



GEMEINDE
urtenenschönbühl

Finanzplan 2025 - 2029

Inhaltsverzeichnis Finanzplan 2025 - 2029

Vorbericht		A - G
Gesamthaushalt	Ergebnisse	1
Allgemeiner Haushalt	Ergebnisse	2
	Erfolgsrechnung nach Funktionen	3 - 6
	Indextabelle	7
	Steuerschätzung	8 - 9
	Investitionsplanung	10 - 11
SF-Funktionen	Feuerwehr	12 - 15
	Wasserversorgung	16 - 20
	Abwasserentsorgung	21 - 25
	Abfallbeseitigung	26 - 29



Vorbericht zum Finanzplan 2025 - 2029

1. Allgemeines

Mit den geltenden gesetzlichen Bestimmungen sind alle gemeinderechtlichen Körperschaften des Kantons Bern verpflichtet, einen Finanzplan zu erstellen. Der Finanzplan soll einen Überblick über die Entwicklung des Finanzhaushaltes in den nächsten Jahren geben. Er muss mindestens einmal jährlich der Entwicklung angepasst werden (rollende Finanzplanung). Die Finanzplanung dient insbesondere

- der Verhinderung von Sachzwängen, indem die Entwicklung des Finanzhaushaltes frühzeitig beurteilt wird und nötige Korrekturmassnahmen rechtzeitig eingeleitet werden können,
- als Führungs- und Koordinationsinstrument
- und als Arbeitsinstrument für die Gestaltung der Finanz- und Investitionspolitik.

Der Finanzplan wird durch den Gemeinderat beschlossen und ist unverbindlich. Die Ergebnisse müssen dem Kanton (Aufsichtsbehörde über die Gemeinden) übermittelt werden und stehen den Stimmberechtigten zur Einsicht offen.

2. Erstellung Finanzplan

Die Finanzplanung obliegt der Finanzverwaltung. Der Finanzplan 2025-2029 wurde von Finanzverwalter Daniel Grossenbacher erstellt und vom Gemeinderat beraten. Die Genehmigung erfolgte an der GR-Sitzung vom 9. Dezember 2024.

3. Grundlagen

Der vorliegende Finanzplan basiert auf dem Harmonisierten Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2), welches auf das Rechnungsjahr 2016 eingeführt wurde. Im Vergleich zum früheren Rechnungsmodell wurde das System der harmonisierten Abschreibungen auf dem Restbuchwert des Verwaltungsvermögens ersetzt durch ein Abschreibungssystem nach Lebensdauer der Anlagegüter. Die neue Abschreibungspraxis hat eine deutliche Entlastung bei den Abschreibungen gebracht, zB. beträgt der Abschreibungssatz bei den Strassen noch 2,5% (40 Jahre) oder bei den Schulhäusern 4% (25 Jahre). Damit wird im Vergleich zum alten System die anfänglich hohe Belastung wegfallen, zudem fängt die Abschreibung erst nach Vollendung des Projekts an. Der Gesamtbetrag des Verwaltungsvermögens zum Zeitpunkt der Einführung von HRM2 hingegen muss innert acht bis sechzehn Jahren linear abgeschrieben werden. Die Gemeinden mussten selber bestimmen, welche Frist für sie die Richtige ist. Die Gemeindeversammlung vom 8. Dezember 2015 hat auf Antrag des Gemeinderates die längst mögliche Dauer (16 Jahre) beschlossen. Das bestehende Verwaltungsvermögen betrug CHF 8'544'000, was einen jährlichen Abschreibungssatz von 6.25% oder CHF 534'000 ergibt.

4. Entwicklungen / Einflüsse auf die Planung

Folgende Entwicklungen haben einen bedeutenden Einfluss auf die aktuelle finanzielle Situation und die Planung der kommenden Jahre:

Entwicklung Steuerertrag

Der Steuerertrag der Natürlichen Personen ist in Urtenen-Schönbühl seit Jahren deutlich unter den Erträgen der meisten Gemeinden in der Agglomeration Bern geblieben, was ein Vergleich deutlich gezeigt hat. Glücklicherweise hat sich demgegenüber der Steuerertrag der Juristischen Personen in den letzten Jahren deutlich verbessert, so dass die Prognose nach oben korrigiert werden konnte. Die Prognose des Steuerertrages der kommenden Jahre (siehe separate Tabelle) basiert auf den Empfehlungen der Kantonalen Planungsgruppe (KPG) und berücksichtigt die aktuell erhöhte Bautätigkeit in der Gemeinde.

Finanzausgleich

Der Steuerertrag widerspiegelt sich auch beim Kantonalen Finanzausgleich. Der Harmonisierte Ertragsindex (HEI) sank in den letzten zehn Jahren stetig, hat sich gegenüber dem Vorjahr aber wieder leicht erhöht auf 93.61 (Vorjahr 91.71) erreicht. Der Wert von 100 entspricht dem Durchschnitt aller Gemeinden im Kanton Bern, wobei Gemeinden mit einem Wert über 100 Beiträge leisten müssen und Gemeinden mit einem Wert unter 100 Beiträge erhalten. Aufgrund der Prognosezahlen wird dieser Wert in den nächsten Jahren wieder etwas ansteigen, jedoch unter 100 bleiben, so dass Urtenen-Schönbühl weiterhin Beiträge aus dem Kantonalen Finanzausgleich erhalten wird.

Bautätigkeit

In Urtenen-Schönbühl entstehen aktuell zahlreiche neue Überbauungen, welche in den nächsten Jahren fertiggestellt werden. Dabei entstehen unter anderem viele neue Eigentumswohnungen, was sich positiv auf den Steuerertrag der Natürlichen Personen und die Entwicklung des Harmonisierten Ertragsindex auswirken wird. Die neuen Überbauungen werden aber auch zu einer Zunahme der Kinder führen, so dass der ohnehin knappe Schulraum mittelfristig erweitert werden muss, was grössere Investitionen zur Folge haben wird.

Steigende Kosten

In den letzten Jahren sind die Kosten in den Bereichen Soziale Wohlfahrt und Bildung bereits überdurchschnittlich gestiegen, hinzu kamen Kostensteigerungen in vielen anderen Bereichen, was auf die geopolitische Lage auf der Welt zurückzuführen ist. Einerseits hat diese zu einer Verteuerung der Energiekosten geführt, was sich nicht nur bei den Strom- und Heizkosten niederschlägt, sondern auch Auswirkungen auf viele Produkte hat, weshalb die Kosten in vielen Bereichen angestiegen sind. Hinzu kommt, dass die allgemeine Situation auch noch zu einer Erhöhung der Zinse geführt hat, was die Kosten für den Ersatz und die Beschaffung von Fremdkapital deutlich verteuert. In den letzten Monaten sind die Zinssätze wieder etwas gesunken.

Periodengerechte Abgrenzung

Artikel 4 der Direktionsverordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden (FHDV) sieht die Periodenabgrenzung vor. Urtenen-Schönbühl verfügt noch über „Altlasten“, welche diesen Grundsatz nicht erfüllen und jeweils im Vorbericht der Jahresrechnung im Gewährleistungsspiegel aufgeführt werden müssen. Es handelt sich um die drei Lastenausgleichssysteme Sozialhilfe, Ergänzungsleistungen und Familienzulagen in der Höhe von aktuell rund 5,6 Millionen Franken. Diese werden nicht periodengerecht abgegrenzt, was jedoch im Sinne einer Ausnahme vom Kanton toleriert wird. Das heisst, dass der Lastenanteil, welchen wir im Jahr 2025 budgetieren, die Kosten vom Jahr 2024 betreffen. Mit der Neuordnung Finanz- und Lastenausgleich im Jahr 2012 hätten die Gemeinden zusätzlich eine periodengerechte Abgrenzung für das laufende Jahr vornehmen sollen, was zahlreiche Gemeinden in finanzielle Schwierigkeiten gebracht hätte. Der Kanton hat dann eine Ausnahme gemacht und dies den Gemeinden freigestellt. Der Kanton schrieb, dass die Gemeinden frei sind, eine Umstellung zu der periodengerechten Abgrenzung vorzunehmen. Diese Umstellung muss aber in einem Rechnungsjahr vorgenommen werden und die einmalig anfallende Doppelbelastung ist als ordentlicher Aufwand zu verbuchen.

