

Bahnhofstrasse 7, 3752 Wimmis  
Telefon + 41 33 657 81 11  
Telefax + 41 33 657 81 10  
info@wimmis.ch  
www.wimmis.ch

Einwohnergemeinde  
Wimmis



# Finanzplan 2026 - 2030

---



# Erläuterungsbericht

## Finanzplan 2026-2030

### Teil 1 - Ergebnisse

#### 1. Übersicht

Der Finanzplan 2026 - 2030 wurde von Mai bis September 2025 erstellt. Die Ergebnisse in der Übersicht:

|                                                   | BUDGET<br>2026    | PROGNOSE<br>2027  | PROGNOSE<br>2028  | PROGNOSE<br>2029  | PROGNOSE<br>2030  | FP 26 - 30        |
|---------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>1 Ergebnis Erfolgsrechnung</b>                 |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| Gesamtertrag                                      | 15'672'900        | 15'756'901        | 15'949'425        | 16'033'774        | 16'258'526        | 79'671'525        |
| Gesamtaufwand                                     | 16'290'300        | 16'247'189        | 16'263'956        | 16'364'488        | 16'762'404        | 81'928'337        |
| <b>Ergebnis Gesamthaushalt</b>                    | <b>-617'400</b>   | <b>-490'288</b>   | <b>-314'532</b>   | <b>-330'714</b>   | <b>-503'878</b>   | <b>-2'256'811</b> |
| / Ergebnis Spezialfinanzierungen                  | -308'600          | -107'299          | -122'645          | -134'695          | -325'364          | -998'604          |
| <b>Ergebnis allgemeiner Haushalt</b>              | <b>-308'800</b>   | <b>-382'989</b>   | <b>-191'886</b>   | <b>-196'019</b>   | <b>-178'514</b>   | <b>-1'258'207</b> |
| Davon Auflösung Aufwertung Finanzvermögen         |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| Bereinigtes Ergebnis allgemeiner Haushalt         |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| / Einlage in finanzpolitische Reserve             |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| Einlage Bilanzüberschuss                          | -308'800          | -382'989          | -191'886          | -196'019          | -178'514          | -1'258'207        |
| Steuerzehntel                                     | 376'885           | 383'510           | 391'841           | 400'357           | 409'064           |                   |
| Deckung in Steuerzehnteln                         | -0.82             | -1.00             | -0.49             | -0.49             | -0.44             | -3.23             |
| <b>2 Bilanzüberschuss</b>                         |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| Bilanzüberschuss (+) / Bilanzfehlbetrag (-)       | 6'186'114         | 5'803'125         | 5'611'239         | 5'415'220         | 5'236'706         |                   |
| Bilanzüberschuss in Steuerzehnteln                | 16.41             | 15.13             | 14.32             | 13.53             | 12.80             |                   |
| <b>3 Investitionen</b>                            |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| Investitionen Steuerhaushalt                      | 510'000           | 700'000           | 1'800'000         | 1'180'000         | 790'000           | 4'980'000         |
| Investitionen Spezialfinanzierungen               | 447'000           | 408'000           | 545'000           | 1'640'000         | 3'160'000         | 6'200'000         |
| <b>Nettoinvestitionen</b>                         | <b>957'000</b>    | <b>1'108'000</b>  | <b>2'345'000</b>  | <b>2'820'000</b>  | <b>3'950'000</b>  | <b>11'180'000</b> |
| Abschreibungen                                    | -1'047'184        | -960'805          | -688'881          | -807'419          | -954'441          | -4'458'729        |
| <b>Verwaltungsvermögen 31.12.</b>                 | <b>12'259'680</b> | <b>12'406'875</b> | <b>14'062'994</b> | <b>16'075'576</b> | <b>19'071'134</b> |                   |
| Investitionsfolgekosten Steuerhaushalt            | 70'195            | 95'370            | 163'147           | 289'421           | 321'062           | 939'194           |
| <b>4 Nettoschuld (Fremdkapital - Finanzverm.)</b> |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| Fremdkapital 31.12.                               | 6'178'908         | 6'079'908         | 6'984'908         | 9'139'908         | 13'224'408        |                   |
| Finanzvermögen 31.12.                             | 11'053'251        | 10'694'010        | 9'995'455         | 10'102'158        | 10'979'877        |                   |
| <b>Nettoschuld 31.12.</b>                         | <b>-4'874'343</b> | <b>-4'614'102</b> | <b>-3'010'547</b> | <b>-962'250</b>   | <b>2'244'531</b>  |                   |
| Veränderung                                       | 132'600           | 260'241           | 1'603'555         | 2'048'297         | 3'206'782         | 7'251'474         |
| <b>5 Finanzkennzahlen</b>                         |                   |                   |                   |                   |                   | <b>Schnitt</b>    |
| NVQ Nettoverschuldungsquotient                    | -71.2%            | -66.9%            | -42.9%            | -13.5%            | 31.0%             | -31.9%            |
| SFG Selbstfinanzierungsgrad                       | 85.8%             | 76.2%             | 31.5%             | 27.3%             | 18.7%             | 35.0%             |
| ZBA Zinsbelastungsanteil                          | 0.1%              | 0.2%              | 0.3%              | 0.5%              | 0.8%              | 0.4%              |
| BVA Bruttoverschuldungsanteil                     | 28.7%             | 27.9%             | 33.6%             | 47.6%             | 73.4%             | 42.4%             |
| INA Investitionsanteil                            | 6.9%              | 8.0%              | 16.5%             | 19.9%             | 27.4%             | 16.0%             |
| KDA Kapitaldienstanteil                           | 7.2%              | 6.7%              | 4.8%              | 5.8%              | 7.0%              | 6.3%              |
| NEW Nettoschuld pro Einwohner (in Fr.)            | -1'775            | -1'680            | -1'090            | -346              | 803               | -811              |
| SFA Selbstfinanzierungsanteil                     | 5.5%              | 5.7%              | 4.9%              | 5.1%              | 4.8%              | 4.7%              |
| NZB Nettozinsbelastungsanteil                     | -2.7%             | -2.7%             | -2.5%             | -1.9%             | -1.1%             | -2.2%             |
| MEK Eigenkapital pro Kopf (in Fr.)                | 3'358             | 3'257             | 3'208             | 3'157             | 3'113             | 3'218             |
| SFG Selbstfinanzierungsgrad allg. Haushalt        | 105.7%            | 67.8%             | 22.6%             | 43.3%             | 63.9%             | 48.9%             |
| BüQ Bilanzüberschussquotient                      | 90.4%             | 84.1%             | 80.0%             | 76.1%             | 72.3%             | 80.5%             |

### Gesamtbeurteilung

Der Finanzplan zeigt über die nächsten 5 Jahre in allen Bereichen negative Ergebnisse. Sämtliche Aufwandüberschüsse sind durch Eigenkapital gedeckt. Im Vergleich zum Vorjahr sind die Ergebnisse ähnlich. Zwischen den einzelnen Bereichen gibt es aber Verschiebungen.

### Erfolgsrechnung

Über die fünf Planjahre ergibt sich im allgemeinen Haushalt ein Fehlbetrag von 1.25 Millionen. Im Schnitt sind das 0.66 Steuerzehntel pro Jahr. Im Vergleich zum Vorjahr wurden die Steuererträge deutlich höher budgetiert, was rund 0.5 Millionen pro Jahr ausmacht. In den fünf gebührenfinanzierten Bereichen ist von 2026 – 2030 mit insgesamt 1.0 Millionen Aufwandüberschuss zu rechnen. Am grössten sind die Defizite beim Wasser und beim Abwasser. Da genügend Eigenkapital vorhanden ist, wird bis Ende 2030 keine Unterdeckung entstehen. Gebührenerhöhungen sind daher im Finanzplan nicht vorgesehen.

### Bilanzüberschuss

Der Fehlbetrag im allgemeinen Haushalt von 1.3 Millionen geht zu Lasten des Bilanzüberschusses (Eigenkapital). Der Bilanzüberschuss beträgt Ende 2030 damit noch 5.2 Millionen. Aufgelöst wird per Anfang 2026 die Finanzpolitische Reserve. Die knapp 2 Millionen werden erfolgsneutral in den Bilanzüberschuss übertragen.

### Investitionen

Die Investitionen 2026 – 2030 sind mit 11.2 Millionen deutlich höher als in den Vorjahren. Rund 5 Millionen betreffen den Steuerhaushalt und 6.2 Millionen die gebührenfinanzierten Bereiche. Die Investitionsfolgekosten von 2026 - 2030 für Zinsen und Abschreibungen betragen 940'000.

### Nettoschuld

Da nur etwas mehr als ein Drittel der Investitionen über die Selbstfinanzierung gedeckt ist, müssen rund 7 Millionen mit Fremdkapital oder aus vorhanden liquiden Mitteln finanziert werden. Die Verschuldung der Gemeinde steigt dadurch stark an, insbesondere ab 2028.

### Finanzkennzahlen

Die Finanzkennzahlen bestätigen die unerfreulichen Ergebnisse des Finanzplanes. Die tiefe Selbstfinanzierung und die gleichzeitig hohen Investitionen führen zu einer markanten Neuverschuldung.

