Gemeinde Forst-Längenbühl

Finanzplan 2025 - 2030

Steueranlage 1.70

Basis Rechnung 2024 / Budget 2025
neuste, bekannte Entwicklungen für **Budget 2026**

genehmigt an der Gemeinderatsitzung vom 22. Oktober 2025

Inhaltsverzeichnis

Grundlagen 3
Prognosen 3
Investitionsplan Verwaltungsvermögen 3
Ergebnisse 4
Erfolgsrechnung des gesamten Haushaltes (inkl. Spezialfinanzierungen) 4
Erfolgsrechnung des allgemeinen Haushaltes (ohne Spezialfinanzierungen) 4
Bilanz 4
Spezialfinanzierungen 4
Abschreibungen 5
Schlussfolgerungen 5
Steuererträge 5
Investitionen 5
Ergebnisse des Finanzplans 5
Steueranlage 5
Fazit Finanzverwalterin 5
Genehmigung 6

Auswertungen

Ergebnisse der Finanzplanung 7
Investitionsprogramm 10
Prognose der Erfolgsrechnung nach Funktionen 14
Prognose der Erfolgsrechnung nach Sachgruppen 16
Mittelflussrechnung 17
Planbilanz 18
Eigenkapitalnachweis 19

Finanzplanung 2025 - 2030

Vorbericht Finanzverwalterin

Grundlagen

Basisperiode und das laufende Rechnungsjahr 2025
Als Basisperioden für den aktuellen Finanzplan dienen das Rechnungsjahr 2025 sowie **2026 als erstes Planjahr**. Im Wesentlichen wurden dafür die Zahlen des rechtskräftig verabschiedeten Budgets 2025 und wichtige, neue Erkenntnisse während des laufenden Rechnungsjahres 2025 und der Budgetarbeiten 2026 verwendet.

Prognosen

Bevölkerungsentwicklung
Sowohl für die Berechnung der Steuererträge, wie auch für die Bemessung der Finanz- und Lastenausgleichsbeiträge, ist die Bevölkerungsentwicklung von Bedeutung.
Angesichts der Situation in Forst-Längenbühl wird von keinem Wachstum ausgegangen:

	durchschnittlicher Jahreszuwachs
Bevölkerung	770 Personen (kein Zuwachs)
Steuerpflichtige	442 Personen (kein Zuwachs)
Schülerzahlen	2025/26 zu 2024/25 -6 (77)
Klassenzahl	4 Klassen

Entwicklung der Wirtschaftsdaten / Bruttosozialprodukt

	durchschnittlicher Jahreszuwachs
Personalaufwand	+ 0.6%
Sachaufwand	+ 0.75%

	durchschnittlicher Zinssatz
Fremdkapitalverzinsung	bestehend keines neues Kapital 1.55%
interne Verrechnung Passivzinsen	0.25 %
interne Verrechnung Aktivzinsen	0.25 %

Prognose der Steuerertragsentwicklung
- Die Steuerprognose basiert auf der Steueranlage von **1.70** Einheiten und **1.2‰** (Liegenschaftssteuer). Hier wird auf Varianten Änderungen der Steueranlagen verzichtet. Für die Berechnung von Änderungen kann von folgender Grössenordnung ausgegangen werden: 1 Steueranlagezehntel = ca. CHF 96'247.90.

Investitionsplan Verwaltungsvermögen

Die Investitionsplanung wurde einerseits auf Grund des letztjährigen Finanzplans erstellt und den neusten Erkenntnissen angepasst.

Die Jahre ab 2026 enthalten Nettoinvestitionen von rund CHF 3.149 Mio., durchschnittlich pro Jahr CHF 629'800.

Die einzelnen Jahre sehen die Investitionen wie folgt aus:

2026:	CHF	688'000.00
2027:	CHF	432'000.00
2028:	CHF	764'000.00
2029:	CHF	530'000.00
2030:	CHF	735'000.00

Investitionen für die Jahre 2031 bis 2046 sind noch insgesamt CHF 2.973 Mio. geplant. Die geplanten Investitionen haben in der Planungsperiode keinen direkten Einfluss auf die Ergebnisse.

Investitionsplan Finanzvermögen
Die Gemeinde Forst-Längenbühl hat für die Jahre 2026 bis 2030 CHF 325'000.00 Investitionen im Finanzvermögen geplant. Ab dem Jahr 2031 bis ins Jahr 2046 sind dann noch Investitionen von über CHF 40'000.00 geplant. Diese Investitionen verursachen keine Abschreibungskosten und Kapitalkosten, da diese Investitionen aus der Spezialfinanzierung Liegenschaften Finanzvermögen entnommen werden und dementsprechend auch in der Erfolgsrechnung berücksichtigt wurden. Sie wurden jedoch in den Investitionsrechnung aufgenommen, damit der Fremdmittelbedarf berechnet wird.