Im Finanzplan 2020-2024 wurde diese Korrektur berücksichtigt, damit Artikel 4 der Direktionsverordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden (FHDV) erfüllt wird. Aufgrund der Entwicklungen und der Corona-Pandemie mit negativen Auswirkungen auf die Gemeindefinanzen hat der Gemeinderat an der Sitzung vom 15. Juni 2020 jedoch beschlossen, auf eine buchungstechnische Korrektur dieser „Altlasten“ vorläufig zu verzichten. Gemäss einer Umfrage bei den Gemeinden in der Agglomeration Bern haben bisher nur wenige Gemeinden diese Korrektur vollzogen, bei einigen sind jedoch entsprechende Diskussionen im Gang. Tatsache ist, dass die Reserven von Urtenen-Schönbühl (Bilanzüberschuss und finanzpolitische Reserve) aktuell nur unwesentlich höher sind als diese „Altlast“, womit die Reserven viel besser dargestellt werden als sie effektiv sind.

5. Investitionen

Investitionen bilden diejenigen Ausgaben einer Gemeinde, die für den Erwerb, die Erstellung, die Erhaltung sowie die Verbesserung von dauerhaften Vermögenswerten getätigt werden. Diese Vermögenswerte dienen der Gemeinde zur Erfüllung von Aufgaben, die ihr von Bund oder Kanton übertragen worden sind oder von Aufgaben, die sie selbst übernommen hat. Im vorliegenden Finanzplan wird mit folgenden Investitionen gerechnet:

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Steuerhaushalt	299'000	3'785'000	4'135'000	4'145'000	7'000'000	8'805'000
Feuerwehr	0	0	0	0	0	0
Wasserversorgung	180'000	0	120'000	120'000	0	0
Abwasserentsorgung	34'500	0	300'000	0	600'000	0
Abfall	0	0	0	0	0	0
Total	513'500	3'785'000	4'555'000	4'265'000	7'600'000	8'805'000

Die Investitionen sind in folgende Prioritäten unterteilt, wobei die Prioritäten 3 und 4 in den Berechnungen nicht berücksichtigt werden:

<i>Priorität 1</i>	<i>Zwangsbedarf (genehmigte Projekte)</i>	
<i>Priorität 2</i>	<i>Entwicklungsbedarf</i>	
<i>Priorität 3</i>	<i>Wunschbedarf</i>	→ keine Berücksichtigung in Berechnung
<i>Priorität 4</i>	<i>Utopie</i>	→ keine Berücksichtigung in Berechnung

Aufgrund der regen Bautätigkeit mit steigenden Schülerzahlen und den Raumempfehlungen des Kantons wird in absehbarer Zeit Schulraum fehlen. Aus diesem Grund wird aktuell eine Schulraumplanung durchgeführt, um den Bedarf an fehlendem Schulraum zu ermitteln. Der Gemeinderat hat an der Sitzung vom 24. Juni 2024 ein maximales Investitionsvolumen von 30 Millionen Franken beschlossen, wovon 18 Millionen Franken für einen Neubau. Die restlichen 12 Millionen Franken sind für Erwerb und Sanierung Serena-Haus sowie für die Sanierungen der bestehenden Schulgebäude vorgesehen.

Die einzelnen Projekte können den Investitionsplänen entnommen werden. Folgekosten aus den projektierten Investitionen ergeben sich vor allem aus den linearen Abschreibungen nach Anlagekategorie und Nutzungsdauer und der Verzinsung, welche die Erfolgsrechnung belasten. Folgekosten können auch in Form von Personal- und Betriebsaufwendungen entstehen.

Die einzelnen Investitionsprojekte sind je nach Kreditkompetenz dem zuständigen Organ vorzulegen, wobei Projekte über zwei Millionen Franken dem Stimmbürger an der Urne vorzulegen sind. Im Investitionsplan sind alle Projekte mit Gesamtkosten von über CHF 75'000 aufgeführt (Aktivierungsgrenze); darunterliegende Investitionsausgaben werden direkt zu Lasten der Erfolgsrechnung verbucht.

6. Massnahmen / Finanzpolitische Richtung

Aufgrund der anstehenden Investitionen wird in den nächsten Jahren eine Erhöhung der Steueranlage unumgänglich sein. Der Gemeinderat hat an der Sitzung vom 24. Juni 2024 nebst dem maximalen Investitionsvolumen von 30 Millionen Franken für die Bereitstellung des Schulraums auch die Finanzpolitische Richtung in Bezug auf die Steueranlage mit einer maximalen Obergrenze von 1.60 festgelegt. Die grösste Investitionstätigkeit mit dem Neubau eines Schulgebäudes wird voraussichtlich in den Jahren 2028 – 2030 erfolgen, weshalb im vorliegenden Finanzplan die Erhöhung der Steueranlage von 1.50 auf 1.60 ab dem Rechnungsjahr 2028 berücksichtigt ist. Bis dahin wird mit Aufwandüberschüssen gerechnet, welche durch die vorhandenen Reserven gedeckt werden können. Ab dem Rechnungsjahr 2030 (Fertigstellung neues Schulgebäude) wird dann mit weiteren Aufwandüberschüssen gerechnet, welche ebenfalls durch die vorhandenen Reserven gedeckt sind. Ab dem Rechnungsjahr 2032 werden dann die unter Pos. 3 beschriebenen Abschreibungen (Verwaltungsvermögens zum Zeitpunkt der Einführung von HRM2) in der Höhe von jährlich CHF 534'000 wegfallen, so dass ab diesem Zeitpunkt wieder mit ausgeglichenen Ergebnissen gerechnet wird.

7. Ergebnisse der Finanzplanung

Aufgrund der aktuellen Entwicklungen und den erwähnten Massnahmen wird in den nächsten Jahren mit folgenden Ergebnissen gerechnet, bereits bekannte Abweichungen beim Rechnungsjahr 2024 sind einberechnet worden:

Ergebnisse Erfolgsrechnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Gesamthaushalt	479'904	-465'526	-899'855	-1'006'632	-114'507	-144'601
Allgemeiner Haushalt	510'104	-321'226	-794'324	-892'299	4'947	-20'054
Steueranlage	1.50	1.50	1.50	1.50	Erhöhung auf 1.60	1.60
Feuerwehr	-90'000	-66'200	-66'814	-68'227	-69'660	-71'191
Wasserversorgung	110'600	5'950	31'077	28'911	26'878	24'978
Abwasserentsorgung	-350	-33'450	-16'123	-18'231	-16'679	-15'037
Abfall	-50'450	-50'600	-53'671	-56'786	-59'993	-63'297

Die Gemeinde verfügte Ende 2023 über einen Bilanzüberschuss in der Höhe von 8,866 Millionen Franken und eine Finanzpolitische Reserve von 2,349 Millionen Franken, der Bilanzüberschussquotient (BÜQ) betrug 38,79%. Die zusätzlichen Abschreibungen (Finanzpolitische Reserve) sind aufzulösen, wenn im betreffenden Rechnungsjahr ein Aufwandüberschuss resultiert und der BÜQ unter 30% sinkt (Beschreibung BÜQ siehe Pos. 8, Finanzkennzahlen). Zusätzliche Abschreibungen werden maximal bis zur Höhe des Aufwandüberschusses aufgelöst und nur so weit, bis mit der Auflösung der BÜQ <30% erreicht ist.

Zehn Jahre nach Einführung von HRM2 beabsichtigt der Kanton aber nun, auf die Weiterführung der zusätzlichen Abschreibungen zu verzichten. Die Auflösung der Finanzpolitischen Reserve soll mittels einmaligen Übertrags in den Bilanzüberschuss per 01.01.2026 erfolgen. Die Anpassung der Gemeindeverordnung durch den Regierungsrat ist zwar noch nicht beschlossen, trotzdem wird dies im vorliegenden Finanzplan bereits berücksichtigt und auf die Auflösung der Finanzpolitischen Reserve nach aktueller Regelung verzichtet, damit die Ergebnisse einheitlich und besser verständlich dargestellt werden.

