



GEMEINDE  
urtenenschönbühl

# Finanzplan 2026 - 2030

# Inhaltsverzeichnis Finanzplan 2026 - 2030

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





# Vorbericht zum Finanzplan 2026 - 2030

## **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 Stimmberchtigten zur Einsicht offen.

## **2. Erstellung Finanzplan**

Die Finanzplanung obliegt der Finanzverwaltung. Der Finanzplan 2026-2030 wurde von Finanzverwalter Daniel Grossenbacher erstellt und vom Gemeinderat beraten. Die Genehmigung erfolgte an der GR-Sitzung vom 8. Dezember 2025.

## **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 neu 3% (33 1/3 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, was noch bis ins Jahr 2031 dauert.

## 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 zudem die aktuell erhöhte Bautätigkeit in der Gemeinde.

### Finanzausgleich

Der Steuerertrag widerspiegelt sich auch beim Kantonalen Finanzausgleich. Der Harmonisierte Ertragsindex (HEI) lag 2007 noch bei rund 110 und sank bis ins Jahr 2023 auf 91.71, hat sich seither wieder etwas erhöht auf 93.97 (Vorjahr 93.61). 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 relativ konstant bleiben, so dass Urtenen-Schönbühl weiterhin Beiträge aus dem Kantonalen Finanzausgleich erhalten wird.

### Bautätigkeit

In Urtenen-Schönbühl entstehen aktuell zahlreiche neue Überbauungen mit vielen 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 verteuert. In letzter Zeit sind die Zinssätze und auch die Energiekosten 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 5,5 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 2026 budgetieren, die Kosten vom Jahr 2025 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. Gemäss einer Umfrage bei den Gemeinden in der Agglomeration Bern haben bisher nur wenige Gemeinden diese Korrektur vollzogen. Bei der Beurteilung der Ergebnisse dieses Finanzplanes ist deshalb zu bedenken, dass diese „Altlast“ weiterhin besteht.

## 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:

	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Steuerhaushalt	5'940'000	1'170'000	6'165'000	6'728'000	7'000'000	6'000'000
Feuerwehr	0	0	0	0	0	0
Wasserversorgung	0	0	120'000	120'000	0	120'000
Abwasserentsorgung	0	0	200'000	100'000	0	0
Abfall	0	0	0	0	0	0
<b>Total</b>	<b>5'940'000</b>	<b>1'170'000</b>	<b>6'485'000</b>	<b>6'948'000</b>	<b>7'000'000</b>	<b>6'120'000</b>

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

Priorität 1	Zwangsbedarf (genehmigte Projekte)
Priorität 2	Entwicklungsbedarf
Priorität 3	Wunschbedarf
Priorität 4	Utopie

→ keine Berücksichtigung in Berechnung  
→ 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 maximal 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 2027 – 2030 erfolgen, die Fertigstellung des neuen Schulgebäudes ist im Jahr 2030 geplant. Somit fallen ab 2030 die Abschreibungen an, weshalb im vorliegenden Finanzplan die Erhöhung der Steueranlage von 1.50 auf 1.60 ab dem Rechnungsjahr 2030 berücksichtigt ist. Bis dahin wird mit Aufwandüberschüssen gerechnet, welche durch die vorhandenen Reserven gedeckt werden können. Ab dem Rechnungsjahr 2032 werden dann die unter Pos. 3 beschriebenen Abschreibungen (Verwaltungsvermögen 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 2025 sind einberechnet worden:

<b>Ergebnisse Erfolgsrechnung</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>	<b>2030</b>
<b>Gesamthaushalt</b>	<b>139'200</b>	<b>-542'235</b>	<b>-646'018</b>	<b>910'634</b>	<b>-877'935</b>	<b>-688'757</b>
Allgemeiner Haushalt	0	-449'985	-624'799	-886'757	-851'885	-630'458
Steueranlage	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	<b>Erhöhung auf 1.60</b>
Feuerwehr	-66'200	-49'900	-51'946	-53'135	-54'420	-55'800
Wasserversorgung	85'950	18'600	59'896	59'101	58'448	27'562
Abwasserentsorgung	170'050	-42'450	-7'282	-4'898	-1'978	1'291
Abfall	-50'600	-18'500	-21'887	-24'945	-28'100	-31'352