## 2. Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

| GR | SACHGRUPPE                               | PROGNOSE          | PROGNOSE          | PROGNOSE          | PROGNOSE          | PROGNOSE          |
|----|------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|    |                                          | 2026              | 2027              | 2028              | 2029              | 2030              |
| 30 | Personalaufwand                          | 2'147'700         | 2'161'058         | 2'196'169         | 2'217'855         | 2'254'185         |
| 31 | Sachaufwand                              | 3'593'800         | 3'479'845         | 3'542'653         | 3'576'073         | 3'615'757         |
| 33 | Abschreibung Verwaltungsvermögen         | 1'030'400         | 946'707           | 665'531           | 780'180           | 924'778           |
| 34 | Finanzaufwand                            | 265'100           | 282'240           | 288'028           | 319'786           | 382'652           |
| 35 | Einlagen Spezialfinanzierungen           | 547'600           | 552'800           | 558'200           | 563'600           | 569'000           |
| 36 | Transferaufwand                          | 7'801'300         | 7'904'625         | 8'087'321         | 7'974'698         | 8'077'593         |
| 37 | Durchlaufende Beiträge                   | 2'300             | 2'222             | 2'222             | 2'222             | 2'222             |
| 38 | Ausserordentlicher Aufwand               | 159'600           | 159'567           | 159'580           | 159'594           | 159'608           |
| 39 | Interne Verrechnungen                    | 742'500           | 758'124           | 764'252           | 770'480           | 776'608           |
|    | <b>Total Aufwand</b>                     | <b>16'290'300</b> | <b>16'247'189</b> | <b>16'263'956</b> | <b>16'364'488</b> | <b>16'762'404</b> |
|    | Einlage Ertragsüberschuss SF             | 0                 | 61'088            | 52'331            | 55'338            | 0                 |
|    | <b>Total Aufwand (inkl. Ergebnis SF)</b> | <b>16'290'300</b> | <b>16'308'277</b> | <b>16'316'288</b> | <b>16'419'826</b> | <b>16'762'404</b> |
| 40 | Fiskalertrag                             | 7'150'600         | 7'266'500         | 7'409'400         | 7'555'300         | 7'704'500         |
| 41 | Regalien + Konzessionen                  | 60'000            | 60'450            | 61'055            | 61'665            | 62'282            |
| 42 | Entgelte                                 | 2'765'800         | 2'771'170         | 2'787'740         | 2'804'533         | 2'821'349         |
| 43 | Verschiedene Erträge                     | 500               | 504               | 509               | 514               | 519               |
| 44 | Finanzertrag                             | 739'100           | 691'399           | 685'530           | 667'720           | 679'805           |
| 45 | Entnahmen Spezialfinanzierungen          | 254'100           | 292'141           | 301'433           | 378'433           | 385'640           |
| 46 | Transferertrag                           | 3'896'500         | 3'862'805         | 3'885'182         | 3'740'284         | 3'772'451         |
| 47 | Durchlaufende Beiträge                   | 2'300             | 2'222             | 2'222             | 2'222             | 2'222             |
| 48 | Ausserordentlicher Ertrag                | 61'500            | 51'586            | 52'102            | 52'623            | 53'149            |
| 49 | Interne Verrechnungen                    | 742'500           | 758'124           | 764'252           | 770'480           | 776'608           |
|    | <b>Total Ertrag</b>                      | <b>15'672'900</b> | <b>15'756'901</b> | <b>15'949'425</b> | <b>16'033'774</b> | <b>16'258'526</b> |
|    | Entnahme Aufwandüberschuss SF            | 308'600           | 168'387           | 174'977           | 190'033           | 325'364           |
|    | <b>Total Ertrag (inkl. Ergebnis SF)</b>  | <b>15'981'500</b> | <b>15'925'288</b> | <b>16'124'401</b> | <b>16'223'807</b> | <b>16'583'890</b> |
|    | <b>Ergebnis betriebliche Tätigkeit</b>   | <b>-993'300</b>   | <b>-791'466</b>   | <b>-604'556</b>   | <b>-571'678</b>   | <b>-694'573</b>   |
|    | Ergebnis aus Finanzierung                | 474'000           | 409'159           | 397'503           | 347'934           | 297'153           |
|    | <b>Operatives Ergebnis</b>               | <b>-519'300</b>   | <b>-382'307</b>   | <b>-207'053</b>   | <b>-223'743</b>   | <b>-397'419</b>   |
|    | ausserordentliches Ergebnis              | -98'100           | -107'981          | -107'478          | -106'971          | -106'459          |
|    | <b>Gesamtergebnis inkl. SF</b>           | <b>-617'400</b>   | <b>-490'288</b>   | <b>-314'532</b>   | <b>-330'714</b>   | <b>-503'878</b>   |
|    | Ergebnis SF Feuerwehr                    | -18'500           | -6'161            | 13'383            | 19'387            | -2'522            |
|    | Ergebnis SF Wasserversorgung             | -82'400           | -69'603           | -73'953           | -79'413           | -90'883           |
|    | Ergebnis SF Abwasser                     | -83'100           | -92'623           | -101'024          | -109'634          | -118'453          |
|    | Ergebnis SF Abfall                       | -4'500            | 3'146             | 1'140             | -986              | -3'132            |
|    | Ergebnis SF Wärmeverbund                 | -120'100          | 57'942            | 37'809            | 35'950            | -110'374          |
|    | <b>Ergebnis SF</b>                       | <b>-308'600</b>   | <b>-107'299</b>   | <b>-122'645</b>   | <b>-134'695</b>   | <b>-325'364</b>   |
|    | <b>Gesamtergebnis ohne SF</b>            | <b>-308'800</b>   | <b>-382'989</b>   | <b>-191'886</b>   | <b>-196'019</b>   | <b>-178'514</b>   |

### Ergebnis Gesamthaushalt

Das betriebliche Ergebnis bewegt sich zwischen minus 0.5 und 0.8 Millionen. Das ist deutlich besser als im Vorjahrsfinanzplan. Hauptgrund dafür sind die höheren Steuererträge, welche auf Basis der sehr guten Ergebnisse der Rechnung 2024 berechnet wurden. Das Finanzergebnis liegt bei plus 0.3 bis 0.4 Millionen. Positiv wirkt sich die Vermietung von grösseren Objekten aus, welche allerdings nicht alle langfristig gesichert sind. Beim ausserordentlichen Ergebnis fallen die 361'000 pro Jahr aus der Auflösung der Neubewertungsreserve weg. Pro Jahr ergibt sich im Gesamthaushalt so ein Defizit von 0.3 – 0.5 Millionen. Gesamthaft beträgt das Defizit 2.25 Millionen.

### Ergebnis allgemeiner Haushalt

Der allgemeine Haushalt schliesst mit Defiziten von 0.2 bis 0.4 Millionen ab. Gesamthaft beträgt das Defizit bis 2030 rund 1.3 Millionen. Das sind 3 - 4 Steuerzehntel, was nicht dramatisch ist. Besorgniserregend ist der starke Kostenanstieg in den Bereichen Bildung und Soziales über die letzten Jahre. Der Nettoaufwand bei der Bildung stieg von 1.8 Millionen (2017) auf 2.9 Millionen (2024) und wird im Jahr 2030 bereits 3.3 Millionen betragen. Die Kosten im Bereich Soziales stiegen von 1.9 Millionen (2017) auf 2.4 Millionen (2023) und betragen im Jahr 2030 bereits 2.7 Millionen. Zusammen mit den Kosten im Bereich Bildung ergibt das innert 13 Jahren einen Mehraufwand von 2.4 Millionen pro Jahr. Der Steuerertrag und die Beiträge aus dem Finanzausgleich steigen in diesem Zeitraum ebenfalls um 2.4 Millionen, nämlich von 5.5 Millionen (2017) auf 7.7 Millionen (2024) und 7.9 Millionen (2030). Fazit: Da der gesamte Mehrertrag aus Steuern und Finanzausgleich für die Bereiche Bildung und Soziales verwendet wird, müssen die Mehrkosten in allen übrigen Bereichen anderweitig finanziert werden.

### Ergebnis Spezialfinanzierungen

Das Ergebnis der Spezialfinanzierungen ist gesamthaft deutlich negativ. Da in allen Bereichen noch genügend Eigenkapital zur Deckung der Aufwandüberschüsse vorhanden ist, sind im Finanzplan bis 2030 keine Gebührenerhöhungen eingeplant. Bei der Feuerwehr ist das Ergebnis über alle Planjahre recht ausgeglichen. Falls in Zukunft keine ausserordentlich hohen Investitionen nötig werden, ist eine Erhöhung der Ersatzabgabe nicht nötig. Bei der Wasserversorgung führt die Übernahme bisher privater Leitungsabschnitte zu deutlich höheren Einlagen für den Wertherhalt. Da gleichzeitig der Wasserverkauf stagniert oder gar rückläufig ist, ergeben sich relativ hohe Aufwandüberschüsse. Beim Abwasser sind infolge der Zustandsuntersuchung privater Anlagen und den Massnahmen aus dem GEP an den öffentlichen Leitungen trotz Gebührenerhöhung im Jahr 2024 weitere grössere Aufwandüberschüsse zu erwarten. Beim Abfall sind die Ergebnisse nahezu ausgeglichen, grosse Veränderungen sind nicht absehbar. «Abwechslungsreich» ist das Bild beim Wärmeverbund. In den Jahren 2026 und 2030 entstehen wegen den Abschreibungen Aufwandüberschüsse von mehr als 100'000. In den Jahren dazwischen gibt es aber kleinere Ertragsüberschüsse. Ob langfristig eine Gebührenanpassung nötig ist, kann erst nach den grossen Investitionen für die Erneuerung der Zentrale zuverlässig beurteilt werden.