Ergebnisse

Erfolgsrechnung des gesamten Haushaltes (inkl. Spezialfinanzierungen)
Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung beträgt durchschnittlich ca. CHF 142'833.00

Ergebnis im Jahr	CHF
2025	-111'000.00
2026	-214'000.00
2027	-166'000.00
2028	-107'000.00
2029	-122'000.00
2030	-137'000.00

Erfolgsrechnung des allgemeinen Haushaltes (ohne Spezialfinanzierungen)

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung beträgt durchschnittlich ca. CHF 136'500.00

Ergebnis im Jahr	CHF
2025	-128'000.00
2026	-208'000.00
2027	-158'000.00
2028	-97'000.00
2029	-108'000.00
2030	-120'000.00

Bilanz
Das **Verwaltungsvermögen** nimmt von 2025 bis 2030 von CHF 2'217'700.00 um CHF 2'626'000.00 auf CHF 4'843'700.00 zu.

Die prognostizierten Aufwandüberschüsse der Erfolgsrechnungen, die Investitionen sowie die Folgekosten in den Planjahren 2025 bis 2030 können nur bedingt durch eigene, finanzielle Mittel abgegolten werden. Im Jahr 2028 müssen ca. CHF 464'000.00 und im Jahr 2030 ca. CHF 1'612'000.00 Fremdkapital neu aufgenommen. Eine Steuererhöhung ist hier nicht eingerechnet.

Der Bilanzüberschuss (massgebendes Eigenkapital für die Steueranlage) reduziert sich ab Rechnung 2025 von CHF 2'444'100.00 bis 2030 auf CHF 1'625'700.00.

Spezialfinanzierungen

Wasserversorgung
Das Eigenkapital (SF Wasserversorgung) nimmt von 2025 bis 2030 von CHF 141'300.00 um CHF 59'400.00 auf CHF 200'700.00 zu.
Der Werterhalt wird bis 2030 von heute CHF 720'900.00 auf CHF 972'800.00 anwachsen.

Abwasserentsorgung
Das Eigenkapital (SF Abwasserentsorgung) nimmt von 2025 bis 2030 von CHF 464'800.00 um CHF 15'700.00 auf CHF 449'100.00 ab.
Der Werterhalt wird bis 2030 von heute CHF 1'327'200.00 auf CHF 1'543'600.00 anwachsen.

Abfallbeseitigung
Das Eigenkapital (SF Abfallentsorgung) nimmt von 2025 bis 2030 von CHF 107'900.00 um CHF 81'600.00 auf CHF 26'300.00 ab.

Feuerwehr
Die Feuerwehrrechnungen der Gemeinde Forst-Längenübühl schliessen während der ganzen Planungsperiode mit Ertragsüberschüssen ab. Der Bestand im Rechnungsausgleichsfonds der Feuerwehr beträgt per Ende der Planungsperiode CHF 80'100.00. In der Feuerwehrrechnung von Forst-Längenbühl besteht aktuell kein finanzieller Handlungsbedarf. Allenfalls könnte der Prozentsatz der Feuerwehrersatzabgabe leicht gesenkt werden.

Abschreibungen

Abschreibung des altrechtlichen Verwaltungsvermögens
Die Abschreibungen des altrechtlichen Verwaltungsvermögens werden mit CHF 7'609.53 in der Erfolgsrechnung berücksichtigt, und zwar bis ins Jahr 2025. Ab dem Jahr 2026 fallen diese Abschreibungen weg.

Schlussfolgerungen

Steuererträge
- Die Steuerprognose basiert auf der Steueranlage von **1.70 Einheiten.**
- Die Zuwachsraten der Einkommenssteuer natürliche Personen wurden den neusten Erkenntnissen angepasst.
- Die restlichen Prognosen wurden Anhand der Rechnung 2024 und der Praxis leicht angepasst.

Investitionen
Die Investitionsplanung ist eine laufende Baustelle, welche laufend den aktuellsten Bedürfnissen angepasst wird.

Ergebnisse des Finanzplans
Der mit Hilfe der technischen Finanzplanungshilfe des Kantons *noch vom letzten Jahr*, des Kalkulationstools Volksschule für Gemeinden, sowie unter Berücksichtigung der bekannten Korrekturen im laufenden Rechnungsjahr zum Budget 2026 aufgestellte Finanzplan, zeigt eine bis 2030 einigermassen stabile Situation im Finanzhaushalt auf.
Die Berechnungen im allgemeinen Haushalt weisen ohne Berücksichtigung neuer Investitionen und Folgekosten in den Jahren 2025 bis 2030 negative Ergebnisse aus. Die negativen Ergebnisse (Investitionspotenzial) reichen nicht aus, um die Folgekosten der geplanten Investitionen zu decken und in den Jahren 2025 bis 2030 zu finanzieren. Die geplanten Aufwandüberschüsse können jedoch durchs Eigenkapital aufgegangen werden.

Für die geplanten Neuinvestitionen muss die Gemeinde Forst-Längenbühl im Jahr 2028 neue Schulden von CHF 464'000.00. aufnehmen. Die Gesamtschulden betragen per 2030 ca. CHF 1'612'000.00.