Die Gemeinde verfügte Ende 2024 über einen Bilanzüberschuss in der Höhe von 7,021 Millionen Franken und eine Finanzpolitische Reserve von 2,349 Millionen Franken. Das Rechnungsjahr 2025 wird voraussichtlich mit einem Ertragsüberschuss abschliessen, welcher in die Finanzpolitische Reserve eingeglegt werden muss. Zehn Jahre nach Einführung von HRM2 hat der Kanton jedoch entschieden, auf die Weiterführung der Finanzpolitischen Reserve zu verzichten. Die Auflösung der Finanzpolitischen Reserve wird mittels einmaligem Übertrag in den Bilanzüberschuss per 01.01.2026 erfolgen. Der Bilanzüberschuss und die Finanzpolitische Reserve würden sich aufgrund der vorliegenden Planzahlen wie folgt entwickeln:

	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>	<b>2030</b>
<b>Bilanzüberschuss</b>	<b>7'021'301</b>	<b>9'399'265</b>	<b>8'774'466</b>	<b>7'887'709</b>	<b>7'035'824</b>	<b>6'405'366</b>
<b>Finanzpolitische Reserve</b>	<b>2'827'949</b>	<b>Auflösung 01.01.26</b>				
<b>Total</b>	<b>9'849'250</b>	<b>9'399'265</b>	<b>8'774'466</b>	<b>7'887'709</b>	<b>7'035'824</b>	<b>6'405'366</b>

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. Nachfolgend der Vergleich, wobei nicht ausser Acht gelassen werden darf, dass damit die „Altlasten“ (siehe Pos. 4, Periodengerechte Abgrenzung) nicht korrigiert sind:

	2025	2026	2027	2028	2029	2030
<b>Steueranlagezehntel</b>	<b>1'019'000</b>	<b>1'057'000</b>	<b>1'102'000</b>	<b>1'126'000</b>	<b>1'153'000</b>	<b>1'181'000</b>
<b>Bilanzüberschuss in Steueranlagezehntel (inkl. Finanzpolitische Reserve)</b>	<b>9.66</b>	<b>8.89</b>	<b>7.96</b>	<b>7.00</b>	<b>6.10</b>	<b>5.42</b>

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:

	2025	2026	2027	2028	2029	2030
<b>Darlehen, Schuldscheine</b>	<b>ca. 3 Mio</b>	<b>ca. 3 Mio</b>	<b>ca. 7,9 Mio</b>	<b>ca. 13,6 Mio</b>	<b>ca. 19,2 Mio</b>	<b>ca. 23 Mio</b>

Hinzu kommen noch die Stände der Spezialfinanzierungen, welche offiziell nicht zu den Schulden gehören, jedoch durch den Allgemeinen Haushalt verzinst werden müssen und somit auch zu den zinspflichtigen Verbindlichkeiten gehören. Es handelt sich um folgende Summen:

	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Feuerwehr	0,851 Mio	0,801 Mio	0,749 Mio	0,696 Mio	0,641 Mio	0,586 Mio
Wasserversorgung	6,059 Mio	6,167 Mio	6,314 Mio	6,458 Mio	6,601 Mio	6,710 Mio
Abwasserentsorgung	12,425 Mio	12,626 Mio	12,861 Mio	13,096 Mio	13,334 Mio	13,576 Mio
Abfall	1,025 Mio	1,006 Mio	0,985 Mio	0,960 Mio	0,931 Mio	0,900 Mio
<b>Total</b>	<b>20,360 Mio</b>	<b>20,600 Mio</b>	<b>20,909 Mio</b>	<b>21,210 Mio</b>	<b>21,507 Mio</b>	<b>21,772 Mio</b>

## 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:

	<u>Wert</u>	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
<b>Selbstfinanzierungsgrad (Gesamthaushalt)</b>	%	792.7	35.2	97.5	19.3	14.5	14.8	33.8
<b>Bilanzüberschussquotient (Allgemeiner Haushalt)</b>	%	44.1	43.0	56.7	50.8	44.4	38.5	32.3
<b>Selbstfinanzierungsanteil (Gesamthaushalt)</b>	%	7.1	5.4	3.1	3.2	2.6	2.6	4.9
<b>Kapitaldienstanteil (Gesamthaushalt)</b>	%	2.5	3.5	3.5	4.4	4.7	5.1	6.3
<b>Nettoschuld pro Einwohner (Gesamthaushalt)</b>	CHF	-2'511	-1'916	-1'854	-1'026	-105	817	1'417
<b>Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner (Gesamthaushalt)</b>	CHF	1'605	1'659	1'584	1'461	1'297	1'148	1'039