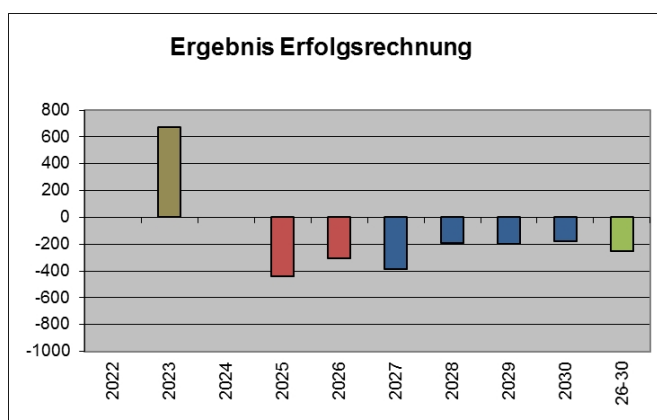
### 3. Erfolgsrechnung nach Funktionen

| FUNKTION                   | RECHNUNG<br>2024 | BUDGET<br>2025 | BUDGET<br>2026 | PROGNOSE<br>2027 | PROGNOSE<br>2028 | PROGNOSE<br>2029 | PROGNOSE<br>2030 | FP 26 - 30  |
|----------------------------|------------------|----------------|----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------|
| Allg. Verwaltung           | 718'306          | 746'300        | 692'100        | 678'520          | 694'016          | 695'812          | 717'734          | 3'506'748   |
| Öffentliche Sicherheit     | 69'611           | 90'200         | 83'800         | 87'174           | 87'770           | 88'354           | 89'050           | 437'298     |
| Bildung                    | 2'934'004        | 3'065'000      | 3'075'900      | 3'190'139        | 3'217'220        | 3'276'265        | 3'289'494        | 15'824'524  |
| Kultur und Freizeit        | 120'967          | 167'900        | 186'500        | 133'632          | 134'754          | 135'883          | 132'020          | 758'669     |
| Gesundheit                 | 13'249           | 14'900         | 13'500         | 13'601           | 13'737           | 13'875           | 14'013           | 69'613      |
| Soziale Wohlfahrt          | 2'423'299        | 2'553'000      | 2'604'400      | 2'686'835        | 2'683'028        | 2'696'540        | 2'712'823        | 13'223'803  |
| Verkehr                    | 856'534          | 945'000        | 978'100        | 1'004'879        | 882'394          | 905'657          | 935'723          | 4'716'030   |
| Umwelt und Raumordnung     | 125'913          | 136'700        | 171'200        | 143'167          | 144'468          | 145'772          | 147'079          | 741'307     |
| Volkswirtschaft            | 2'112            | 2'400          | 2'500          | 2'561            | 2'571            | 2'580            | 2'589            | 12'611      |
| Finanzen und Steuern       | -8'106'887       | -7'284'300     | -7'499'200     | -7'557'521       | -7'668'071       | -7'764'719       | -7'862'012       | -37'773'811 |
| Ergebnis allg. Haushalt    | 842'892          | -437'100       | -308'800       | -382'989         | -191'886         | -196'019         | -178'514         | -1'516'794  |
| Einlage finanzpol. Reserve | 842'892          | 0              |                |                  |                  |                  |                  | 0           |
| Einlage Bilanzüberschuss   | 0                | -437'100       | -308'800       | -382'989         | -191'886         | -196'019         | -178'514         | -1'516'794  |
| Bilanzüberschuss           | 4'992'160        | 4'555'060      | 6'186'114      | 5'803'125        | 5'611'239        | 5'415'220        | 5'236'706        |             |

### 4. Erfolgsrechnung allgemeiner Haushalt

| (in 1'000 Fr.)                         | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 |
|----------------------------------------|------|------|------|------|------|
| Ergebnis allg. Haushalt FP 2026 – 2030 | -309 | -383 | -192 | -196 | -178 |
| FP 2025 - 2029                         | -671 | -970 | -705 | -691 |      |
| FP 2024 - 2028                         | -639 | -699 | -581 |      |      |
| FP 2023 - 2027                         | -702 | -794 |      |      |      |

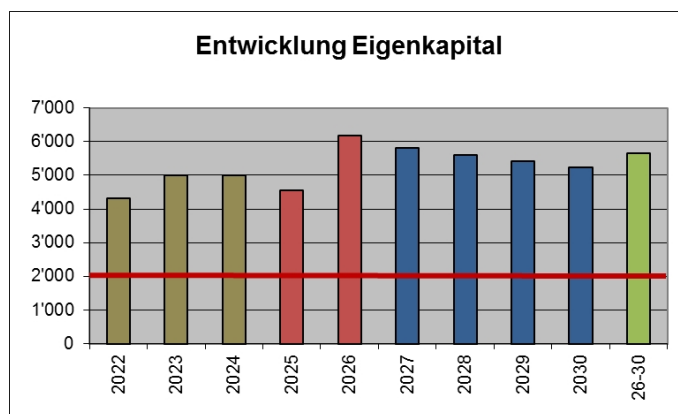
Das Defizit im allgemeinen Haushalt bewegt sich zwischen 0.2 und 0.4 Millionen pro Jahr. Gesamthaft beträgt das Defizit 1.25 Millionen, was 0.65 Steuerzehntel pro Jahr entspricht. Die Werte sind dank deutlich höheren Steuereinnahmen damit besser als in den Vorjahren.



### Entwicklung Bilanzüberschuss (Eigenkapital) im Vergleich

| (in 1'000 Fr.)              | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 |
|-----------------------------|------|------|------|------|------|
| Eigenkapital FP 2026 – 2030 | 6186 | 5803 | 5611 | 5415 | 5237 |
| FP 2025 - 2030              | 4416 | 3446 | 2741 | 2050 |      |
| FP 2024 - 2028              | 3341 | 2642 | 2061 |      |      |
| FP 2023 - 2027              | 2352 | 1558 |      |      |      |

Durch die Defizite im allgemeinen Haushalt nimmt der Bilanzüberschuss ab und sinkt per Ende 2030 auf etwas über 5 Millionen. Ohne Auflösung der Neubewertungsreserve und der finanzpolitischen Reserve würde der Wert deutlich weiter sinken und sich der Mindestgrenze von 2 Millionen nähern.



## 5. Investitionen / Verwaltungsvermögen

Das Investitionsprogramm wurde vom Gemeinderat am 24. Juni 2025 genehmigt. Die **Investitionen im Steuerhaushalt** betragen für die nächsten fünf Jahre 5.0 Millionen. Das sind 1.0 Millionen pro Jahr. Die Abschreibungen 2026 – 2030 im Steuerhaushalt betragen 2.5 Millionen. Das Verwaltungsvermögen im Steuerhaushalt steigt daher um 2.5 Millionen an.

| (in 1'000 Fr.)                      | 2026        | 2027        | 2028        | 2029        | 2030        | 5 Jahre     |
|-------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| <b>VV Steuerhaushalt 1.1.</b>       | <b>5999</b> | <b>5904</b> | <b>5981</b> | <b>7421</b> | <b>8137</b> |             |
| x – Liegenschaften                  | 150         |             |             |             |             | <b>150</b>  |
| 2 – Bildung / Schulanlagen          | 140         | 500         | 960         | 410         | 160         | <b>2170</b> |
| 6 – Verkehr / Werkhof               | 150         | 130         | 770         | 700         | 630         | <b>2380</b> |
| Diverses / Reserve                  | 70          | 70          | 70          | 70          |             | <b>280</b>  |
| <b>Investitionen Steuerhaushalt</b> | <b>510</b>  | <b>700</b>  | <b>1800</b> | <b>1180</b> | <b>790</b>  | <b>4980</b> |
| FP 2025 – 2029                      | 590         | 1520        | 610         | 655         |             | 3735        |
| FP 2024 – 2028                      | 590         | 420         | 510         |             |             | 3676        |
| <b>Abschreibung Steuerhaushalt</b>  | <b>605</b>  | <b>623</b>  | <b>360</b>  | <b>464</b>  | <b>438</b>  | <b>2490</b> |
| <b>VV Steuerhaushalt 31.12.</b>     | <b>5904</b> | <b>5981</b> | <b>7421</b> | <b>8137</b> | <b>8489</b> |             |

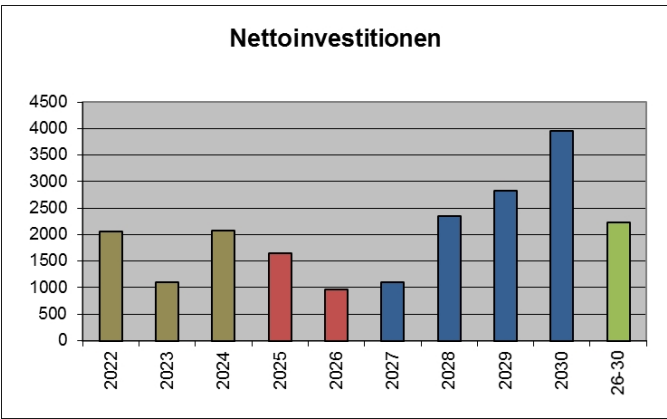
Die **Investitionsfolgekosten** im Steuerhaushalt sind ein wesentlicher Faktor bei der Gestaltung des Finanzplans. Für die Investitionen im steuerfinanzierten Bereich ist mit folgenden direkten Folgekosten für Zinsen und Abschreiben zu rechnen:

| (in 1'000 Fr.)                         | 2026      | 2027      | 2028       | 2029       | 2030       | 5 Jahre    |
|----------------------------------------|-----------|-----------|------------|------------|------------|------------|
| Zinskosten intern (1.50 %)             | 17        | 25        | 42         | 61         | 72         | <b>218</b> |
| Abschreibungen (HRM 2)                 | 53        | 70        | 121        | 228        | 249        | <b>721</b> |
| <b>Direkte Investitionsfolgekosten</b> | <b>70</b> | <b>95</b> | <b>163</b> | <b>289</b> | <b>321</b> | <b>939</b> |

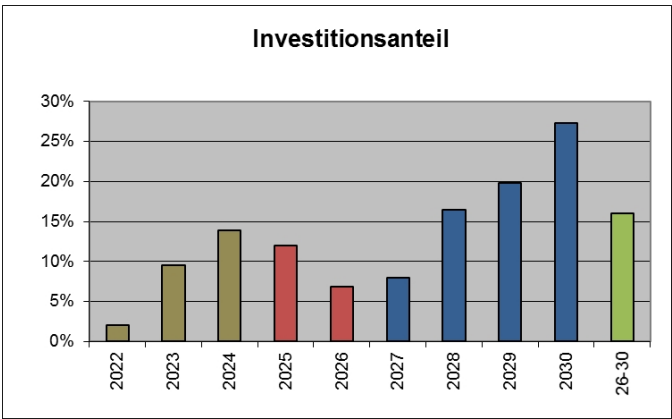
Die Investitionen von 6.2 Millionen in den spezialfinanzierten Bereichen **Wasser / Abwasser / Feuerwehr / Wärmeverbund** sind sehr hoch, was auch mit den Sanierungskonzepten und vor allem der Wärmezentrale zusammenhängt. Die Zins- und Abschreibungskosten werden vollumfänglich der jeweiligen Spezialfinanzierung belastet. Die Abschreibungen 2026 – 2030

betragen 2 Millionen. Das Verwaltungsvermögen bei den Spezialfinanzierungen steigt um 4.2 Millionen.