Steueranlage
Die bisherigen Resultate und Prognosen zeigten jeweils auf, dass die heutige Steueranlage von 1.70 zu vertreten ist. Aus heutiger Sicht kann mit der momentanen Steueranlage bis mindestens 2030 gerechnet werden. Dies ist jedoch Aufgrund von vielen offenen Punkten (z.B. Steuereinnahmen, Investitionen etc.) mit Vorsicht zu geniessen.

Fazit Finanzverwalterin

Obwohl ab 2026 die altrechtlichen Abschreibungen nach HRM1 von CHF 7'609.53 wegfallen, weist der Finanzplan über die ganze Planungsperiode 2025 bis 2030 im allgemeinen Haushalt einen kumulierten Aufwandüberschuss von CHF 574'000.00 aus. Aufgrund der geplanten hohen Investitionen wird keine Steuersenkung in dieser Planungsperiode geplant.

Bei den Investitionen ist zu berücksichtigen, dass bei einzelnen Projekten mögliche Verschiebungen aufgrund politischer Prozesse oder aus Kapazitätsgründen entstehen können. Gleichzeitig besteht ein auf später (Jahre 2031 bis 2046) verschobener Investitionsbedarf von weiteren rund CHF 1.593 Mio. (Steuerhaushalt). Folgekosten für diesen Investitionsbedarf sind im Finanzplan noch keine berechnet.

Die Spezialfinanzierungen sind im Auge zu behalten, damit Gebührenerhöhungen oder Ausgabenminderungen frühzeitig geplant und budgetiert werden können.

Die Ausgaben sind frühzeitig auf Dringlich- und Notwendigkeit zu prüfen und allenfalls eine Steuererhöhung ins Auge zu fassen.

Genehmigung
Der Gemeinderat hat den Finanzplan 2025 bis 2030 in der vorliegenden Fassung an der Gemeinderatssitzung vom 5. November 2025 beraten und genehmigt.

Gemeinderat Wattenwil

Gemeindepräsident	Gemeindeschreiber	Finanzverwalterin
Peter Scheurer	Anton Wenger	Danielle Sutter

Forst-Längenbühl, den 6. November 2025 / DS

Finanzplan 2025 - 2030

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

Version vom 14.10.25

Beträge in CHF 1'000

		Prognoseperiode						
		2025	2026	2027	2028	2029	2030	
1.	**Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)**							
1.a	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-215	-303	-242	-165	-148	-141	
1.b	Ergebnis aus Finanzierung	117	123	124	125	126	127	
	operatives Ergebnis	-98	-180	-118	-40	-22	-14	
1.c	ausserordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	*total:*
1.d	**Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten**	**-98**	**-180**	**-118**	**-40**	**-22**	**-14**	**-472**
2.	**Investitionen und Finanzanlagen**							*total:*
2.a	steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	155	555	300	150	320	205	1'685
2.b	gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	51	133	132	614	210	530	1'670
2.c	Finanzanlagen	0	60	185	30	0	50	
3.	**Finanzierung von Investitionen/Anlagen**							
3.a	neuer Fremdmittelbedarf	0	0	0	464	906	1'612	
3.b	bestehende Schulden	0	0	0	0	0	0	
3.c	total Fremdmittel kumuliert	0	0	0	464	906	1'612	
4.	**Folgekosten neue Investitionen/Anlagen**							
4.a	Abschreibungen	15	35	49	66	88	101	
4.b	Zinsen gemäss Mittelfluss	-2	-1	-2	2	12	22	
4.c	Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	0	0	0	0	*total:*
4.d	Total Investitionsfolgekosten	13	34	48	68	100	123	385
4.e	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-98	-180	-118	-40	-22	-14	-472
4.f	**Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten**	**-111**	**-214**	**-166**	**-107**	**-122**	**-137**	**-856**
5.	**Finanzpolitische Reserve (allg. HH)**							*total:*
5.a	Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	-111	-214	-166	-107	-122	-137	-856
5.b	Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)	0	0	0	0	0	0	0
5.c	Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)	0	0	0	0	0	0	0
5.d	**Gesamtergebnis Erfolgsrechnung**	**-111**	**-214**	**-166**	**-107**	**-122**	**-137**	**-856**
6.	**Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZl)**							*total:*
6.a	1 StAnZl	94	95	97	98	100	101	98
6.b	Gesamtergebnis in StAnZl.	-1.2	-2.2	-1.7	-1.1	-1.2	-1.4	-1.5