Der Bilanzüberschuss und die Finanzpolitische Reserve würden sich wie folgt entwickeln:

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Bilanzüberschuss	6'376'572	6'055'346	7'610'798	6'718'499	6'823'446	6'703'392
Finanzpolitische Reserve	2'349'776	2'349'776	Auflösung 01.01.26	0	0	0
Total	8'726'348	8'405'122	7'610'798	6'718'499	6'723'446	6'703'392

Die Höhe des Bilanzüberschusses wird oftmals mit dem Ertrag eines Steueranlagezehntels verglichen. Der Ertrag eines Steueranlagezehntels wird ermittelt, indem der mit der Steueranlage multiplizierte Ertrag der Gemeindesteuern durch das Zehnfache der Steueranlage der Gemeinde geteilt wird. Das Amt für Gemeinden und Raumordnung empfiehlt den Einwohnergemeinden, ihre langfristige Planung auf einen Bilanzüberschuss in der Höhe von rund drei Steueranlagezehntel auszurichten, was mit den vorliegenden Zahlen erreicht wäre. Nachfolgend der Vergleich, wobei nicht ausser Acht gelassen werden darf, dass damit die „Altlasten“ (siehe Pos. 4, Periodengerechte Abgrenzung) nicht korrigiert sind und diese den Bilanzüberschuss übersteigen:

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Steueranlagezehntel	1'012'000	1'024'000	1'044'000	1'079'000	1'101'000	1'127'000
<i>Bilanzüberschuss in Steueranlagezehntel</i>	6.3	5.9	7.3	6.2	6.2	5.8
<i>(inkl. Finanzpolitische Reserve)</i>	8.6	8.2				

In den nächsten rund acht Jahren sind grössere Investitionen geplant (siehe auch Pos. 5, Investitionen), welche deutlich über der Selbstfinanzierung liegen und zu einem ungenügenden Selbstfinanzierungsgrad in diesen Jahren führen werden (siehe Pos. 8, Finanzkennzahlen). Die Schulden werden in dieser Zeit zunehmen, die Entwicklung der Finanzverbindlichkeiten gegenüber Dritten (Banken, Versicherungen usw.) sieht voraussichtlich wie folgt aus:

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Darlehen, Schuldscheine	ca. 4 Mio	ca. 5,6 Mio	ca. 9,2 Mio	ca. 12,5 Mio	ca. 18,2 Mio	ca. 25,1 Mio

8. Finanzkennzahlen

Aufgrund einer Änderung von Art. 24 der Direktionsverordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden (FHDV) müssen ab 2019 dem Kanton einige zusätzliche Informationen zu den Ergebnissen der Finanzplanung zugestellt werden, unter anderem einige Finanzkennzahlen:

	Wert	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Selbstfinanzierungsgrad (Gesamthaushalt)	%	596.7	331.2	27.0	18.1	20.7	23.2	20.3
Bilanzüberschussquotient (Allgemeiner Haushalt)	%	38.8	40.2	37.8	46.6	39.8	36.5	35.5
Selbstfinanzierungsanteil (Gesamthaushalt)	%	6.3	4.5	2.7	2.1	2.2	4.3	3.2
Kapitaldienstanteil (Gesamthaushalt)	%	2.7	3.0	3.7	4.3	4.9	5.1	5.4
Nettoschuld pro Einwohner (Gesamthaushalt)	CHF	-2'162	-2'442	-1'973	-1'466	-975	-196	836
Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner (Gesamthaushalt)	CHF	1'476	1'525	1'422	1'305	1'172	1'172	1'169

Selbstfinanzierungsgrad	Der Selbstfinanzierungsgrad gibt Antwort auf die Frage, inwieweit die Investitionen aus selbst erarbeiteten Mitteln bezahlt werden können. Ein SFG von unter 100% führt zu einer Neuverschuldung, von über 100% zu einer Entschuldung. Ein Wert zwischen 50% bis 100% wird als problematisch bis vertretbar bezeichnet. Liegt der Wert über 100%, spricht man von einem idealen Wert, ein Wert unter 50% wird als ungenügend bezeichnet. Der Durchschnitt der Jahre 2025-2029 liegt bei 21.7%, also im Bereich, welcher als ungenügend gilt.
Bilanzüberschussquotient	Der Bilanzüberschussquotient wird für den Allgemeinen Haushalt berechnet und gibt Auskunft über das Verhältnis des Bilanzüberschusses zu den beiden wichtigen Ertragsarten Steuern und Finanzausgleich. Ferner wird die Kennzahl als Ausgangsgrösse für die Berechnung der Auflösung der finanzpolitischen Reserve verwendet. Diese muss aufgelöst werden, sobald der Bilanzüberschussquotient unter 30% fällt, was gemäss den Prognosen nicht der Fall ist. Aufgrund der geplanten Auflösung der finanzpolitischen Reserve (siehe Pos. 7) ist diese ohnehin nach dessen Auflösung Bestandteil des Bilanzüberschusses und somit in der vorliegenden Berechnung ab 2026 enthalten.
Selbstfinanzierungsanteil	Der Selbstfinanzierungsanteil gibt Auskunft über die finanzielle Leistungsfähigkeit der Gemeinde. Je höher der Wert, umso grösser ist der Spielraum für den Schuldenabbau oder die Finanzierung von Investitionen und deren Folgekosten. Als Minimalanforderung muss der Selbstfinanzierungsanteil mindestens positiv sein. Ein negativer Wert würde bedeuten, dass die Gemeinde ihre Abschreibungen nicht mehr finanzieren kann bzw. einen Teil der Konsumausgaben durch Fremdmittel decken muss.
Kapitaldienstanteil	Der Kapitaldienstanteil informiert darüber, wie stark der laufende Ertrag durch den Kapitaldienst (Nettozinsen und Abschreibungen) belastet ist. Je höher der Kapitaldienstanteil, desto enger wird der finanzielle Spielraum einer Gemeinde. Gemäss Richtwerten gilt ein Kapitaldienstanteil von über 15% als hohe Belastung. Aufgrund der anstehenden Investitionen steigt der Wert an.
Nettoschuld pro Einwohner	Die Nettoschuld pro Einwohner wird als Gradmesser für die Verschuldung verwendet. Ein negativer Wert entspricht einem Nettovermögen pro Einwohner.
Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner	Diese Kennzahl ist eine Vergleichsgrösse und wird im Zusammenhang mit dem Finanzausgleich verwendet. Im massgeblichen Eigenkapital ist nicht nur der Bilanzüberschuss enthalten, hier wird auch die finanzpolitische Reserve und eine allfällige Neubewertungsreserve berücksichtigt.

9. Spezialfinanzierte Funktionen

Feuerwehr

An der Urnenabstimmung vom 24.01.2021 wurde das Reglement zur Übertragung der Feuerwehraufgaben auf das Gemeindeunternehmen «Feuerwehr Region Moossee» genehmigt. Die «Feuerwehr Region Moossee» hat per 01.01.2022 die Feuerwehraufgaben für Urtenen-Schönbühl übernommen. Die aktuellen Erträge aus den Ersatzabgaben decken die Kosten der „Feuerwehr Region Moossee“ nicht ganz (Kostendeckungsgrad rund 83%), aufgrund der vorhandenen Reserven ist jedoch mittelfristig keine Anpassung der Ersatzabgaben notwendig.

Wasserversorgung

Die Erfolgsrechnung der Wasserversorgung sieht ab 2024 durchwegs Ertragsüberschüsse vor, obschon per 01.05.2022 die Grundgebühren gesenkt wurden. Der Kostendeckungsgrad beträgt im Durchschnitt rund 103%, in den kommenden Jahren ist eine Überarbeitung des Reglements geplant, wo auch die Gebühren thematisiert werden und es zu Veränderungen bei den Einnahmen kommen kann.

Abwasserentsorgung

Auch bei der Abwasserentsorgung wurden per 01.05.2022 die Grundgebühren gesenkt, ab 2025 resultieren durchwegs kleinere Aufwandüberschüsse, der Kostendeckungsgrad liegt bei rund 98%. Diese können aber durch die vorhandene Spezialfinanzierung gedeckt werden, so dass in den nächsten Jahren keine Gebührenanpassung notwendig ist. In den kommenden Jahren ist auch hier eine Überarbeitung des Reglements geplant, was zu Veränderungen bei den Einnahmen führen kann.

Abfall

Beim Abfall wurden ebenfalls die Grundgebühren gesenkt (ab 01.01.2022), so dass durchwegs Aufwandüberschüsse resultieren, welche durch die vorhandenen Reserven problemlos gedeckt werden können. Der Kostendeckungsgrad liegt bei rund 93%. Auch beim Abfall ist in den kommenden Jahren eine Überarbeitung des Reglements geplant, wo auch die bestehende Gebührenstruktur überprüft werden soll.

10. Schlussbemerkungen

Die vom Gemeinderat an der Sitzung vom 24. Juni 2024 beschlossene Finanzpolitische Richtung ergibt sich aufgrund der aktuellen Prognosen und Erwartungen. Diese können sich jedoch aufgrund von unvorhergesehenen Ereignissen jederzeit wieder ändern, zudem finden im November 2024 Gemeindewahlen statt, so dass sich die politische Zusammensetzung des Gemeinderates ab Januar 2025 ändern kann, was zu einer anderen Beurteilung der Finanzpolitischen Richtung führen kann.