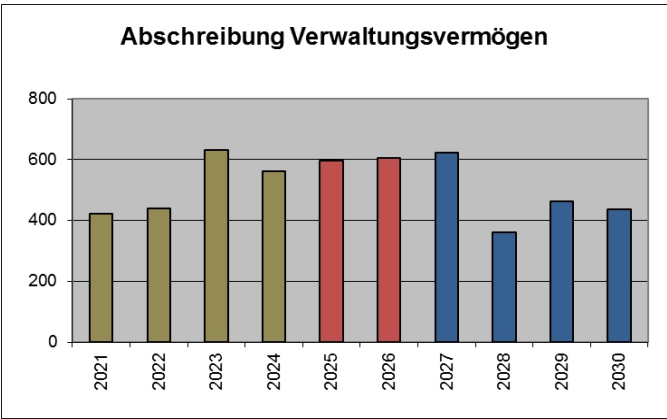
| (in 1'000 Fr.)                             | 2026        | 2027        | 2028        | 2029        | 2030         | 5 Jahre     |
|--------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|--------------|-------------|
| <b>VV Spezialfinanzierungen 1.1.</b>       | <b>6351</b> | <b>6356</b> | <b>6426</b> | <b>6642</b> | <b>7939</b>  |             |
| Feuerwehr                                  | 130         |             |             |             | 230          | <b>360</b>  |
| Wasserversorgung                           | 115         | 230         | 350         | 930         | 270          | <b>1895</b> |
| Kanalisation                               | 202         | 178         | 195         | 210         | 160          | <b>945</b>  |
| Wärmeverbund                               |             |             |             | 500         | 2500         | <b>3000</b> |
| <b>Investitionen Spezialfinanzierungen</b> | <b>447</b>  | <b>408</b>  | <b>545</b>  | <b>1640</b> | <b>3160</b>  | <b>6200</b> |
| FP 2029 – 2030                             | 340         | 480         | 880         | 2900        |              | 5315        |
| FP 2024 – 2028                             | 545         | 365         | 2965        |             |              | 4511        |
| <b>Abschreibung Spezialfinanzierungen</b>  | <b>442</b>  | <b>338</b>  | <b>329</b>  | <b>343</b>  | <b>517</b>   | <b>1969</b> |
| <b>VV Spezialfinanzierungen 31.12.</b>     | <b>6356</b> | <b>6426</b> | <b>6642</b> | <b>7939</b> | <b>10582</b> |             |



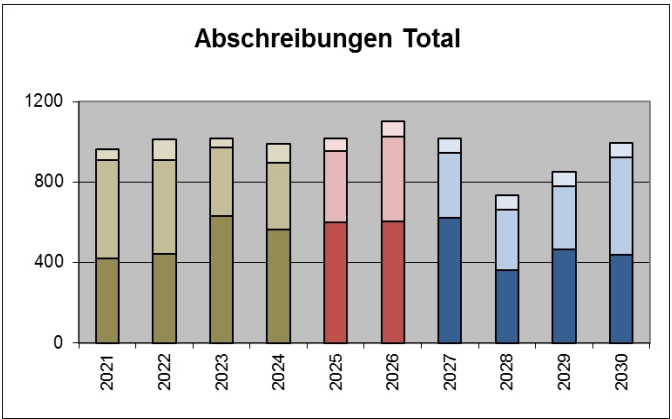
Investitionsausgaben abzüglich Investitionseinnahmen  
Zielwert: Ausgeglichene Verteilung über alle Planjahre



Bruttoinvestitionen im Verhältnis zu Gesamtaufwand  
Zielwert: Im Durchschnitt mind. 10 % über alle Planjahre



Abschreibungen Verwaltungsvermögen Steuerhaushalt  
Zielwert: Möglichst gleichmässig über alle Planjahre



Abschreibungen inkl. Spezialfinanzierung und Finanzvermögen  
Zielwert: Möglichst gleichmässig über alle Planjahre

## 6. Fremdkapital

### Neuverschuldung

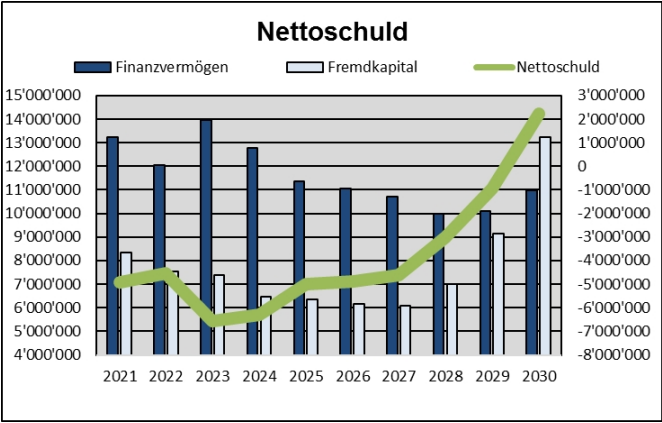
Die Mittelflussrechnung zeigt die Neuverschuldung. In den Jahren 2026 bis 2030 ergibt sich eine Neuverschuldung von insgesamt 7.2 Millionen.

| Mittelflussrechnung     |   | 2025             | 2026           | 2027           | 2028             | 2029             | 2030             |
|-------------------------|---|------------------|----------------|----------------|------------------|------------------|------------------|
|                         |   | -437'100         | -308'800       | -382'989       | -191'886         | -196'019         | -178'514         |
| Ergebnis LR             | - | -437'100         | -308'800       | -382'989       | -191'886         | -196'019         | -178'514         |
| Korrektur akt. Jahr     | + |                  |                |                |                  |                  |                  |
| Abschreibungen VV       | - | 971'400          | 1'047'200      | 966'407        | 688'731          | 807'280          | 954'278          |
| Nettoinvestitionen      | + | 1'644'000        | 957'000        | 1'108'000      | 2'345'000        | 2'820'000        | 3'950'000        |
| Zugang Finanzvermögen   | + |                  |                |                |                  |                  |                  |
| Abgang Finanzvermögen   | - |                  |                |                |                  |                  |                  |
| Auflösung NBR           | + | 361'400          | 0              | 0              | 0                | 0                | 0                |
| Einlagen SF             | - | 727'300          | 707'200        | 773'455        | 770'112          | 778'532          | 728'608          |
| Entnahmen SF            | + | 547'800          | 621'200        | 509'114        | 525'511          | 618'089          | 761'154          |
| <b>Neu-Verschuldung</b> |   | <b>1'291'600</b> | <b>132'600</b> | <b>260'241</b> | <b>1'603'555</b> | <b>2'048'297</b> | <b>3'206'782</b> |

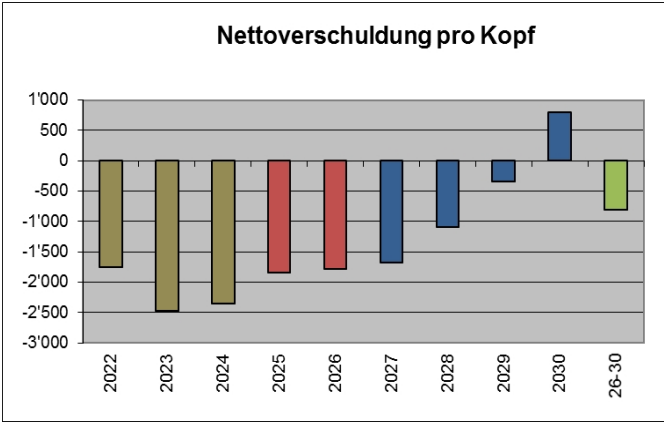
### Nettofinanzvermögen

Das Nettofinanzvermögen zeigt das Finanzvermögen abzüglich des Fremdkapitals. Wenn das Finanzvermögen höher ist als Fremdkapital, ist die öffentliche Infrastruktur bzw. das Verwaltungsvermögen somit quasi schuldenfrei. Das Nettovermögen von 5.0 Millionen per Ende 2025 verwandelt sich durch die hohen Investitionen und die geringe Selbstfinanzierung bis Ende 2030 in eine Nettoschuld von 2.2 Millionen.

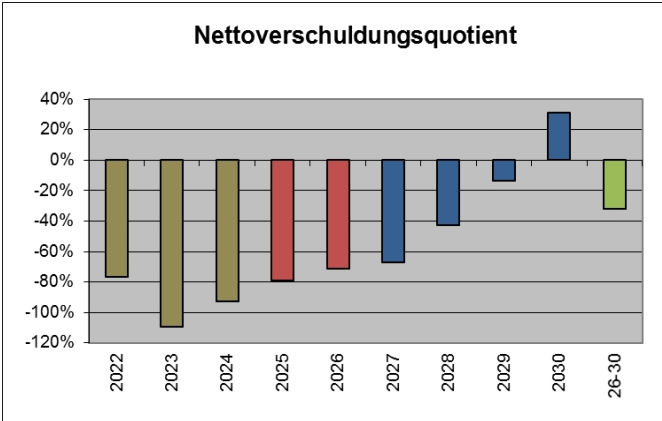
| Nettoschuld 31.12.                    |   |  | 2025              | 2026              | 2027              | 2028              | 2029             | 2030             |
|---------------------------------------|---|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|
| 206 Mittel- und langfristiges FK      | + |  | 3'580'308         | 3'421'308         | 3'322'308         | 4'227'308         | 6'382'308        | 10'466'808       |
| 209 Sonderrechnungen / Legate         | + |  | 151'600           | 151'600           | 151'600           | 151'600           | 151'600          | 151'600          |
| 200 Laufende Verbindlichkeiten        | + |  | 850'000           | 850'000           | 850'000           | 850'000           | 850'000          | 850'000          |
| 201 Kurzfristige Verbindlichkeiten    | + |  | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                | 0                |
| 204 Abgrenzungen                      | + |  | 1'440'000         | 1'440'000         | 1'440'000         | 1'440'000         | 1'440'000        | 1'440'000        |
| 205 Rückstellungen                    | + |  | 316'000           | 316'000           | 316'000           | 316'000           | 316'000          | 316'000          |
|                                       |   |  | 6'337'908         | 6'178'908         | 6'079'908         | 6'984'908         | 9'139'908        | 13'224'408       |
| 100 Flüssige Mittel                   | - |  | 1'945'851         | 1'654'251         | 1'295'010         | 596'455           | 703'158          | 1'580'877        |
| Langfristige Finanzanlagen / Darlehen | - |  | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                | 0                |
| 1010 Debitoren                        | - |  | 654'000           | 654'000           | 654'000           | 654'000           | 654'000          | 654'000          |
| 1011 KK AVAG / GEF / ARA              | - |  | 105'000           | 105'000           | 105'000           | 105'000           | 105'000          | 105'000          |
| 1012 Steuerguthaben                   | - |  | 2'379'000         | 2'379'000         | 2'379'000         | 2'379'000         | 2'379'000        | 2'379'000        |
| 1013 / 1014 Guthaben Kanton / Gde     | - |  | 829'000           | 829'000           | 829'000           | 829'000           | 829'000          | 829'000          |
| 104 Abgrenzungen                      | - |  | 120'000           | 120'000           | 120'000           | 120'000           | 120'000          | 120'000          |
| 106 Vorräte                           | - |  | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                | 0                |
| 107 Anlagen FV                        | - |  | 94'000            | 94'000            | 94'000            | 94'000            | 94'000           | 94'000           |
| 108 Liegenschaften                    | - |  | 5'218'000         | 5'218'000         | 5'218'000         | 5'218'000         | 5'218'000        | 5'218'000        |
|                                       |   |  | 11'344'851        | 11'053'251        | 10'694'010        | 9'995'455         | 10'102'158       | 10'979'877       |
| <b>Nettoschuld</b>                    |   |  | <b>-5'006'943</b> | <b>-4'874'343</b> | <b>-4'614'102</b> | <b>-3'010'547</b> | <b>-962'250</b>  | <b>2'244'531</b> |
| <b>Veränderung Nettoschuld</b>        |   |  |                   | <b>132'600</b>    | <b>260'241</b>    | <b>1'603'555</b>  | <b>2'048'297</b> | <b>3'206'782</b> |