Finanzplan 2025 - 2030

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

Version vom 14.10.25

Beträge in CHF 1'000

		Prognoseperiode						
		2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**	
1.	**Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)**							
1.a	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-238	-307	-248	-181	-173	-170	
1.b	Ergebnis aus Finanzierung	117	123	124	125	126	127	
	operatives Ergebnis	-121	-184	-124	-56	-47	-43	
1.c	ausserordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	*total:*
1.d	**Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten**	**-121**	**-184**	**-124**	**-56**	**-47**	**-43**	**-574**
2.	**Investitionen und Finanzanlagen**							
2.a	steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	155	555	300	150	320	205	
2.b	Finanzanlagen	0	60	185	30	0	50	
3.	**Finanzierung von Investitionen/Anlagen**							
3.a	neuer Fremdmittelbedarf	0	0	0	464	906	1'612	
3.b	bestehende Schulden	0	0	0	0	0	0	
3.c	total Fremdmittel kumuliert	0	0	0	464	906	1'612	
4.	**Folgekosten neue Investitionen/Anlagen**							
4.a	Abschreibungen	10	25	35	39	49	55	
4.b	Zinsen gemäss Mittelfluss	-2	-1	-2	2	12	22	
4.c	Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	0	0	0	0	*total:*
4.d	Total Investitionsfolgekosten	8	24	34	41	61	77	244
4.e	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-121	-184	-124	-56	-47	-43	-574
4.f	**Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten**	**-128**	**-208**	**-158**	**-97**	**-108**	**-120**	**-818**
5.	**Finanzpolitische Reserve**							*total:*
5.a	Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	-128	-208	-158	-97	-108	-120	-818
5.b	Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)	0	0	0	0	0	0	0
5.c	Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)	0	0	0	0	0	0	0
5.d	**Gesamtergebnis Erfolgsrechnung**	**-128**	**-208**	**-158**	**-97**	**-108**	**-120**	**-818**
6.	**Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZl)**							*total:*
6.a	1 StAnZl	94	95	97	98	100	101	98
6.b	Gesamtergebnis in StAnZl.	-1.4	-2.2	-1.6	-1.0	-1.1	-1.2	-1.4

Finanzplan 2025 - 2030

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

Version vom 14.10.25

Beträge in CHF 1'000

		Prognoseperiode						
		2025	2026	2027	2028	2029	2030	
1.	**Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)**							
1.a	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	23	4	6	16	25	29	
1.b	Ergebnis aus Finanzierung	0	0	0	0	0	0	
	operatives Ergebnis	23	4	6	16	25	29	
1.c	ausserordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	*total:*
1.d	**Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten**	**23**	**4**	**6**	**16**	**25**	**29**	**103**
2.	**Investitionen und Finanzanlagen**							
2.a	gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	51	133	132	614	210	530	
2.b	gebührenfinanzierte Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	
4.	**Folgekosten neue Investitionen/Anlagen**							
4.a	Abschreibungen	5	10	14	27	39	46	*total:*
4.d	Total Investitionsfolgekosten	5	10	14	27	39	46	141
4.e	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	23	4	6	16	25	29	103
4.f	**Gesamtergebnis Erfolgsrechnung**	**18**	**-6**	**-8**	**-11**	**-14**	**-17**	**-38**
7.	**Selbstfinanzierung und SFG**							*total:*
7.a	Selbstfinanzierung gebührenfinanziert	139	116	114	112	109	106	*697*
7.b	Selbstfinanzierungsgrad alle Spez.fin.	273%	87%	87%	18%	52%	20%	42%

Finanzplan 2025 - 2030

steuerfinanzierte Investitionen

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 14.10.25

Beträge in CHF 1'000

1) KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	2) Prio-rität	3) ND in J.	4) Fk Fe	5) Anlagen im Bau	Aus-gaben	6) Einnah-men	Netto	2025	2026	2027	2028	2029	2030	später
14070	Anlagen im Bau allg. Haushalt				17			-							
	Begegnungszone Schulhaus		40			80		80	80						
	Sanierung MZG - Hallendecke (Energiemassnahmen)		33			160		160						160	
	Sanierung MZG - Fenstersanierung Turnhalle		33			200		200					200		
	Sanierung MZG und Schulhaus - Heizungssanierung		33			250		250		250					
	Sanierung Bodenbelag Turnhalle		25			150		150			150				
	Sanierung Friedhofgebäude / Umgebung		25			50		50					50		
0290.5040.02	Sanierung Gemendearchiv im Wald (Werterhalt)		33			20		20				20			
2120.5060.02	Anschaffung Pulte und Stühle		10			75		75	75						
0290.5040.03	PV-Anlage Photovoltaik auf MZG		33			150		150		150					
	Strassensanierung Hübelihof		40			45		45						45	
	Strassensanierung Seematt bis Böschung		40			35		35		35					
	Strassensanierung Gässli Schulweg		40			30		30					30		
	Strassensanierung Breite - Fischacher		40			150		150			150				
	Strassensanierung Dittlige		40			50		50				50			
	Sanierung Verbindungsstrasse Brunnacher-Hirschbach		40			20		20				20			
	Strassensanierung Allmid-Bützachher		40			20		20					20		

Finanzplan 2025 - 2030

steuerfinanzierte Investitionen

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 14.10.25

Beträge in CHF 1'000

1) KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	2) Priorität	3) ND in J.	4) Fk Fe	5) Anlagen im Bau	Ausgaben	6) Einnahmen	Netto	2025	2026	2027	2028	2029	2030	später
	Sanierung Gehwag Hattige-Bach		40			20		20				20			
	Strassensanierung Bützacher (Mergelweg)		40			20		20					20		
	Strassenanierung Hübeli - Zugmatt		40			40		40				40			
	Strassensanierung Mühle - Säge		40			100		100		100					
	Sanierung Strassenschächte		40			20		20		20					
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
Total					***17***	***1'685***	***-***	***1'685***	***155***	***555***	***300***	***150***	***320***	***205***	***-***