Urtenen-Schönbühl, 9. Dezember 2024

Gemeinderat Urtenen-Schönbühl

Präsidentin:



R. Iff

Sekretär:



S. Torriani

Gemeinderat Urtenen-Schönbühl

Ressortchef Finanzen:



St. Schafroth

Finanzverwaltung Urtenen-Schönbühl

Finanzverwalter:



D. Grossenbacher

Ergebnisse Gesamthaushalt

	R2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
30 Personalaufwand	5'130'065	5'522'070	5'525'470	5'615'628	5'739'676	5'865'265	5'957'375
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	7'693'781	7'502'840	7'565'810	7'613'239	7'754'866	7'904'939	8'015'679
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'022'911	1'014'591	1'332'451	1'374'083	1'564'796	1'580'339	1'635'031
34 Finanzaufwand	212'751	328'060	404'460	529'960	578'311	716'147	884'000
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	426'750	426'750	426'750	426'750	426'750	426'750	426'750
36 Transferaufwand	20'334'455	22'580'740	23'148'890	23'867'518	24'350'082	25'052'120	25'377'472
38 Ausserordentlicher Aufwand	450'308	412'050	450'600	450'600	450'600	450'600	450'600
39 Interne Verrechnungen	1'548'637	1'532'150	1'571'150	1'571'150	1'571'150	1'571'150	1'571'150
Total Aufwand	36'819'657	39'319'251	40'425'581	41'448'928	42'436'231	43'567'310	44'318'057

40 Fiskalertrag	17'123'246	18'665'000	18'297'000	18'743'701	19'295'370	20'760'632	21'193'854
41 Regalien und Konzessionen	142'523	133'500	133'000	134'463	135'942	137'438	138'950
42 Entgelte	7'327'144	6'547'350	6'974'250	7'106'445	7'193'407	7'281'275	7'366'310
43 Verschiedene Erträge	1'066	-	-	-	-	-	-
44 Finanzertrag	757'774	794'990	796'040	803'972	810'910	817'436	824'304
45 Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	42'344	113'465	80'765	86'615	88'724	96'842	97'470
46 Transferertrag	10'270'648	11'485'500	11'458'900	11'656'227	11'862'596	12'296'530	12'487'918
48 Ausserordentlicher Ertrag	382'581	527'200	648'950	446'500	471'500	491'500	493'500
49 Interne Verrechnungen	1'548'637	1'532'150	1'571'150	1'571'150	1'571'150	1'571'150	1'571'150
Total Ertrag	37'595'965	39'799'155	39'960'055	40'549'073	41'429'599	43'452'803	44'173'456
90 Jahresergebnis Gesamthaushalt	776'308	479'904	-465'526	-899'855	-1'006'632	-114'507	-144'601



Ergebnisse der Finanzplanung Allgemeiner Haushalt	Basisjahr	Prognoseperiode				
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Personalaufwand	5'520'170	5'523'670	5'613'800	5'737'820	5'863'381	5'955'462
Sach- und übriger Betriebsaufwand	5'993'040	6'093'760	6'119'079	6'238'297	6'365'702	6'453'433
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'003'826	1'321'686	1'358'068	1'547'281	1'555'324	1'610'016
Finanzaufwand	328'060	404'460	529'960	578'311	716'147	884'000
Transferaufwand	21'475'740	22'003'690	22'706'039	23'173'960	23'865'623	24'180'538
Ausserordentlicher Aufwand	412'050	450'600	450'600	450'600	450'600	450'600
Interne Verrechnungen	1'532'150	1'571'150	1'571'150	1'571'150	1'571'150	1'571'150
Total Aufwand	36'265'036	37'369'016	38'348'696	39'297'419	40'387'927	41'105'199
Fiskalertrag	18'665'000	18'297'000	18'743'701	19'295'370	20'760'632	21'193'854
Regalien und Konzessionen	133'500	133'000	134'463	135'942	137'438	138'950
Entgelte	3'711'000	4'239'650	4'296'199	4'355'369	4'415'297	4'472'242
Verschiedene Erträge	0	0	0	0	0	0
Finanzertrag	698'090	699'140	706'132	713'193	720'327	727'531
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	32'700	0	0	0	0	0
Transferertrag	11'475'500	11'458'900	11'656'227	11'862'596	12'296'530	12'487'918
Ausserordentlicher Ertrag	527'200	648'950	446'500	471'500	491'500	493'500
Interne Verrechnungen	1'532'150	1'571'150	1'571'150	1'571'150	1'571'150	1'571'150
Total Ertrag	36'775'140	37'047'790	37'554'372	38'405'120	40'392'874	41'085'145
Jahresergebnis Allgemeiner Haushalt	510'104	-321'226	-794'324	-892'299	4'947	-20'054
Bilanzüberschuss	6'376'572	6'055'346	7'610'798	6'718'499	6'723'446	6'703'392
Finanzpolitische Reserve*	2'349'776	2'349'776		0	0	0
Total	8'726'348	8'405'122	7'610'798	6'718'499	6'723'446	6'703'392

*Die Finanzpolitische Reserve wird voraussichtlich per 01.01.2026 mittels einmaligem Übertrag in den Bilanzüberschuss aufgelöst.

Allgemeiner Haushalt

Gliederung nach Funktionen konzentriert

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
		Basis	Budget				
	ERGEBNIS	510'104	-321'226	-794'324	-892'299	4'947	-20'054
0110	Legislative	-89'580	-74'580	-75'587	-91'608	-77'645	-78'697
0120	Exekutive	-334'100	-333'300	-338'300	-343'375	-348'525	-353'753
0220	Allgemeine Dienste	-1'690'210	-1'722'810	-1'756'056	-1'789'503	-1'822'739	-1'856'462
0290	Verwaltungsliegenschaften	-472'787	-374'248	-431'909	-437'351	-441'734	-502'040
0291	Zentrumssaal (inkl. Sitzungszimmer)	-49'120	-90'600	-91'374	-92'161	-92'960	-93'772
1110	Polizei	-53'860	-55'960	-56'821	-57'606	-58'188	-58'775
1120	Verkehrssicherheit	-14'950	-9'450	-9'650	-9'853	-10'061	-10'273
1400	Allgemeines Rechtswesen	41'000	32'850	32'900	32'947	32'990	33'029
1401	Kataster- und Vermessungswesen	-17'900	-20'900	-21'214	-21'532	-21'855	-22'183
1402	Kinder- und Erwachsenenschutz	-48'730	-40'180	-40'215	-40'248	-40'278	-40'309
1403	Marktwesen	-28'050	-23'750	-24'005	-24'264	-24'526	-24'792
1404	Baupolizei	-15'850	16'000	15'939	15'875	15'807	15'734
1620	Zivilschutz	-10'150	-4'150	-4'221	-4'293	-4'366	-4'440
1626	Regionale Zivilschutzorganisation	-103'000	-95'000	-96'691	-98'103	-98'809	-99'511
1627	Regionaler Führungsstab	-2'000	-2'000	-2'030	-2'060	-2'091	-2'122
2110	Kindergarten	-457'690	-402'630	-407'559	-412'549	-371'766	-376'319
2111	Basisstufe	-76'680	-85'120	-86'157	-87'207	-175'476	-177'613
2120	Primarstufe	-1'718'430	-1'919'265	-2'014'243	-2'039'279	-2'137'539	-2'164'112
2130	Sekundarstufe I	-1'036'400	-1'199'750	-1'214'761	-1'229'962	-1'340'174	-1'356'946
2140	Musikschulen	-125'000	-140'000	-142'072	-144'828	-147'580	-148'952
2170	Schulliegenschaften	-2'511'532	-2'065'982	-2'046'070	-2'277'818	-2'333'036	-2'349'319
2180	Tagesbetreuung	-136'880	-160'280	-169'507	-179'240	-189'470	-199'815
2181	Schulferienbetreuungsangebot	-19'600	-16'600	-17'219	-17'913	-18'632	-19'257
2190	Schulverwaltung	-133'500	-138'700	-140'872	-143'079	-145'320	-147'596
2192	Schulbibliothek	-12'700	-12'700	-12'888	-13'138	-13'388	-13'513
2193	Schulveranstaltungen	-11'000	-13'790	-14'038	-14'369	-14'699	-14'864
2194	Freiwilliger Schulsport	-16'430	-16'730	-17'001	-17'281	-17'565	-17'843
2195	Schülertransporte	-14'500	-4'000	-4'087	-4'230	-4'372	-4'400
2196	Elternmitarbeit	-5'050	-4'050	-4'110	-4'190	-4'270	-4'310
2197	Schulsozialdienst	-152'700	-149'500	-151'774	-154'190	-156'637	-158'892
2199	Nicht Aufteilbares, Obligatorische Schule	-550'370	-590'885	-698'200	-707'149	-716'129	-721'931
2910	Verwaltung (Schulbehörden)	-18'210	-15'220	-15'489	-15'762	-16'040	-16'321
2991	Erwachsenenbildung	-8'300	-7'300	-7'343	-7'386	-7'430	-7'475
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	-150	-150	-152	-154	-156	-158