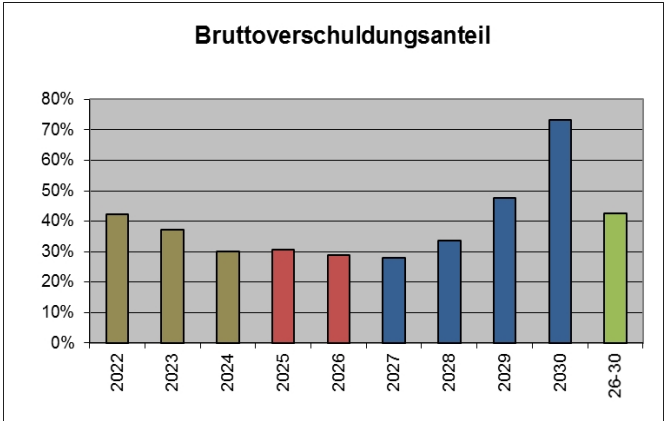
Fremdkapital abzüglich Finanzvermögen  
Zielwert: Unter Null (Nettofinanzvermögen)



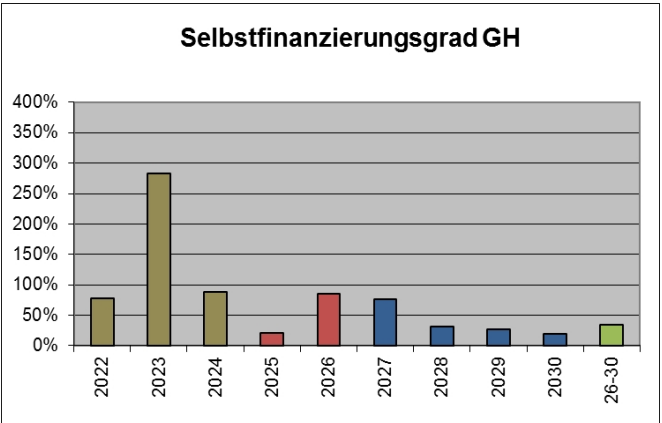
Nettoverschuldung pro Einwohner  
Zielwert: Unter Null, d.h. Nettovermögen statt Nettoschuld



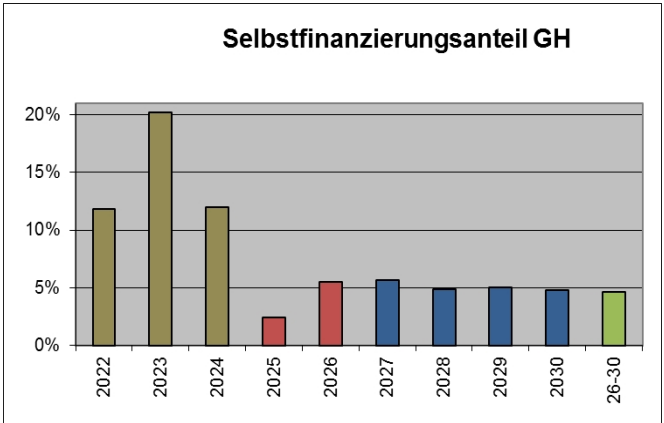
Nettoschuld im Verhältnis zum Fiskalertrag (Steuern+Finanzausgl.)  
Zielwert: Kein Zielwert bestimmt



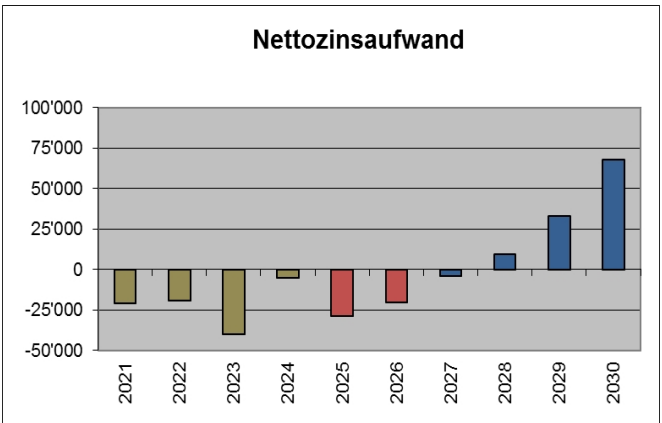
Kurz- und langfristiges Fremdkapital im Verhältnis zu Gesamtertrag  
Zielwert: Deutlich unter 100 Prozent



Nettoinvestitionen im Verhältnis zur Selbstfinanzierung  
Zielwert: Im Durchschnitt mind. 80 % über alle Planjahre



Selbstfinanzierung im Verhältnis zum Gesamtertrag  
Zielwert: Im Durchschnitt mind. 10 % über alle Planjahre



Zinsertrag minus Zinsaufwand  
Zielwert: Unter Null (Nettozinsverdienst)

## 7. Eigenkapital

Das Eigenkapital sinkt von 2026 bis 2030 um 0.5 Millionen auf 16.8 Millionen. In den gebührenfinanzierten Bereichen nimmt das Eigenkapital gesamthaft deutlich ab, trotz Gebührenerhöhungen bei Abwasser und Abfall. Die Vorfinanzierungen für den Werterhalt Wasserversorgung, Abwasserentsorgung und Liegenschaften Finanzvermögen nehmen hingegen weiter zu.

Systembedingt werden die Neubewertungsreserven aus der Aufwertung des Finanzvermögens anlässlich der Einführung von HRM 2 in den Jahren 2021 – 2025 erfolgswirksam aufgelöst. Die finanzpolitische Reserve von fast 2 Millionen wird mit den neuen kant. Bestimmungen zur Rechnungslegung im Jahr 2026 aufgelöst und dem Bilanzüberschuss zugeführt.

Der Bilanzüberschuss beträgt Ende 2030 trotz hohen Aufwandüberschüssen noch immer über 5 Millionen. Dies allerdings nur dank der erwähnten Bilanzumstrukturierungen. Andernfalls wäre das „Kerneigenkapital“ deutlich kleiner.

| EIGENKAPITALNACHWEIS |                                    | BESTAND    | BESTAND                                             | BESTAND    | BESTAND    | BESTAND    | BESTAND    | DIFFERENZ  |
|----------------------|------------------------------------|------------|-----------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
|                      |                                    | 31.12.2025 | 31.12.2026                                          | 31.12.2027 | 31.12.2028 | 31.12.2029 | 31.12.2030 | 25 - 30    |
| 29                   | Eigenkapital                       | 17'340'714 | 17'117'915                                          | 16'999'267 | 17'051'981 | 17'016'405 | 16'805'345 | -535'369   |
| 290                  | Verpflichtungen / Vorschüsse SF    | 2'520'076  | 2'217'476                                           | 2'116'072  | 1'999'181  | 1'810'100  | 1'430'208  | -1'089'868 |
| 29000.01             | SF Feuerwehr (zweiseitig)          | 261'825    | 243'325                                             | 237'164    | 250'547    | 269'934    | 267'411    | 5'586      |
| 29001.01             | SF Wasserversorgung                | 548'847    | 466'447                                             | 396'844    | 322'891    | 243'479    | 152'596    | -396'251   |
| 29002.01             | SF Abwasserentsorgung              | 956'561    | 873'461                                             | 780'838    | 679'814    | 570'180    | 451'727    | -504'834   |
| 29003.01             | SF Abfall                          | 102'893    | 98'393                                              | 101'539    | 102'679    | 101'693    | 98'561     | -4'332     |
| 29006.01             | SF Wärmeverbund                    | 640'838    | 520'738                                             | 578'680    | 616'488    | 652'439    | 542'065    | -98'773    |
| 29009.01             | SF Mehrwertabschöpfung             | 9'112      | 15'112                                              | 21'007     | 26'762     | -27'624    | -82'152    | -91'264    |
| 2900x                | SF Übertragung VV nach Art. 85a GV | 0          | 0                                                   | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          |
| 293                  | Vorfinanzierungen                  | 8'063'600  | 8'452'200                                           | 8'817'945  | 9'179'436  | 9'528'959  | 9'876'306  | 1'812'706  |
| 29300.02             | SF Waldwirtschaft                  | 1'446'961  | 1'483'261                                           | 1'519'528  | 1'555'809  | 1'592'102  | 1'628'410  | 181'449    |
| 29300.05             | SF Mehrwertabschöpfung all         | 248'650    | 248'650                                             | 248'650    | 248'650    | 248'650    | 248'650    | 0          |
| 29300.07             | SF WEU Liegenschaften FV           | 980'128    | 1'041'928                                           | 1'113'642  | 1'184'840  | 1'255'517  | 1'325'667  | 345'539    |
| 29301.01             | SF Werterhalt Wasserversorgung     | 821'554    | 1'087'654                                           | 1'347'254  | 1'605'454  | 1'855'054  | 2'104'254  | 1'282'700  |
| 29302.01             | SF Werterhalt Abwasserentsorgung   | 4'566'307  | 4'590'707                                           | 4'588'871  | 4'584'683  | 4'577'637  | 4'569'324  | 3'017      |
| 294                  | Reserven                           | 1'939'853  | Aufgehoben per 1.1.2026, Zuführung Bilanzüberschuss |            |            |            |            | -1'939'853 |
| 29400.01             | Finanzpolitische Reserve (zus.)    | 1'939'853  |                                                     |            |            |            |            | -1'939'853 |
| 296                  | Neubewertungsreserve FV            | 262'125    | 262'125                                             | 262'125    | 262'125    | 262'125    | 262'125    | 0          |
| 29600.01             | Neubewertungsreserve FV            | 0          | 0                                                   | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          |
| 29601.01             | Schwankungsreserve                 | 262'125    | 262'125                                             | 262'125    | 262'125    | 262'125    | 262'125    | 0          |
| 299                  | Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag       | 4'555'060  | 6'186'114                                           | 5'803'125  | 5'611'239  | 5'415'220  | 5'236'706  | 681'646    |
| 29900.01             | Bilanzüberschuss                   | 4'555'060  | 6'186'114                                           | 5'803'125  | 5'611'239  | 5'415'220  | 5'236'706  | 681'646    |