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

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

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

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

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

Finanzplan 2025 - 2030

Investitionen Abwasser

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 14.10.25

Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	2) Prio-rität	3) ND in J.	4) Fk Fe	5) Art	6) Anlagen im Bau	Aus-gaben	7) Einnah-men	Netto	2025	2026	2027	2028	2029	2030	später
A		Investitionsbeiträge ARA Gürbetal		10				340		340	51	33	32	114	110		
A		Sanierungen gemäss GEP-Annahmen		80				500		500		100	100	100	100	100	
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
	Total						-	***840***	-	***840***	***51***	***133***	***132***	***214***	***210***	***100***	-

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

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

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

[5] E = Erweiterungsinvestitionen (erhöhte Einlagen in WE) [6] Anlagen im Bau: Bestände letztes Rechnungsjahr sind den entsprechenden Projekten zuzuordnen!

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

Finanzplan 2025 - 2030

Investitionen Wasser

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 14.10.25

Beträge in CHF 1'000

1) KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	2) Prio-rität	3) ND in J.	4) Fk Fe	5) Art	6) Anlagen im Bau	Aus-gaben	7) Einnah-men	Netto	2025	2026	2027	2028	2029	2030	später
1407	Anlagen im Bau Wasser					13			-							
	Wasserleitung Breite		80				400		400						400	
							400		400				400			
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
T o t a l						*13*	*800*	-	*800*	-	-	-	*400*	-	*400*	-

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

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

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

[5] E = Erweiterungsinvestitionen (erhöhte Einlagen in WE) [6] Anlagen im Bau: Bestände letztes Rechnungsjahr sind den entsprechenden Projekten zuzuordnen!

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

Finanzplan 2025 - 2030

Investitionen SF Feuerwehr

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 14.10.25

Beträge in CHF 1'000

1) KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	2) Prio-rität	3) ND in J.	4) Fk Fe	Anlagen im Bau	Aus-gaben	5) Einnah-men	Netto	2025	2026	2027	2028	2029	2030	später
	Neubau Werkhof und Feuerwehrgebäude - Anteil Feue		40			400		400							400
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
T o t a l					-	*400*	-	*400*	-	-	-	-	-	-	*400*

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

2) "A" für Zwangsbedarf, "B" für Entwicklungsbedarf und "C" für Wunschbedarf

3) Nutzungsdauer in Jahren; gemäss Anhang 2 Gemeindeverordnung (vgl. Tabelle "Nutzung")

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

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

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

Finanzplan 2025 - 2030

Version vom 14.10.25 Seite 1

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

Beträge in CHF 1'000

	AUFWAND								**Wachstumsrate**
Funktion	**Text**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**	**total**	**pro Jahr**
0	Allgemeine Verwaltung	550.8	527.2	531.0	536.0	541.2	546.3	-0.8%	-0.2%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	131.1	127.7	128.4	129.4	130.4	131.5	0.3%	0.1%
2	Bildung	1'005.5	986.8	992.2	1'000.1	1'008.0	1'016.0	1.0%	0.2%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	25.3	15.5	15.6	15.8	15.9	16.0	-36.7%	-8.7%
4	Gesundheit	5.4	5.4	5.5	5.5	5.6	5.6	3.6%	0.7%
5	Soziale Sicherheit	760.7	763.8	776.5	791.8	789.4	788.6	3.7%	0.7%
6	Verkehr	150.8	230.0	232.7	232.9	234.5	237.3	57.3%	9.5%
7	Umwelt u. Raumordnung	58.7	65.5	65.9	66.4	67.0	67.6	15.1%	2.8%
8	Volkswirtschaft	4.4	4.4	4.4	4.5	4.5	4.6	2.7%	0.5%
9	Finanzen und Steuern	254.5	261.5	261.2	261.1	261.0	260.8	2.5%	0.5%
	steuerfinanzierter Aufwand:	**2'947.4**	**2'987.8**	**3'013.5**	**3'043.6**	**3'057.5**	**3'074.3**	4.3%	0.8%
	Spezialfinanzierungen:								
150	Feuerwehr	-	-	-	-	-	-		
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-		
720	Abwasserentsorgung	202.0	209.1	214.2	227.9	241.1	243.3	20.5%	3.8%
710	Wasserversorgung	189.8	190.5	190.5	190.5	190.5	195.5	3.0%	0.6%
	Reserve Spezfin. mit WE 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezfin. mit WE 2	-	-	-	-	-	-		
730	Abfallentsorgung	64.3	70.5	71.0	71.7	72.4	73.8	14.8%	2.8%
8711	Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-	-		
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-		
	gebührenfinanzierter Aufwand:	**456.1**	**470.2**	**475.8**	**490.1**	**504.0**	**512.7**	12.4%	2.4%
	Aufwand total	**3'403.5**	**3'458.0**	**3'489.3**	**3'533.7**	**3'561.5**	**3'587.0**	**5.4%**	**1.1%**