Allgemeiner Haushalt

Gliederung nach Funktionen konzentriert

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
		Basis	Budget				
3210	Bibliotheken	-165'140	-168'540	-170'563	-172'610	-174'682	-176'779
3220	Konzert und Theater	-4'400	-3'400	-3'437	-3'475	-3'513	-3'552
3290	Übrige Kultur	-238'800	-185'800	-187'787	-189'796	-191'827	-193'882
3291	Kulturkommission	-39'810	-35'410	-35'634	-35'861	-36'092	-36'326
3292	Kulturanlagen	-11'800	-5'800	-5'836	-5'874	-5'913	-5'954
3293	Gemeindeparterschaften	-9'000					
3294	Ortsgeschichte	-16'890	-15'890	-16'129	-16'371	-16'616	-16'865
3310	Film und Kino	-50	-50	-51	-52	-53	-54
3320	Massenmedien	-57'910	-66'910	-67'665	-68'633	-69'515	-70'410
3410	Sport	-11'200	-8'100	-8'194	-8'290	-8'387	-8'485
3411	Fussballanlagen Moos/Sand	-87'250	-126'550	-127'469	-128'399	-129'340	-130'292
3420	Freizeit	-25'000	-24'900	-25'100	-25'454	-25'813	-26'176
3421	Jugend-Träff	-1'650	-1'150	-1'167	-1'185	-1'203	-1'221
3422	Parkanlagen, Spielplätze und Wanderwege	-48'523	-47'822	-44'839	-45'202	-45'572	-45'947
4120	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	-50	-50	-51	-52	-53	-54
4210	Ambulante Krankenpflege	-100	-100	-206	-313	-421	-530
4330	Schulgesundheitsdienst	-12'350	-12'400	-12'586	-12'775	-12'967	-13'162
4331	Schulzahnpflege	-31'010	-30'510	-30'960	-31'416	-31'879	-32'350
4340	Lebensmittelkontrolle	-900	-900	-911	-922	-933	-944
5310	Alters- u.Hinterlassenenversicherung AHV	-126'000	-126'000	-125'748	-125'494	-125'236	-124'976
5320	Ergänzungsleistungen AHV / IV	-1'485'000	-1'646'000	-1'700'000	-1'750'000	-1'800'000	-1'820'000
5350	Leistungen an das Alter	-16'110	-22'330	-22'669	-23'012	-23'361	-23'716
5410	Familienzulagen	-22'000	-32'000	-33'400	-34'000	-34'500	-35'000
5430	Alimentenbevorschussung und - inkasso	-132'000	-135'000	-137'700	-140'454	-143'263	-146'128
5440	Jugendschutz allgemein	-50	-50	-51	-52	-53	-54
5444	Offene Kinder- und Jugendarbeit	-53'800	-90'100	-90'717	-91'341	-91'972	-92'610
5450	Leistungen an Familien allgemein	-212'100	-213'100	-215'802	-218'544	-221'328	-224'153
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	-5'700					
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	-3'753'000	-3'568'500	-3'639'870	-3'712'667	-3'786'921	-3'862'659
5790	Sozialhilfe	-121'520	-136'820	-146'760	-156'848	-167'085	-177'475
5799	Lastenausgleich Sozialhilfe	350'000	-186'500	-365'430	-454'879	-429'817	-411'213
6130	Kantonsstrassen	-12'648	-12'548	-12'548	-12'548	-12'548	-12'548
6150	Gemeindestrassen	-887'950	-887'900	-916'015	-927'159	-937'711	-948'421
6155	Parkplätze	-8'400	55'500	56'070	56'644	57'223	57'806

Allgemeiner Haushalt

Gliederung nach Funktionen konzentriert

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
		Basis	Budget				
6190	Strassen, übriges	-1'500	-1'500	-1'517	-1'534	-1'551	-1'568
6230	Agglomerationsverkehr	-300	-300	-305	-310	-315	-320
6290	Öffentlicher Verkehr	-350					
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	-693'000	-770'000	-771'000	-778'000	-790'000	-790'000
7100	Wasserversorgung allgemein	-3'050	-3'050	-3'096	-3'142	-3'189	-3'237
7200	Abwasserentsorgung allgemein	-4'700	-4'700	-4'745	-4'791	-4'837	-4'884
7410	Gewässerverbauungen	-33'100	-40'200	-40'200	-40'200	-40'200	-40'200
7500	Arten- und Landschaftsschutz	-62'300	-26'000	-26'290	-26'583	-26'879	-27'179
7610	Luftreinhaltung und Klimaschutz	-1'500	-9'500	-9'620	-9'742	-9'866	-9'991
7690	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	-3'250	-4'900	-4'966	-5'033	-5'100	-5'169
7710	Friedhof und Bestattung allgemein	-7'000	-7'000	-7'105	-7'212	-7'320	-7'430
7716	Regionale Friedhoforganisation	-150'000	-150'000	-152'670	-154'899	-156'014	-157'122
7790	Umweltschutz	-600					
7792	Hundetoiletten	-36'800	-30'500	-30'643	-30'788	-30'935	-31'084
7900	Raumordnung allgemein	-50'400	-68'200	-73'881	-77'071	-77'772	-78'482
7907	Regionalkonferenzen	-10'000	-10'000	-10'110	-10'221	-10'333	-10'447
8110	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	-2'790	-2'790	-2'832	-2'874	-2'917	-2'961
8130	Landw. Produktionsverbesserungen Vieh	-750	-750	-758	-766	-774	-783
8200	Forstwirtschaft	-5'000	-5'500	-5'528	-5'556	-5'584	-5'613
8506	Regionale Wirtschaftsförderung	-5'500	-5'500	-5'565	-5'630	-5'696	-5'763
8710	Elektrizität allgemein	130'000	130'000	131'430	132'876	134'338	135'816
8721	Gasversorgung [Gemeindebetrieb]	170'564	161'484	152'954	144'183	135'167	125'902
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	18'510'000	18'147'000	18'591'387	19'141'124	20'605'419	21'037'681
9101	Sondersteuern	-9'000	-5'000	-5'089	-5'163	-5'200	-5'237
9102	Liegenschaftssteuern	-200	-200	-204	-207	-208	-209
9103	Hundetaxe	-200	-1'000	-1'018	-1'033	-1'040	-1'047
9300	Finanz- und Lastenausgleich	-631'000	-629'300	-692'000	-664'000	-571'000	-550'000
9500	Ertragsanteile, übrige	130'000	140'000	141'320	142'655	144'004	145'368
9610	Zinsen	229'090	254'290	59'548	-18'038	-155'100	-322'172
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	230'360	107'600	139'782	179'206	183'672	188'181
9690	Finanzvermögen	-7'160	-6'660	-6'759	-6'860	-6'962	-7'066
9710	Rückverteilung aus CO2-Abgabe	3'000	3'000	3'033	3'066	3'100	3'134
9900	Nicht aufgeteilte Posten						

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	2024 Basis	2025 Budget	2026	2027	2028	2029
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	-30'940	-5'690	-5'776	-5'863	-5'951	-6'040

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Codes für ER und IR							
A	Teuerungsfaktoren	%					
1	Konsumentenpreise	1.7	1.1	1.1	1.1	1.1	1.1
2							
3	Sachaufwand		-10.2	1.5	1.5	1.5	1.5
4	Lohnentwicklung		1.2	1.5	1.5	1.5	1.5
5	Lehrerlöhne		2.7	1.2	1.2	1.2	1.2
6							
7							
8							
9							
B	Entwicklungsfaktoren	Absolute Werte					
1	Wohnbevölkerung	6'526	6'580	6'730	6'850	6'950	7'050
2	Kindergarten	9	9	9	9	8	8
3	Basisstufe	1	1	1	1	2	2
4	Primarstufe	27	27	28	28	29	29
5	Sekundarstufe	13	13	13	13	14	14
6	Schülerzahl	983	1015	1030	1050	1070	1080
7							
8							
9	Nullwachstum						
C	Freie Faktoren	%					
1	Mietzinse		1	1	1	1	1
2	Entgelte (42)		1	1	1	1	1
3							
4							
5	Finanzerträge (44)		1	1	1	1	1
6							
7							
8							
9	Sozialhilfe		2	2	2	2	2
Zinsen, Abschreibungen, Steuern							
	Verzinsung Ergebnis KF passiv		2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
	Verzinsung Ergebnis KF aktiv		0.500	0.500	0.500	0.500	0.500
	Abschreibungssatz-Sets	%					
0	Verwaltungsvermögen						
1							
2							
3							
4							
5							
6							
7							
8							
9							
	Buchgewinne Finanzvermögen	in 1'000 Fr.					
	Steuerfuss						
	natürliche Personen	1.50	1.50	1.50	1.50	1.60	1.60
	juristische Personen	1.50	1.50	1.50	1.50	1.60	1.60
	Einlage in SF Werterhalt						
	Prozentsatz pro Jahr						