## 8. Genehmigung

---

Der vorliegende Finanzplan wurde an der Sitzung der Finanzkommission vom 2. September 2025 und 7. Oktober 2025 sowie an der Gemeinderatssitzung vom 14. Oktober 2025 besprochen und zusammen mit dem Budget 2026 genehmigt.

Die Gemeindeversammlung wird am 4. Dezember 2025 anlässlich der Genehmigung des Budgets 2026 über den vorliegenden Finanzplan orientiert.

Wimmis, 7. Oktober 2025

**Namens der Finanzkommission**

Andreas Josi  
Präsident

Beat Schneider  
Gemeindeverwalter

Wimmis, 14. Oktober 2025

**Namens des Gemeinderates**

Bruno Stucki  
Präsident

Beat Schneider  
Gemeindeverwalter

## Anhang - Grundlagen

### 1. Grundlagedaten

Die nachfolgenden Angaben dienen zur Erläuterung der Finanzplandaten. Die Berechnungen und Resultate sind in der entsprechenden Tabelle des Finanzplanes ersichtlich. Es wird bewusst auf eine vollständige Übertragung in den Vorbericht verzichtet. Bei der Erarbeitung des Finanzplanes 2026 - 2030 wurde auf folgende Grundlagen abgestützt:

- Jahresrechnungen 2025 und 2024
- Budget 2026 + 2025
- Finanzplan 2025 - 2029
- Investitionsprogramm 2026 – 2030 (Beschluss GR)
- Festlegung Prognoseannahmen Tabelle „Prognosedaten“
- Finanzplan Wasser, Abwasser, Abfall, Feuerwehr, Wärmeverbund
- Prognoseannahmen kant. Finanzverwaltung und kant. Planungsgruppe vom Sommer 2025
- Berechnungstool Lehrerbesoldung vom Sommer 2025

### 2. Steueranlagen / Gebühren

Der Finanzplan 2026 – 2030 basiert auf folgenden Steueranlagen und Gebühren:

|                         | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 |
|-------------------------|------|------|------|------|------|------|
| Steueranlage            | 1.57 | 1.57 | 1.57 | 1.57 | 1.57 | 1.57 |
| Vorjahr                 | 1.57 | 1.57 | 1.57 | 1.57 | 1.57 |      |
| Liegenschaftssteuer     | 1.50 | 1.50 | 1.50 | 1.50 | 1.50 | 1.50 |
| Vorjahr                 | 1.50 | 1.50 | 1.50 | 1.50 | 1.50 |      |
| Hundetaxe               | 80   | 80   | 80   | 80   | 80   | 80   |
| Vorjahr                 | 80   | 80   | 80   | 80   | 80   |      |
| Feuerwehersatzabgabe    | 4%   | 4%   | 4%   | 4%   | 4%   | 4%   |
| Vorjahr                 | 4%   | 4%   | 4%   | 4%   | 4%   |      |
| Wasser Grundgebühr      | 22   | 22   | 22   | 22   | 22   | 22   |
| Vorjahr                 | 22   | 22   | 22   | 22   | 22   |      |
| Wasser pro Kubikmeter   | 1.00 | 1.00 | 1.00 | 1.00 | 1.00 | 1.00 |
| Vorjahr                 | 1.00 | 1.00 | 1.00 | 1.00 | 1.00 |      |
| Abwasser Grundgebühr    | 30   | 30   | 30   | 30   | 30   | 30   |
| Vorjahr                 | 30   | 30   | 30   | 30   | 30   |      |
| Abwasser pro Kubikmeter | 1.50 | 1.50 | 1.50 | 1.50 | 1.50 | 1.50 |
| Vorjahr                 | 1.50 | 1.50 | 1.50 | 1.50 | 1.50 |      |
| Abfall Grundgebühr      | 15   | 15   | 15   | 15   | 15   | 15   |
| Vorjahr                 | 15   | 15   | 15   | 15   | 15   |      |
| Wärmeverbund pro kWh    | 14.0 | 14.0 | 14.0 | 14.0 | 14.0 | 14.0 |
| Vorjahr                 | 14.0 | 14.0 | 14.0 | 14.0 | 14.0 |      |

### 3. Prognoseannahmen

Für den Finanzplan 2026 - 2030 wurden folgende Prognosewerte als Grundlage verwendet:

|                         | 2025  | 2026  | 2027  | 2028  | 2029  | 2030  |
|-------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| <b>Allgemein</b>        |       |       |       |       |       |       |
| Teuerung Sach (%)       | 1.00  | 0.75  | 0.75  | 1.00  | 1.00  | 1.00  |
| Vorjahr                 | 1.5   | 1.5   | 1.25  | 1.25  | 1.25  |       |
| Bevölkerungszahl 31.12. | 2727  | 2746  | 2747  | 2763  | 2779  | 2795  |
| Vorjahr                 | 2737  | 2756  | 2757  | 2773  | 2789  |       |
| Vorvorjahr              | 2723  | 2735  | 2739  | 2743  |       |       |
| <b>Lastenausgleich</b>  |       |       |       |       |       |       |
| Familienzulage (p.K.)   | 5     | 5     | 5     | 5     | 5     | 5     |
| Vorjahr                 | 5     | 5     | 5     | 5     | 5     |       |
| Vorvorjahr              | 5     | 5     | 5     | 5     |       |       |
| EL (p.K.)               | 232   | 236   | 241   | 248   | 247   | 247   |
| Vorjahr                 | 246   | 250   | 255   | 254   | 254   |       |
| Vorvorjahr              | 230   | 231   | 232   | 233   |       |       |
| Sozialhilfe (p.K.)      | 639   | 651   | 665   | 653   | 653   | 653   |
| Vorjahr                 | 639   | 652   | 650   | 654   | 654   |       |
| Vorvorjahr              | 609   | 615   | 615   | 615   |       |       |
| Öff. Verkehr (p.K.)     | 51    | 51    | 52    | 51    | 51    | 52    |
| Vorjahr                 | 52    | 52    | 52    | 53    | 52    |       |
| Vorvorjahr              | 52    | 52    | 52    | 52    |       |       |
| Öff. Verkehr pro ÖVP    | 405   | 396   | 407   | 398   | 398   | 404   |
| Vorjahr                 | 410   | 404   | 404   | 404   | 404   |       |
| Vorvorjahr              | 402   | 404   | 400   | 400   |       |       |
| ÖV-Punkte (Anzahl)      | 380   | 380   | 380   | 380   | 380   | 380   |
| Vorvorjahr              | 380   | 380   | 380   | 380   | 380   |       |
| Vorjahr                 | 380   | 380   | 380   | 380   |       |       |
| <b>Beiträge</b>         |       |       |       |       |       |       |
| Kantonspolizei          | 2.50  | 2.50  | 2.50  | 2.50  | 2.50  | 2.50  |
| ZSO Niesen (p.K.)       | 13.00 | 13.00 | 13.00 | 13.00 | 13.00 | 13.00 |
| Volkshochschule (p.K.)  | 0.80  | 0.80  | 0.80  | 0.80  | 0.80  | 0.80  |
| Pro Senectute           | 0.80  | 0.80  | 0.80  | 0.80  | 0.80  | 0.80  |

|                                | 2025  | 2026  | 2027  | 2028  | 2029  | 2030  |
|--------------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| <b>Besoldungen</b>             |       |       |       |       |       |       |
| Stufen (Anz.)                  | 2     | 2     | 2     | 2     | 2     | 2     |
| Vorjahr                        | 2     | 2     | 2     | 2     | 2     |       |
| Teuerung (%)                   | 0.4   | 0.6   | 0.8   | 0.8   | 0.8   | 0.8   |
| Vorjahr                        | 1.1   | 1.1   | 1.1   | 1.1   | 1.1   |       |
| <b>Schule</b>                  | 24/25 | 25/26 | 26/27 | 27/28 | 28/29 | 29/30 |
| Schüler KiGa                   | 58    | 54    | 48    | 39    | 36    | 36    |
| Schüler Basis                  | 21    | 18    | 25    | 22    | 22    | 22    |
| Schüler Primarstufe            | 190   | 191   | 190   | 190   | 191   | 194   |
| Schüler Sekundarstufe (o. KBF) | 131   | 131   | 130   | 141   | 124   | 125   |
| Total                          | 400   | 394   | 394   | 392   | 373   | 377   |
| Vorjahr                        | 400   | 384   | 387   | 378   | 367   |       |
| Vorvorjahr                     | 393   | 385   | 382   | 369   |       |       |
| Klassen                        | 20    | 20    | 20    | 20    | 19    | 19    |
| Vorjahr                        | 20    | 19    | 19    | 19    | 19    |       |
| Vorvorjahr                     | 20    | 19    | 19    |       |       |       |
| <b>Zinsen</b>                  |       |       |       |       |       |       |
| Interner Zins (%)              | 0.75  | 1.00  | 1.00  | 1.00  | 1.00  | 1.00  |
| Vorjahr                        | 0.75  | 1.00  | 1.00  | 1.00  | 1.00  |       |
| Neue Darlehen (%)              | 1.25  | 1.25  | 1.50  | 1.75  | 1.75  | 1.75  |
| Vorjahr                        | 2.00  | 2.50  | 2.50  | 2.50  | 2.50  |       |
| <b>Steuern</b>                 |       |       |       |       |       |       |
| Einkommen NP (%)               | 2.00  | 2.00  | 2.00  | 2.00  | 2.00  | 2.00  |
| Vorjahr                        | 2.00  | 3.10  | 2.50  | 2.05  | 2.00  |       |
| Vorvorjahr                     | 2.70  | 2.50  | 2.50  | 2.50  |       |       |
| Vermögen NP (%)                | 2.00  | 2.00  | 2.00  | 2.00  | 2.00  | 2.00  |
| Vorjahr                        | 2.00  | 2.00  | 2.00  | 2.00  | 2.00  |       |
| Vorvorjahr                     | 2.00  | 2.00  | 2.00  | 2.00  |       |       |
| Gewinn JP (%)                  | 2.00  | 2.00  | 2.00  | 2.00  | 2.00  | 2.00  |
| Vorjahr                        | 2.00  | 2.00  | 2.00  | 2.00  | 2.00  |       |
| HEI Kanton Bern (Fr.)          | 2943  | 3041  | 3124  | 3165  | 3189  | 3211  |
| Vorjahr                        | 2907  | 2964  | 3002  | 3040  | 3061  |       |
| Vorvorjahr                     | 2894  | 2923  | 2967  | 2996  |       |       |
| LiSt (Amtl. Wert %)            | 1.00  | 1.00  | 1.00  | 1.00  | 1.00  | 1.00  |