Version vom 14.10.25 Seite 2

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

Beträge in CHF 1'000

Funktion	ERTRAG Text	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Wachstumsrate total	 pro Jahr
0	Allgemeine Verwaltung	16.8	16.8	16.9	17.0	17.1	17.3	2.7%	0.5%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	101.8	108.1	108.1	108.1	108.1	108.1	6.2%	1.2%
2	Bildung	315.4	236.2	237.3	239.0	240.7	242.4	-23.1%	-5.1%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	-	-	-	-	-	-		
4	Gesundheit	-	-	-	-	-	-		
5	Soziale Sicherheit	47.4	47.4	47.6	48.0	48.4	48.7	2.8%	0.5%
6	Verkehr	4.9	4.9	4.9	4.9	4.9	4.9	0.9%	0.2%
7	Umwelt u. Raumordnung	5.5	5.5	5.5	5.5	5.5	5.5	0.0%	0.0%
8	Volkswirtschaft	36.0	34.5	34.7	34.9	35.2	35.5	-1.5%	-0.3%
9	Finanzen und Steuern	2'299.0	2'350.9	2'434.4	2'530.5	2'550.4	2'568.9	11.7%	2.2%
	steuerfinanzierter Ertrag:	**2'826.7**	**2'804.2**	**2'889.4**	**2'987.9**	**3'010.3**	**3'031.3**	7.2%	1.4%
	Spezialfinanzierungen:								
150	Feuerwehr	-	-	-	-	-	-		
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-		
720	Abwasserentsorgung	202.0	209.1	214.2	227.9	241.1	243.3	20.5%	3.8%
710	Wasserversorgung	189.8	190.5	190.5	190.5	190.5	195.5	3.0%	0.6%
	Reserve Spezfin. mit WE 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezfin. mit WE 2	-	-	-	-	-	-		
730	Abfallentsorgung	64.3	70.5	71.0	71.7	72.4	73.8	14.8%	2.8%
8711	Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-	-		
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-		
	gebührenfinanzierter Ertrag:	**456.1**	**470.2**	**475.8**	**490.1**	**504.0**	**512.7**	12.4%	2.4%
	Ertrag total	**3'282.9**	**3'274.4**	**3'365.2**	**3'478.0**	**3'514.3**	**3'544.0**	**8.0%**	**1.5%**
	Handlungsspielraum *(allg. Haushalt vor neuen Invest.)*	***-120.6***	***-183.7***	***-124.1***	***-55.6***	***-47.2***	***-43.0***	***Mittel:***	***-95.7***

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

Beträge in CHF 1'000

Sachgr.	*Aufwand nach Sachgruppen:*	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Wachstumsrate total	Wachstumsrate pro Jahr
30	Personalaufwand	230.4	240.7	242.2	244.1	246.1	248.0	7.6%	1.5%
31	Sach-/Betriebsaufwand	885.7	984.9	992.3	1'002.1	1'012.0	1'022.0	15.4%	2.9%
33	Abschreibungen Verw.vermögen	58.9	38.2	38.2	38.2	38.2	38.2	-35.1%	-8.3%
34	Finanzaufwand	23.8	20.4	20.5	20.7	20.8	21.0	-11.8%	-2.5%
35	Einlagen in Fonds und SF	122.3	121.9	122.5	123.4	124.3	125.2	2.4%	0.5%
36	Transferaufwand	2'012.8	1'992.0	2'010.7	2'031.5	2'036.1	2'043.4	1.5%	0.3%
37	Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-	-	-		
38	ausserordentlicher Aufwand	8.0	8.0	8.0	8.1	8.2	8.2	2.8%	0.5%
39	Interne Verrechnungen	4.2	4.2	4.2	4.2	4.2	4.2	0.0%	0.0%
	Ertrag nach Sachgruppen:								
40	Fiskalertrag	1'847.4	1'840.7	1'865.7	1'891.6	1'917.8	1'944.4	5.3%	1.0%
41	Regalien und Konzessionen	36.0	34.5	34.7	34.9	35.2	35.5	-1.5%	-0.3%
42	Entgelte	539.4	546.9	546.9	546.9	546.9	546.9	1.4%	0.3%
43	verschiedene Erträge	-	-	-	-	-	-		
44	Finanzertrag	141.0	143.9	144.6	145.7	146.7	147.8	4.9%	1.0%
45	Entnahmen aus Fonds und SF	24.7	25.6	25.7	25.9	26.1	26.3	6.7%	1.3%
46	Transferertrag	676.6	653.3	712.6	783.9	778.6	771.6	14.0%	2.7%
47	Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-	-	-		
48	ausserordentlicher Ertrag	8.0	8.0	8.0	8.1	8.2	8.2	2.8%	0.5%
49	interne Verrechnungen	4.2	4.2	4.2	4.2	4.2	4.2	0.0%	0.0%