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Einkommenssteuern NP						
Nettozuwachs in %		4.587	4.380	3.900	2.650	2.650
Reine Steuer absolut	7'266'667	7'600'000	7'932'880	8'242'262	8'460'682	8'684'890
Vermögenssteuern NP						
Nettozuwachs in %		3.947	3.200	3.100	2.400	2.200
Reine Steuer absolut	506'667	526'667	543'520	560'369	573'818	586'442
Gewinnsteuern JP						
Nettozuwachs in %		-18.519	1.000	1.000	1.000	1.000
Reine Steuer absolut	1'800'000	1'466'667	1'481'334	1'496'147	1'511'108	1'526'219
Kapitalsteuer JP						
Nettozuwachs in %			2.000	2.000	2.000	2.000
Reine Steuer absolut	3'333	3'333	3'400	3'468	3'537	3'608

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
TOTAL Steuern	18'635'000	18'277'000	18'723'701	19'275'370	20'740'632	21'173'854
Einkommenssteuern NP	10'900'000	11'400'000	11'899'320	12'363'393	13'537'091	13'895'824
Vermögenssteuern NP	760'000	790'000	815'280	840'554	918'109	938'307
Gewinnsteuern JP	2'700'000	2'200'000	2'222'001	2'244'221	2'417'773	2'441'950
Kapitalsteuer JP	5'000	5'000	5'100	5'202	5'659	5'773
Weitere direkte Steuern	959'000	1'099'000	859'000	869'000	879'000	889'000
Nachsteuern und Bussen	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000
Aktive Steuerauscheidungen Einkommen	500'000	500'000	500'000	500'000	500'000	500'000
Passive Steuerauscheidungen Einkommen	-250'000	-250'000	-250'000	-250'000	-250'000	-250'000
Aktive Steuerauscheidungen Vermögen	150'000	150'000	150'000	150'000	150'000	150'000
Passive Steuerauscheidungen Vermögen	-80'000	-80'000	-80'000	-80'000	-80'000	-80'000
Quellensteuern	310'000	340'000	350'000	360'000	370'000	380'000
Quellensteuern Diverse (BGSA, Grenzgänger)	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000
Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern	250'000	250'000	250'000	250'000	250'000	250'000
Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern	-100'000	-100'000	-100'000	-100'000	-100'000	-100'000
Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000
Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000
Eingang abgeschriebene Steuern	15'000	25'000	25'000	25'000	25'000	25'000
Rückstellungen für Steuerteilungen juristische Personen	150'000	250'000				
Übrige Steuern	3'311'000	2'783'000	2'923'000	2'953'000	2'983'000	3'003'000
Lotteriegewinnsteuern	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000
Grundstückgewinnsteuern	950'000	400'000	500'000	500'000	500'000	500'000
Sonderveranlagungen	280'000	280'000	300'000	310'000	320'000	330'000
Eingang abgeschriebene Steuern	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000
Liegenschaftssteuern	2'040'000	2'060'000	2'080'000	2'100'000	2'120'000	2'130'000
Hundetaxe	30'000	32'000	32'000	32'000	32'000	32'000

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2024	2024	2025	2026	2027	2028	2029	später
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen							
	NETTOINVESTITIONEN VV		-38'407'000	-538'000	-299'000	-3'785'000	-4'135'000	-4'145'000	-7'000'000	-8'805'000	-9'700'000
0220	Erneuerung Hardware Informatik	1	-140'000			-140'000					
0290	Erneuerung Sanitärverteilung	2	-200'000			-200'000					
0290	Gemeindehaus, Sanierung Aussenwand	2	-601'000							-601'000	
0290	Gemeindehaus, Sanierung Fenster	2	-1'067'000							-1'067'000	
0290	Gemeindehaus, Sanierung Flachdächer	2	-137'000							-137'000	
0290.5040.03	Erneuerung/Sanierung Verwaltung	1	-1'420'000	-90'000	-30'000	-1'000'000	-300'000				
0290.5060.01	Ersatz Mobiliar Verwaltung	1	-170'000	-50'000			-120'000				
2170	Abbruch/Neubau Lee 1	2	-18'000'000					-1'000'000	-6'000'000	-7'000'000	-4'000'000
2170	Energiekonzept Schulanlagen Lee	2	-100'000				-100'000				
2170	Ersatz Heizung Lee-Anlage	2	-1'000'000						-1'000'000		
2170	Erwerb/Sanierung Serena-Haus	2	-5'100'000				-2'950'000	-2'150'000			
2170	Sanierung Lee 2	2	-2'000'000								-2'000'000
2170	Sanierung Lee 3	2	-2'300'000								-2'300'000
2170	Sanierung Lee 4	2	-1'300'000								-1'300'000
2170	Umbau UG Lee 2	2	-900'000					-900'000			
2170.5040.09	Aussenraum Schulanlage Lee	2	-100'000								-100'000
2170.5040.13	Teil-Flachdachsanierung MZA, Etappe 1	1	-84'000		-84'000						
2170.5040.13	Teil-Flachdachsanierung MZA, Etappe 2+3	2	-300'000				-150'000	-150'000			
2170.5040.14	PV-Anlage auf Dach Lee 4	2	-100'000			-100'000					
2170.5040.15	Neuer Bodenbelag Turnhalle Lee West	2	-140'000			-140'000					
2170.5290.02	Erweiterung Schulraum, Wettbewerb	2	-400'000			-400'000					
2199.5200.01	Transformation IT Schule	1	-500'000			-500'000					
3411.5660.01	Substanzerhaltung Fussballanlage Moos	1	-500'000			-500'000					
3411.5660.02	Beitrag Kunstrasenspielfeld	1	-480'000			-480'000					

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2024	2024	2025	2026	2027	2028	2029	später
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen							
NETTOINVESTITIONEN VV			-38'407'000	-538'000	-299'000	-3'785'000	-4'135'000	-4'145'000	-7'000'000	-8'805'000	-9'700'000
6150	Ausbau Finkenweg	2	-200'000				-200'000				
6150	Ausbau Rosenweg	2	-315'000				-315'000				
6150	Ersatz Kommunaltraktor	2	-110'000					-110'000			
6150	Ersatz Unimog	2	-300'000			-300'000					
6150	Grundeigentümerbeiträge Finkenweg	2	190'000					190'000			
6150	Grundeigentümerbeiträge Rosenweg	2	300'000				300'000				
6150.5010.05	Sanierung Hohrainstrasse (1/2-Anteil)	1	-118'000	-58'000	-60'000						
6150.5060.04	Ersatz Pony	2	-250'000				-250'000				
7410.5290.01	Renaturierung Solothurnstrasse-Mattstetten	1	-200'000	-200'000							
7900.5290.01	Teilrevision Ortsplanung	1	-365'000	-140'000	-125'000	-25'000	-50'000	-25'000			



Ergebnisse der Finanzplanung Feuerwehr	Basisjahr	Prognoseperiode				
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Personalaufwand						
Sach- und übriger Betriebsaufwand	28'000	10'000	10'178	10'327	10'401	10'475
Abschreibungen Verwaltungsvermögen						
Transferaufwand	385'000	389'200	395'038	400'964	406'978	413'083
Total Aufwand	413'000	399'200	405'216	411'291	417'379	423'558
Entgelte	320'000	330'000	335'000	340'000	345'000	350'000
Finanzertrag	3'000	3'000	3'402	3'064	2'719	2'367
Transferertrag						
Total Ertrag	323'000	333'000	338'402	343'064	347'719	352'367
Ergebnis Erfolgsrechnung (- = Aufwandüberschuss)	-90'000	-66'200	-66'814	-68'227	-69'660	-71'191
Kostendeckungsgrad	78.2	83.4	83.5	83.4	83.3	83.2
Nettoinvestitionen	0	0	0	0	0	0
Bestand Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	0	0
Saldo Spezialfinanzierung	779'940	713'740	646'926	578'699	509'039	437'848