#### 4. Entwicklung der Einwohnerzahlen

Generell kann festgestellt werden, dass die Wohnfläche pro Person besonders in ländlichen Gegenden weiterhin zunimmt. Auch immer mehr Einzelpersonen bewohnen eine Wohnung allein oder zwei Personen teilen sich eine Familienwohnung. Im Jahr 2018 wurde die Marke von 2'500 Einwohnern (inkl. Asylbewerbern) dennoch erstmals überschritten. Im Jahr 2020 wurde die Marke von 2'600 Einwohnern erreicht und im Jahr 2024 waren es bereits über 2'700. Im Finanzplan sind die aktuellen und zukünftig wahrscheinlichen Bauprojekte berücksichtigt.

| Wohnbevölkerung o. Asyl                   | 2025        | 2026        | 2027        | 2028        | 2029        | 2030        |
|-------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Anfangsbestand (28.02.2025)               | 2709        | 2727        | 2746        | 2747        | 2763        | 2779        |
| <b>Projekte im Bau / Fertig</b>           |             |             |             |             |             |             |
| Herrnmatte, 1 x 3                         | 3           |             |             |             |             |             |
| Unita MFH 5 Whg. x 2                      | 10          |             |             |             |             |             |
| Haslistrasse EFH                          |             |             |             |             |             |             |
| Bühl 2 MFH x 3 Whg                        |             | 12          |             |             |             |             |
| <b>Bewilligte Projekte</b>                | <b>13</b>   | <b>12</b>   | <b>0</b>    | <b>0</b>    | <b>0</b>    | <b>0</b>    |
| <b>Projekte (Planung / Baugesuch)</b>     | <b>0</b>    | <b>0</b>    | <b>0</b>    | <b>0</b>    | <b>0</b>    | <b>0</b>    |
| Überbauung Hirschen Brodhüsi (ca. 20 Whg) |             |             |             |             |             |             |
| Umbau Niesen (6 Whg. a 2)                 | 6           | 6           |             |             |             |             |
| MFH Kazimi (16 Whg a 1.5)                 |             |             |             |             |             |             |
| Sagistrasse (Bürgin) 1 EFH                | 3           |             |             |             |             |             |
| Niesenstrasse Bgde 2 x 5 Whg. à 2         |             |             |             | 10          | 10          | 10          |
| Pintelgasse 4 EFH (B. Stettler)           |             |             |             |             |             |             |
| Überbauung Colasit-Areal (Otto's)         |             |             |             |             |             |             |
| <b>Verfügbare Bauparzellen</b>            | <b>9</b>    | <b>6</b>    | <b>0</b>    | <b>10</b>   | <b>10</b>   | <b>10</b>   |
| Schindelfeld 4 EFH-Parzellen              |             |             |             |             |             |             |
| Stettler Oberdorf, 1 - 2 DEFH             |             |             |             |             |             |             |
|                                           | <b>0</b>    | <b>0</b>    | <b>0</b>    | <b>0</b>    | <b>0</b>    | <b>0</b>    |
| <b>Verschiedenes</b>                      |             |             |             |             |             |             |
| Unbekannte Neubauten                      | 0           | 5           | 5           | 10          | 10          | 10          |
| Diverse Um- und Ausbauten                 | 4           | 4           | 4           | 4           | 4           | 4           |
| Mehrbedarf Wohnraum/ Pers.                | -4          | -4          | -4          | -4          | -4          | -4          |
| Wegfall Wohnraum                          | -4          | -4          | -4          | -4          | -4          | -4          |
|                                           | <b>-4</b>   | <b>1</b>    | <b>1</b>    | <b>6</b>    | <b>6</b>    | <b>6</b>    |
|                                           |             |             |             |             |             |             |
|                                           | 18          | 19          | 1           | 16          | 16          | 16          |
| <b>Endbestand</b>                         | <b>2727</b> | <b>2746</b> | <b>2747</b> | <b>2763</b> | <b>2779</b> | <b>2795</b> |
| <b>Mittlere Wohnbevölkerung</b>           | <b>2718</b> | <b>2736</b> | <b>2746</b> | <b>2755</b> | <b>2771</b> | <b>2787</b> |

Unter der Voraussetzung, dass der harmonisierte Steuerertragsindex (HEI) unter 78 liegt, ist für die finanzielle Situation der Gemeinde nicht der Steuerertrag, sondern die Anzahl Einwohner von grosser Bedeutung. In Wimmis liegt der HEI in den kommenden Jahren vermutlich über 78 und somit über der „kritischen Grenze“. Dies bedeutet, dass die Gemeinde durch den Zuzug von Steuerzahlern finanziell profitiert, sofern diese überdurchschnittlich hohe Steuern bezahlen. Ziehen hingegen Personen zu, welche keine oder kaum Steuern zahlen, wäre das für die Gemeinde eine finanzielle Belastung.

## 5. Lastenausgleich Lehrerbesoldung

Im Finanzplan sind die Kosten auf Basis des Kalkulationstools BKD für das Schuljahr 2025/2026 mit einer Zunahme von 10.2 Prozent bis 2030 berechnet. Diese Zunahme enthält neben der Teuerung die Mehrkosten für den Lehrplan 21 und die Gehaltsklassenanpassung Primarstufe. Die Basisdaten der Vollzeiteneinheiten wurden in Zusammenarbeit mit der Schulleitung erhoben. Ebenfalls berücksichtigt sind Klasseneröffnungen und -Schliessungen, soweit das möglich ist. Die Nettogehaltskosten nehmen von 2025 bis 2030 lediglich um 140'000 zu, da auch die Anschlussgemeinden einen Teil beitragen. Gegenüber den Jahren vor 2020 ist die Zunahme jedoch markant.

|                                         |              |     | FP 26     |     | FP 27      |     | FP 28      |     | FP 29      |     | FP 30      |
|-----------------------------------------|--------------|-----|-----------|-----|------------|-----|------------|-----|------------|-----|------------|
| Anteil Besoldungskosten                 |              |     | SJ 25/26  |     | SJ 26/27   |     | SJ 27/28   |     | SJ 28/29   |     | SJ 29/30   |
| Teuerung (aufaddiert)                   |              | K   | 2.20      | K   | 4.20       | K   | 6.20       | K   | 8.20       | K   | 10.20      |
| Kiga                                    | 2110.3611.01 | 3   | 272'207   | 3   | 275'289    | 2   | 187'197    | 2   | 190'941    | 2   | 194'760    |
| Basis                                   | 2111.3611.01 | 1   | 132'449   | 1   | 133'949    | 1   | 136'628    | 1   | 139'360    | 1   | 142'147    |
| Prim                                    | 2120.3611.01 | 9   | 1'837'850 | 9   | 1'858'661  | 9   | 1'895'834  | 9   | 1'933'751  | 9   | 1'972'426  |
| Sek (ohne KBF)                          | 2130.3611.01 | 6   | 1'198'517 | 6   | 1'212'088  | 7   | 1'442'385  | 6   | 1'261'056  | 6   | 1'286'278  |
|                                         |              | 19  | 3'441'026 | 19  | 3'479'991  | 19  | 3'662'049  | 18  | 3'525'116  | 18  | 3'595'620  |
| Schülerbeiträge                         |              |     |           |     |            |     |            |     |            |     |            |
| Teuerung (aufaddiert)                   |              | S   | 2.20      | S   | 4.20       | S   | 6.20       | S   | 8.20       | S   | 10.20      |
| Kiga                                    | 2110.4611.01 | 54  | -114'434  | 48  | -100'401   | 39  | -87'145    | 36  | -84'953    | 36  | -86'524    |
| Basis                                   | 2111.4611.01 | 18  | -57'246   | 25  | -66'395    | 22  | -61'603    | 22  | -62'092    | 22  | -63'240    |
| Prim                                    | 2120.4611.01 | 191 | -551'217  | 189 | -555'014   | 186 | -557'615   | 184 | -564'896   | 184 | -575'338   |
| Sek (ohne KBF)                          | 2130.4611.01 | 88  | -275'134  | 90  | -297'360   | 100 | -312'454   | 93  | -306'315   | 94  | -313'925   |
|                                         |              | 351 | -998'029  | 353 | -1'019'166 | 347 | -1'018'811 | 335 | -1'018'249 | 336 | -1'039'017 |
| Gehaltskostenbeitrag IBEM-Gemeinden     |              |     |           |     |            |     |            |     |            |     |            |
| Teuerung (aufaddiert)                   |              |     | 2.20      |     | 4.20       |     | 6.20       |     | 8.20       |     | 10.20      |
| Kiga                                    | 2110.4611.02 |     | 0         |     | 0          |     | 0          |     | 0          |     | 0          |
| Basis                                   | 2111.4611.02 |     | 0         |     | 0          |     | 0          |     | 0          |     | 0          |
| Prim                                    | 2120.4611.02 |     | 516'249   |     | 522'095    |     | 532'537    |     | 543'187    |     | 554'051    |
| Sek                                     | 2130.4611.02 |     | 125'891   |     | 127'317    |     | 129'863    |     | 132'460    |     | 135'110    |
|                                         |              |     | 642'140   |     | 649'412    |     | 662'400    |     | 675'648    |     | 689'161    |
| Verrechnungsfaktor                      |              |     | 67%       |     | 67%        |     | 67%        |     | 67%        |     | 67%        |
| Gehaltskostenbeitrag Anschlussgemeinden |              |     |           |     |            |     |            |     |            |     |            |
| Kiga                                    | 2110.4611.01 |     | 0         |     | 0          |     | 0          |     | 0          |     | 0          |
| Basis                                   | 2111.4611.01 |     | 0         |     | 0          |     | 0          |     | 0          |     | 0          |
| Prim                                    | 2120.4611.01 |     | 0         |     | 0          |     | 0          |     | 0          |     | 0          |
| Sek / Real                              | 2130.4611.01 |     | 336'759   |     | 319'530    |     | 334'068    |     | 257'640    |     | 262'793    |
|                                         |              |     | 336'759   |     | 319'530    |     | 334'068    |     | 257'640    |     | 262'793    |
| Nettogehaltskosten Wimmis               |              |     | 1'464'097 |     | 1'491'884  |     | 1'646'770  |     | 1'573'579  |     | 1'604'650  |