Finanzplan 2025 - 2030

Tabelle 9: **Mittelflussrechnung**

Version vom 14.10.25

Beträge in CHF 1'000

	Mittelzuflüsse (+) und Mittelabflüsse (-)	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Bemerkungen
1.	Bestand flüssige Mittel per 1.1.	1'727	1'600	825	238	0	0	gemäss Hilfstab. Bestände
2.	neues Fremdkapital/flüssige Mittel per 1.1.	0	0	0	0	-464	-906	Endbestand Vorjahr + Veränderung lfd. Jahr
3.	***Mittelzu-/-abflüsse aus betrieblicher Tätigkeit:***	***79***	***-28***	***30***	***92***	***88***	***79***	
4.	davon steuerfinanzierter Haushalt	-60	-144	-84	-19	-21	-27	inkl. Folgekosten neue Investitionen
5.	davon gebührenfinanzierter Haushalt	139	116	114	112	109	106	Folgekosten u.Einlagen (+) / Entnahmen (-)
6.	***Mittelzu-/-abflüsse aus Investitionstätigkeit:***	***-206***	***-748***	***-617***	***-794***	***-530***	***-785***	
7.	davon steuerfinanzierter Haushalt	-155	-615	-485	-180	-320	-255	Investitionen und Sachanl. Finanzvermögen
8.	davon gebührenfinanzierter Haushalt	-51	-133	-132	-614	-210	-530	gemäss Tab. 2, Investitionen
9.	***Mittelzu-/-abflüsse aus Finanzierungstätigkeit:***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	
10.	davon Ergebnis aus Finanzierung	0	0	0	0	0	0	
11.	davon Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	gem. Hilfstab. Bestände
12.	davon Aktivzins neuer Bestand flüssige Mittel	2	1	2	0	0	0	
13.	davon Passivzins neues Fremdkapital	0	0	0	-2	-12	-22	
14.	Bestand flüssige Mittel per 31.12.	1'600	825	238	0	0	0	
15.	Bestand neues Fremdkapital per 31.12.				-464	-906	-1'612	

Finanzplan 2025 - 2030

Tabelle 11: **PLANBILANZ**

Version vom 14.10.25

Beträge in CHF 1'000

		Prognoseperiode					
	Basisjahr	2025	2026	2027	2028	2029	2030
TOTAL AKTIVEN	**6'579.1**	**6'354.2**	**6'232.1**	**6'153.8**	**6'585.0**	**6'968.1**	**7'593.2**
Finanzvermögen	**4'361.4**	**4'025.0**	**3'309.1**	**2'907.2**	**2'699.5**	**2'699.5**	**2'749.5**
Veränderung		*-336.4*	*-715.9*	*-401.9*	*-207.7*	*0.0*	*50.0*
Verwaltungsvermögen	**2'217.7**	**2'329.2**	**2'923.0**	**3'246.5**	**3'885.6**	**4'268.6**	**4'843.7**
Veränderung		*111.6*	*593.7*	*323.5*	*639.0*	*383.0*	*575.1*
davon Verwaltungsvermögen aus:							
Allgemeiner Haushalt	811.4	914.8	1'406.1	1'632.7	1'705.5	1'938.4	2'050.5
Wasserversorgung	288.5	296.8	291.9	287.1	682.2	677.4	1'067.5
Abwasserentsorgung	1'087.9	1'117.7	1'224.9	1'326.7	1'497.9	1'652.8	1'696.5
Abfall	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	29.3
Elektrizität	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Gasversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Kabelfernsehen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Reserve SF WE 1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Reserve SF WE 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Reserve SF 1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Reserve SF 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Feuerwehr (zweiseitige SF)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
TOTAL PASSIVEN	**6'579.1**	**6'354.2**	**6'232.1**	**6'153.8**	**6'585.0**	**6'968.1**	**7'593.2**
Fremdkapital	**267.5**	**57.7**	**57.7**	**57.7**	**521.7**	**963.8**	**1'669.6**
Veränderung		*-209.8*	*0.0*	*0.0*	*464.0*	*442.1*	*705.8*
davon Fremdkapital aus:							
kurzfristiges Fremdkapital	228.7	19.0	19.0	19.0	19.0	19.0	19.0
langfristiges Fremdkapital best.	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
langfristiges Fremdkapital neu	0.0	0.0	0.0	0.0	464.0	906.1	1'611.9
Eigenkapital	**6'311.6**	**6'296.5**	**6'174.3**	**6'096.0**	**6'063.3**	**6'004.2**	**5'923.6**
Veränderung		*-15.1*	*-122.1*	*-78.3*	*-32.7*	*-59.1*	*-80.6*
(vgl. Eigenkapitalnachweis!)							