Feuerwehr

Gliederung nach Funktionen detailliert

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
		Basis	Budget				
	ERGEBNIS	-90'000	-66'200	-66'814	-68'227	-69'660	-71'191
1500	Feuerwehr	-90'000	-66'200	-66'814	-68'227	-69'660	-71'191
1500	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-28'000	-10'000	-10'178	-10'327	-10'401	-10'475
1500	36 Transferaufwand	-385'000	-389'200	-395'038	-400'964	-406'978	-413'083
1500	36 Wertausgleich						
1500	42 Gebühren	320'000	330'000	335'000	340'000	345'000	350'000
1500	44 Aktivzinsen	3'000	3'000	3'402	3'064	2'719	2'367

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
		Basis	Budget				
	ERGEBNIS	-90'000	-66'200	-66'814	-68'227	-69'660	-71'191
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-28'000	-10'000	-10'178	-10'327	-10'401	-10'475
36	Transferaufwand	-385'000	-389'200	-395'038	-400'964	-406'978	-413'083
42	Entgelte	320'000	330'000	335'000	340'000	345'000	350'000
44	Finanzertrag	3'000	3'000	3'402	3'064	2'719	2'367

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Totalisierung für Übernahme in Finanzplanung	320'000	330'000	335'000	340'000	345'000	350'000
Anschlussgebühren (ohne Anrechnung bei Einlage WBW)						
Anschlussgebühren (mit Anrechnung bei Einlage WBW)						
Total Anschlussgebühren	0	0	0	0	0	0
4200.01 Ersatzabgaben Feuerwehrdienstpflicht	320'000	330'000	335'000	340'000	345'000	350'000
4240.01 Dienstleistungserträge						
4260.01 Rückerstattungen Dritter						
4270.01 Bussen						



Ergebnisse der Finanzplanung	Basisjahr	Prognoseperiode				
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Wasserversorgung						
Personalaufwand	800	500	508	516	524	532
Sach- und übriger Betriebsaufwand	685'250	712'200	722'883	733'726	744'732	755'903
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	4'965	4'965	6'465	7'965	7'965	7'965
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	146'250	146'250	146'250	146'250	146'250	146'250
Transferaufwand	67'000	67'000	67'000	67'000	67'000	67'000
Total Aufwand	904'265	930'915	943'106	955'457	966'471	977'650
Entgelte	941'000	863'000	896'000	904'000	912'000	920'000
Finanzertrag	28'900	28'900	31'118	31'194	31'557	32'208
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	44'965	44'965	47'065	49'174	49'792	50'420
Transferertrag	0	0	0	0	0	0
Total Ertrag	1'014'865	936'865	974'183	984'368	993'349	1'002'628
Ergebnis Erfolgsrechnung (- = Aufwandüberschuss)	110'600	5'950	31'077	28'911	26'878	24'978
Kostendeckungsgrad	112.2	100.6	103.3	103.0	102.8	102.6
Nettoinvestitionen	180'000	0	120'000	120'000	0	0
Bestand Verwaltungsvermögen	510'634	505'669	619'204	731'239	723'274	715'309
Saldo Spezialfinanzierung	1'718'620	1'724'570	1'755'647	1'784'558	1'811'436	1'836'414
Saldo Vorfinanzierung	4'156'360	4'257'645	4'356'830	4'453'906	4'550'364	4'646'194
T o t a l	5'874'980	5'982'215	6'112'477	6'238'464	6'361'800	6'482'608

Wasserversorgung

Gliederung nach Funktionen detailliert

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
		Basis	Budget				
	ERGEBNIS	110'600	5'950	31'077	28'911	26'878	24'978
7101	Wasserversorgung	110'600	5'950	31'077	28'911	26'878	24'978
7101	30 Personalaufwand	-800	-500	-508	-516	-524	-532
7101	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-685'250	-712'200	-722'883	-733'726	-744'732	-755'903
7101	33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-4'965	-4'965	-6'465	-7'965	-7'965	-7'965
7101	35 Einlage WBW unter Anrechnung der Einlage Anschlussgebühren	-6'250	-91'250	-66'250	-66'250	-66'250	-66'250
7101	35 Einlage Anschlussgebühren	-140'000	-55'000	-80'000	-80'000	-80'000	-80'000
7101	36 Transferaufwand	-67'000	-67'000	-67'000	-67'000	-67'000	-67'000
7101	42 Gebühren	941'000	863'000	896'000	904'000	912'000	920'000
7101	44 Finanzertrag	3'900	3'900	3'900	3'900	3'900	3'900
7101	44 Aktivzinsen	25'000	25'000	27'218	27'294	27'657	28'308
7101	45 Entnahme Abschreibungen	4'965	4'965	6'465	7'965	7'965	7'965
7101	45 Entnahme werterhaltender Unterhalt ER	40'000	40'000	40'600	41'209	41'827	42'455

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
		Basis	Budget				
	ERGEBNIS	110'600	5'950	31'077	28'911	26'878	24'978
30	Personalaufwand	-800	-500	-508	-516	-524	-532
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-685'250	-712'200	-722'883	-733'726	-744'732	-755'903
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-4'965	-4'965	-6'465	-7'965	-7'965	-7'965
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	-146'250	-146'250	-146'250	-146'250	-146'250	-146'250
36	Transferaufwand	-67'000	-67'000	-67'000	-67'000	-67'000	-67'000
42	Entgelte	941'000	863'000	896'000	904'000	912'000	920'000
44	Finanzertrag	28'900	28'900	31'118	31'194	31'557	32'203
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	44'965	44'965	47'065	49'174	49'792	50'421

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Totalisierung für Übernahme in Finanzplanung	941'000	863'000	896'000	904'000	912'000	920'000
Anschlussgebühren (ohne Anrechnung bei Einlage WBW)						
Anschlussgebühren (mit Anrechnung bei Einlage WBW)	140'000	55'000	80'000	80'000	80'000	80'000
Total Anschlussgebühren	140'000	55'000	80'000	80'000	80'000	80'000
4240.71 Grundgebühren	200'000	202'000	204'000	206'000	208'000	210'000
4250.71 Erlös aus Wasserverkauf	600'000	606'000	612'000	618'000	624'000	630'000
4260.71 Rückerstattungen Dritter	1'000	0	0	0	0	0

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2024	2024	2025	2026	2027	2028	2029	später
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen							
	NETTOINVESTITIONEN VV		-590'000	-170'000	-180'000		-120'000	-120'000			
7101.5031.02	Ersatz Wasserleitung Hohrainstrasse	1	-250'000	-170'000	-80'000						
7101.5031.04	Erschliessung/Ringschluss Parzelle Nr. 711	2	-100'000		-100'000						
7101.5031.06	Sanierungsetappen gemäss Analyse	2	-240'000				-120'000	-120'000			



Ergebnisse der Finanzplanung Abwasserentsorgung	Basisjahr	Prognoseperiode				
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Personalaufwand	400	500	508	516	524	532
Sach- und übriger Betriebsaufwand	99'850	104'850	106'423	108'019	109'639	111'284
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	5'800	5'800	9'550	9'550	17'050	17'050
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	280'500	280'500	280'500	280'500	280'500	280'500
Transferaufwand	586'600	586'600	597'041	605'758	610'119	614'451
Total Aufwand	973'150	978'250	994'022	1'004'343	1'017'832	1'023'817
Entgelte	867'000	849'000	879'720	887'517	895'392	903'346
Finanzertrag	60'000	60'000	58'629	59'045	58'711	58'384
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	35'800	35'800	39'550	39'550	47'050	47'050
Transferertrag	10'000					
Total Ertrag	972'800	944'800	977'899	986'112	1'001'153	1'008'780
Ergebnis Erfolgsrechnung (- = Aufwandüberschuss)	-350	-33'450	-16'123	-18'231	-16'679	-15'037
Kostendeckungsgrad	100.0	96.6	98.4	98.2	98.4	98.5
Nettoinvestitionen	34'500	0	300'000	0	600'000	0
Bestand Verwaltungsvermögen	186'476	180'676	471'126	461'576	1'044'526	1'027'476
Saldo Spezialfinanzierung	2'969'770	2'936'320	2'920'197	2'901'966	2'885'287	2'870'250
Saldo Vorfinanzierung	8'735'477	8'980'177	9'221'127	9'462'077	9'695'527	9'928'977
Saldo Vorfinanzierung	11'705'247	11'916'497	12'141'324	12'364'043	12'580'814	12'799'227