## 6. Steuerertrag / Finanzausgleich

Der Steuerertrag basiert auf den Prognosen der kant. Planungsgruppe und Erfahrungswerten aus den Vorjahren. Da Wimmis vermutlich in den nächsten Jahren nicht mehr zu den Gemeinden mit Mindestausstattung gehört, hat der Steuerertrag deutlich grössere Bedeutung, da mehr Steuerertrag zu einem grossen Teil in der Gemeinde bleibt und nicht mehr durch weniger Finanzausgleich „kompensiert“ wird. Der Steuerertrag in der Übersicht:

|                                        | RECHNUNG         | BUDGET           | BUDGET           | PROGNOSE         | PROGNOSE         | PROGNOSE         | PROGNOSE         |
|----------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Einkommenssteuern                      | StJ 24           | StJ 25           | StJ 26           | StJ 27           | StJ 28           | StJ 29           | StJ 30           |
| Einkommenssteuern abz. Pauschale Anr.  | 4'116'280        | 4'129'161        | 4'231'400        | 4'306'400        | 4'405'800        | 4'507'500        | 4'611'500        |
| Vermögenssteuern                       | 313'076          | 327'826          | 333'600          | 339'900          | 348'100          | 356'400          | 365'000          |
| Steuerausscheidung NP                  | 88'799           | 83'700           | 89'700           | 89'700           | 89'700           | 89'700           | 89'700           |
| Quellensteuer abz. Provision zuz. BGSA | 123'243          | 124'000          | 109'900          | 109'900          | 109'900          | 109'900          | 109'900          |
|                                        | <b>4'641'398</b> | <b>4'664'687</b> | <b>4'764'600</b> | <b>4'845'900</b> | <b>4'953'500</b> | <b>5'063'500</b> | <b>5'176'100</b> |
| Gewinnsteuern ohne Abgrenzung          | 1'375'209        | 1'114'159        | 1'136'400        | 1'159'100        | 1'182'300        | 1'206'000        | 1'230'100        |
| Kapitalsteuern                         | 6'141            | 4'500            | 4'000            | 4'000            | 4'000            | 4'000            | 4'000            |
| Steuerausscheidung JP                  | -167'170         | -50'000          | 66'600           | 66'600           | 66'600           | 66'600           | 66'600           |
|                                        | <b>1'214'180</b> | <b>1'068'659</b> | <b>1'207'000</b> | <b>1'229'700</b> | <b>1'252'900</b> | <b>1'276'600</b> | <b>1'300'700</b> |
| Forderungsverluste                     | -66'625          | -57'000          | -54'500          | -54'500          | -54'500          | -54'500          | -54'500          |
|                                        | <b>5'788'953</b> | <b>5'676'346</b> | <b>5'917'100</b> | <b>6'021'100</b> | <b>6'151'900</b> | <b>6'285'600</b> | <b>6'422'300</b> |
| Liegenschaftssteuern abz. Abschr.      | 792'016          | 800'700          | 808'500          | 820'400          | 832'500          | 844'700          | 857'200          |
| <b>Ordentlicher Steuerertrag</b>       | <b>6'580'969</b> | <b>6'477'046</b> | <b>6'725'600</b> | <b>6'841'500</b> | <b>6'984'400</b> | <b>7'130'300</b> | <b>7'279'500</b> |
|                                        | 12.78            | -1.58            | 3.84             | 1.72             | 2.09             | 2.09             | 2.09             |
| <b>Übrige direkte Steuern</b>          | <b>320'644</b>   | <b>286'000</b>   | <b>313'900</b>   | <b>313'900</b>   | <b>313'900</b>   | <b>313'900</b>   | <b>313'900</b>   |
|                                        | 13.75            | -10.80           | 9.76             | 0.00             | 0.00             | 0.00             | 0.00             |
| <b>Total Steuerertrag</b>              | <b>6'901'613</b> | <b>6'763'046</b> | <b>7'039'500</b> | <b>7'155'400</b> | <b>7'298'300</b> | <b>7'444'200</b> | <b>7'593'400</b> |
|                                        | 12.82            | -2.01            | 4.09             | 1.65             | 2.00             | 2.00             | 2.00             |
| <b>Steuerzehntel ordentlich</b>        | <b>368'723</b>   | <b>361'551</b>   | <b>376'885</b>   | <b>383'510</b>   | <b>391'841</b>   | <b>400'357</b>   | <b>409'064</b>   |
|                                        | 14.75            | -1.95            | 4.24             | 1.76             | 2.17             | 2.17             | 2.17             |

Die Beiträge aus dem Finanzausgleich gehen deutlich zurück, da die Gemeinde Wimmis wegen höherer Steuerkraft keine Mindestausstattung mehr erhält. Ausgeglichen werden noch die 37 Prozent der Differenz zum kantonalen Mittelwert. Daher ist für die Gemeindefinanzen nach wie vor von grosser Bedeutung, wie sich der Steuerertrag über den ganzen Kanton entwickelt.

|                                            |            | BUDGET          | BUDGET          | PROGNOSE        | PROGNOSE        | PROGNOSE        | PROGNOSE        |
|--------------------------------------------|------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|                                            |            | 2025            | 2026            | 2027            | 2028            | 2029            | 2030            |
| Einwohner (mittlere Wohnbevölkerung)       |            | 2'718           | 2'736           | 2'746           | 2'755           | 2'771           | 2'787           |
| Bevölkerung (D 3 Jahre)                    |            | 2'659           | 2'688           | 2'714           | 2'733           | 2'746           | 2'757           |
| Ordentlicher Steuerertrag (D 3 Jahre)      |            | 5'271'936       | 5'547'750       | 5'833'890       | 5'909'849       | 6'067'533       | 6'190'367       |
| Steueranlage                               |            | 1.57            | 1.57            | 1.57            | 1.57            | 1.57            | 1.57            |
| Steueranlage (D 3 Jahre)                   |            | 1.59            | 1.57            | 1.57            | 1.57            | 1.57            | 1.57            |
| Harmonisierungsfaktor Steuerertrag         |            | 1.65            | 1.65            | 1.65            | 1.65            | 1.65            | 1.65            |
| Harm. Ordentlicher Steuerertrag            |            | 5'482'370       | 5'830'438       | 6'131'158       | 6'210'987       | 6'376'707       | 6'505'799       |
| Liegenschaftssteuer-Anlage                 |            | 1.50            | 1.50            | 1.50            | 1.50            | 1.50            | 1.50            |
| Harmonisierungsfaktor LiSt                 |            | 1.25            | 1.25            | 1.25            | 1.25            | 1.25            | 1.25            |
| Liegenschaftssteuer                        |            | 786'200         | 794'100         | 806'000         | 818'100         | 830'300         | 842'800         |
| Harm. Liegenschaftssteuer                  |            | 643'658         | 649'174         | 655'211         | 662'861         | 671'722         | 681'778         |
| Harm. Steuerertrag Total                   |            | 6'126'028       | 6'479'612       | 6'786'369       | 6'873'849       | 7'048'429       | 7'187'577       |
| Harm. Steuerertrag pro Kopf                |            | 2'303.88        | 2'410.87        | 2'500.50        | 2'514.82        | 2'567.11        | 2'606.71        |
| Mittlerer harmonisierter Steuerertrag p.K. |            | 2'943.12        | 3'041.00        | 3'124.00        | 3'165.00        | 3'189.00        | 3'211.00        |
| Harm. Steuerertrags-Index (HEI)            |            | 78.28           | 79.28           | 80.04           | 79.46           | 80.50           | 81.18           |
| <b>Disparitätenabbau</b>                   | <b>37%</b> | <b>-628'899</b> | <b>-626'626</b> | <b>-626'102</b> | <b>-657'546</b> | <b>-631'776</b> | <b>-616'501</b> |
| <b>Mindestausstattung HEI</b>              | <b>86%</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| <b>Total Finanzausgleich</b>               |            | <b>-628'899</b> | <b>-626'626</b> | <b>-626'102</b> | <b>-657'546</b> | <b>-631'776</b> | <b>-616'501</b> |
| <b>HEI nach Finanzausgleich</b>            |            | <b>86.32</b>    | <b>86.95</b>    | <b>87.43</b>    | <b>87.06</b>    | <b>87.71</b>    | <b>88.14</b>    |
| HEI-Grenze ohne Mindestausstattung         |            | 77.78           | 77.78           | 77.78           | 77.78           | 77.78           | 77.78           |
| Fehlender Steuerertrag zu HEI-Grenze       |            | -36'699         | -112'742        | -171'367        | -130'826        | -213'742        | -270'783        |