Finanzplan 2025 - 2030

Tabelle 12: EIGENKAPITALNACHWEIS

Version vom 14.10.25

Beträge in CHF 1'000

		Prognoseperiode											
		2024	2025		2026		2027		2028		2029		2030	
		Basisjahr	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand
29	**Eigenkapital**	**6'312**		**6'296**		**6'174**		**6'096**		**6'063**		**6'004**		**5'924**
290	**Spezialfinanzierungen**													
29000	Spezialfinanzierungen im EK	125.0	*0.0*	125.0	*0.0*	125.0	*0.0*	125.0	*0.0*	125.0	*0.0*	125.0	*0.0*	125.0
29000	Feuerwehr, zweiseitig	0.0	*0.0*	0.0	*0.0*	0.0	*0.0*	0.0	*0.0*	0.0	*0.0*	0.0	*0.0*	0.0
29001	Wasserversorgung	141.3	*19.6*	160.9	*9.9*	170.8	*9.1*	179.9	*8.0*	187.9	*6.9*	194.9	*5.8*	200.7
29002	Abwasserentsorgung	464.8	*5.7*	470.4	*-2.5*	467.9	*-3.2*	464.6	*-4.2*	460.4	*-5.2*	455.2	*-6.2*	449.1
29003	Abfallentsorgung	107.9	*-7.7*	100.2	*-13.4*	86.8	*-13.9*	72.9	*-14.6*	58.3	*-15.3*	43.0	*-16.7*	26.3
29004	Elektrizitätsversorgung	0.0	*0.0*	0.0	*0.0*	0.0	*0.0*	0.0	*0.0*	0.0	*0.0*	0.0	*0.0*	0.0
2900x	Gasversorgung	0.0	*0.0*	0.0	*0.0*	0.0	*0.0*	0.0	*0.0*	0.0	*0.0*	0.0	*0.0*	0.0
2900x	Kabelversorgung	0.0	*0.0*	0.0	*0.0*	0.0	*0.0*	0.0	*0.0*	0.0	*0.0*	0.0	*0.0*	0.0
2900x	Reserve SF 1	0.0	*0.0*	0.0	*0.0*	0.0	*0.0*	0.0	*0.0*	0.0	*0.0*	0.0	*0.0*	0.0
2900x	Reserve SF 2	0.0	*0.0*	0.0	*0.0*	0.0	*0.0*	0.0	*0.0*	0.0	*0.0*	0.0	*0.0*	0.0
2900x	Reserve SF WE 1	0.0	*0.0*	0.0	*0.0*	0.0	*0.0*	0.0	*0.0*	0.0	*0.0*	0.0	*0.0*	0.0
2900x	Reserve SF WE 2	0.0	*0.0*	0.0	*0.0*	0.0	*0.0*	0.0	*0.0*	0.0	*0.0*	0.0	*0.0*	0.0
2900x	Übertragung VV nach Art. 85a	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
292	**Globalbudgetbereiche**													
2920x	Rücklagen in Globalbudgetb.	0.0	*0.0*	0.0	*0.0*	0.0	*0.0*	0.0	*0.0*	0.0	*0.0*	0.0	*0.0*	0.0
293	**Vorfinanzierungen**													
29300	Allgemeiner Haushalt	0.0	*0.0*	0.0	*0.0*	0.0	*0.0*	0.0	*0.0*	0.0	*0.0*	0.0	*0.0*	0.0
29300	Allg. Haushalt (Reserve 1)	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
29300	Allg. Haushalt (Reserve 2)	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
29301	Wasserversorgung Werterhalt	720.9	*42.4*	763.3	*42.9*	806.2	*42.9*	849.1	*42.9*	892.0	*42.9*	934.9	*37.9*	972.8
29302	Abwasserentsorgung Werterhalt	1'327.2	*53.4*	1'380.6	*48.9*	1'429.5	*44.4*	1'473.9	*31.8*	1'505.7	*19.5*	1'525.3	*18.3*	1'543.6
2930x	Reserve SF WE 1 Werterhalt	502.4	*0.0*	502.4	*0.0*	502.4	*0.0*	502.4	*0.0*	502.4	*0.0*	502.4	*0.0*	502.4
2930x	Reserve SF WE 2 Werterhalt	0.0	*0.0*	0.0	*0.0*	0.0	*0.0*	0.0	*0.0*	0.0	*0.0*	0.0	*0.0*	0.0
294	**Reserven**													
29400	Finanzpolitische Reserve	414.7	*0.0*	414.7	*0.0*	414.7	*0.0*	414.7	*0.0*	414.7	*0.0*	414.7	*0.0*	414.7
296	**Neubewertungsreserve FV**													
29600	Neubewertungsreserve FV	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
29601	Schwankungsreserve	63.4		63.4		63.4		63.4		63.4		63.4		63.4
2961x	Marktwertreserve	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
298	**übriges Eigenkapital**													
2980x	übriges Eigenkapital	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
299	**Bilanzüberschuss/-fehlbetrag**			**2'315.6**		**2'107.8**		**1'950.1**		**1'853.5**		**1'745.5**		**1'625.7**
29990	kumulierte Ergebnisse Vorjahre	2'444.1	*-128.5*	2'315.6	*-207.9*	2'107.8	*-157.6*	1'950.1	*-96.6*	1'853.5	*-108.0*	1'745.5	*-119.8*	1'625.7