Abwasserentsorgung

Gliederung nach Funktionen detailliert

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
		Basis	Budget				
	ERGEBNIS	-350	-33'450	-16'123	-18'231	-16'679	-15'037
7201	Abwasserentsorgung	-350	-33'450	-16'123	-18'231	-16'679	-15'037
7201	30 Personalaufwand	-400	-500	-508	-516	-524	-532
7201	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-99'850	-104'850	-106'423	-108'019	-109'639	-111'284
7201	33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-5'800	-5'800	-9'550	-9'550	-17'050	-17'050
7201	35 Einlage WBW unter Anrechnung der Einlage Anschlussgebühren	-173'500	-203'500	-180'500	-180'500	-180'500	-180'500
7201	35 Einlage Anschlussgebühren	-107'000	-77'000	-100'000	-100'000	-100'000	-100'000
7201	36 Transferaufwand	-586'600	-586'600	-597'041	-605'758	-610'119	-614'451
7201	42 Gebühren	867'000	849'000	879'720	887'517	895'392	903'346
7201	44 Aktivzinsen	60'000	60'000	58'629	59'045	58'711	58'384
7201	45 Entnahme Abschreibungen	5'800	5'800	9'550	9'550	17'050	17'050
7201	45 Entnahme werterhaltender Unterhalt ER	30'000	30'000	30'000	30'000	30'000	30'000
7201	46 Transferertrag	10'000					

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
		Basis	Budget				
	ERGEBNIS	-350	-33'450	-16'123	-18'231	-16'679	-15'037
30	Personalaufwand	-400	-500	-508	-516	-524	-532
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-99'850	-104'850	-106'423	-108'019	-109'639	-111'284
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-5'800	-5'800	-9'550	-9'550	-17'050	-17'050
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	-280'500	-280'500	-280'500	-280'500	-280'500	-280'500
36	Transferaufwand	-586'600	-586'600	-597'041	-605'758	-610'119	-614'451
42	Entgelte	867'000	849'000	879'720	887'517	895'392	903'346
44	Finanzertrag	60'000	60'000	58'629	59'045	58'711	58'384
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	35'800	35'800	39'550	39'550	47'050	47'050
46	Transferertrag	10'000					

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Totalisierung für Übernahme in Finanzplanung	867'000	849'000	879'720	887'517	895'392	903'346
Anschlussgebühren (ohne Anrechnung bei Einlage WBW)						
Anschlussgebühren (mit Anrechnung bei Einlage WBW)	107'000	77'000	100'000	100'000	100'000	100'000
Total Anschlussgebühren	107'000	77'000	100'000	100'000	100'000	100'000
4240.61 Grundgebühren	200'000	206'000	208'060	210'141	212'242	214'364
4240.62 Benützungsgebühren	560'000	566'000	571'660	577'377	583'150	588'982

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2024	2024	2025	2026	2027	2028	2029	später
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen							
NETTOINVESTITIONEN VV			-1'034'500	-100'000	-34'500		-300'000		-600'000		
7201	Diverse Massnahmen gestützt auf Messungen GV ARA	2	-100'000				-100'000				
7201	Diverse Projekte (GEP)	2	-100'000				-100'000				
7201	Diverse Projekte (GEP)	2	-100'000						-100'000		
7201	Strassenentwässerung (Projekt GEP)	2	-100'000				-100'000				
7201	Verlegungen i.Z.Autobahnausbau	2	-500'000						-500'000		
7201.5032.04	Ersatz Kanalisation Hohrainstrasse	1	-134'500	-100'000	-34'500						



Ergebnisse der Finanzplanung Abfall	Basisjahr	Prognoseperiode				
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Personalaufwand	700	800	812	824	836	849
Sach- und übriger Betriebsaufwand	696'700	645'000	654'676	664'497	674'465	684'584
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	0	0
Transferaufwand	66'400	102'400	102'400	102'400	102'400	102'400
Total Aufwand	763'800	748'200	757'888	767'721	777'701	787'833
Entgelte	708'350	692'600	699'526	706'521	713'586	720'722
Finanzertrag	5'000	5'000	4'691	4'414	4'122	3'814
Total Ertrag	713'350	697'600	704'217	710'935	717'708	724'536
Ergebnis Erfolgsrechnung (- = Aufwandüberschuss)	-50'450	-50'600	-53'671	-56'786	-59'993	-63'297
Kostendeckungsgrad	93.4	93.2	92.9	92.6	92.3	92.0
Nettoinvestitionen	0	0	0	0	0	0
Bestand Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	0	0
Saldo Spezialfinanzierung	1'015'546	964'946	911'275	854'489	794'496	731'199

Abfallbeseitigung

Gliederung nach Funktionen detailliert

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
		Basis	Budget				
	ERGEBNIS	-50'450	-50'600	-53'671	-56'786	-59'993	-63'297
7301	Abfall	-50'450	-50'600	-53'671	-56'786	-59'993	-63'297
7301	30 Personalaufwand	-700	-800	-812	-824	-836	-849
7301	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-50'200	-46'700	-47'401	-48'112	-48'834	-49'567
7301	31 Planungskosten						
7301	31 Unterhalt/Erweiterungen Sammelstellen						
7301	31 Entsorgungskosten brennbarer Abfall	-338'000	-323'000	-327'845	-332'763	-337'754	-342'820
7301	31 Entsorgungskosten Kompost	-141'000	-122'000	-123'830	-125'687	-127'572	-129'486
7301	31 Entsorgungskosten Papier	-30'000	-33'000	-33'495	-33'997	-34'507	-35'025
7301	31 Entsorgungskosten Karton	-34'000	-30'000	-30'450	-30'907	-31'371	-31'842
7301	31 Entsorgungskosten Altmetall	-3'000	-3'000	-3'045	-3'091	-3'137	-3'184
7301	31 Entsorgungskosten Altglas	-17'000	-7'000	-7'105	-7'212	-7'320	-7'430
7301	31 Entsorgungskosten Inertstoffe-Sammlung	-35'000	-32'000	-32'480	-32'967	-33'462	-33'964
7301	31 Kosten Häckslerdienst	-5'500	-4'500	-4'568	-4'637	-4'707	-4'778
7301	31 Kosten Astdeponie	-8'800	-8'800	-8'932	-9'066	-9'202	-9'340
7301	31 Kosten Sonderabfälle, Diversse	-9'000	-9'000	-9'135	-9'272	-9'411	-9'552
7301	31 Beitrag Regionale Sammelstelle "brings"	-25'200	-26'000	-26'390	-26'786	-27'188	-27'596
7301	36 Transferaufwand	-66'400	-102'400	-102'400	-102'400	-102'400	-102'400
7301	42 Gebühren	708'350	692'600	699'526	706'521	713'586	720'722
7301	44 Aktivzinsen	5'000	5'000	4'691	4'414	4'122	3'814

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
		Basis	Budget				
	ERGEBNIS	-50'450	-50'600	-53'671	-56'786	-59'993	-63'297
30	Personalaufwand	-700	-800	-812	-824	-836	-849
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-696'700	-645'000	-654'676	-664'497	-674'465	-684'584
36	Transferaufwand	-66'400	-102'400	-102'400	-102'400	-102'400	-102'400
42	Entgelte	708'350	692'600	699'526	706'521	713'586	720'722
44	Finanzertrag	5'000	5'000	4'691	4'414	4'122	3'814

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Totalisierung für Übernahme in Finanzplanung	708'350	692'600	699'526	706'521	713'586	720'722
Anschlussgebühren (ohne Anrechnung bei Einlage WBW)						
Anschlussgebühren (mit Anrechnung bei Einlage WBW)						
Total Anschlussgebühren	0	0	0	0	0	0
4240.31 Grundgebühren	160'000	162'000	163'620	165'256	166'909	168'578
4240.32 Gebührenertrag brennbarer Abfall	435'000	420'000	424'200	428'442	432'726	437'054
4240.33 Gebührenertrag Kompost	67'000	63'000	63'630	64'266	64'909	65'558
4260.31 Rückerstattungen Dritter	3'500	3'800	3'838	3'876	3'915	3'954
4260.32 Erlös Altpapier	22'000	21'000	21'210	21'422	21'636	21'853
4260.33 Erlös Altglas	20'000	22'000	22'220	22'442	22'667	22'893
4260.34 Rückerstattungen Häckslerdienst	800	800	808	816	824	832
4270.31 Bussen	50	0	0	0	0	0