<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	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 2026-2030 liegt bei 23.5%, also im Bereich, welcher als ungenügend gilt.
<b>Bilanzüberschussquotient</b>	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 wurde die Kennzahl als Ausgangsgröße für die Berechnung der Auflösung der finanzpolitischen Reserve verwendet. Diese musste aufgelöst werden, sobald der Bilanzüberschussquotient unter 30% fällt. Aufgrund der gesetzlich vorgeschriebenen 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.
<b>Selbstfinanzierungsanteil</b>	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.
<b>Kapitaldienstanteil</b>	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.
<b>Nettoschuld pro Einwohner</b>	Die Nettoschuld pro Einwohner wird als Gradmesser für die Verschuldung verwendet. Ein negativer Wert entspricht einem Nettovermögen pro Einwohner.
<b>Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner</b>	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 voraussichtlichen Kosten der „Feuerwehr Region Moossee“ nicht ganz (Kostendeckungsgrad rund 87%), aufgrund der vorhandenen Reserven ist jedoch mittelfristig keine Anpassung der Ersatzabgaben notwendig.

### **Wasserversorgung**

Die Erfolgsrechnung der Wasserversorgung sieht ab 2026 durchwegs Ertragsüberschüsse vor, obschon per 01.05.2022 die Grundgebühren gesenkt wurden. Der Kostendeckungsgrad beträgt im Durchschnitt rund 105%, 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 2026 resultieren durchwegs kleinere Aufwandüberschüsse, der Kostendeckungsgrad liegt bei rund 99%. Diese Aufwandüberschüsse 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 97%. Auch beim Abfall ist in den kommenden Jahren eine Überarbeitung des Reglements geplant, wo auch die bestehende Gebührenstruktur überprüft werden soll.

## **10. Schlussbemerkungen**

Das Hauptgewicht des Finanzplanes liegt in der **finanzpolitischen Funktion**. Sie ermöglicht die Diskussion über die in der Finanzpolitik einzuschlagende Strategie. Die vom Gemeinderat an der Sitzung vom 24. Juni 2024 beschlossene Finanzpolitische Richtung mit einer maximalen Steueranlage von 1.60 und einem Investitionsvolumen für Erweiterung/Sanierung der Schulinfrastruktur von 30 Mio. Franken als maximale Obergrenze hat weiterhin Gültigkeit und ist entsprechend in die Finanzplanung eingeflossen. Aufgrund der aktuellen Prognosen und der vorhandenen Reserven ist eine Erhöhung der Steueranlage ab dem Rechnungsjahr 2030 notwendig.

Urtenen-Schönbühl, 8. Dezember 2025

**Gemeinderat Urtenen-Schönbühl**

Präsidentin:



R. Iff

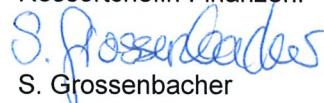
Sekretär:



S. Torriani

**Gemeinderat Urtenen-Schönbühl**

Ressortchefin Finanzen:



S. Grossenbacher

**Finanzverwaltung Urtenen-Schönbühl**

Finanzverwalter:



D. Grossenbacher

# Ergebnisse Gesamthaushalt

	<b>R2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>	<b>2030</b>
30 Personalaufwand	5'436'871	5'365'470	6'058'930	6'196'123	6'335'131	6'437'615	6'651'839
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	7'729'112	7'805'810	7'247'260	7'465'553	7'620'264	7'727'201	7'881'910
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'008'396	1'276'684	1'265'372	1'575'177	1'598'919	1'598'915	2'093'571
34 Finanzaufwand	375'592	404'460	401'760	369'584	488'873	695'051	798'977
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	484'733	471'250	426'750	426'750	426'750	426'750	426'750
36 Transferaufwand	21'290'587	22'728'890	22'403'650	23'145'026	23'877'892	24'362'752	24'705'000
38 Ausserordentlicher Aufwand	480'710	928'773	481'000	515'000	515'000	515'000	865'000
39 Interne Verrechnungen	1'576'041	1'571'150	1'627'050	1'627'050	1'627'050	1'627'050	1'627'050
<b>Total Aufwand</b>	<b>38'382'041</b>	<b>40'552'487</b>	<b>39'911'772</b>	<b>41'320'263</b>	<b>42'489'879</b>	<b>43'390'334</b>	<b>45'050'097</b>

40 Fiskalertrag	18'794'062	18'717'000	18'887'000	19'557'820	19'996'293	20'429'006	22'006'554
41 Regalien und Konzessionen	145'621	133'000	135'000	136'080	137'168	138'266	139'372
42 Entgelte	7'548'789	7'302'250	6'539'750	6'709'152	6'794'390	6'875'411	6'927'358
43 Verschiedene Erträge	1'727	-	-	-	-	-	-
44 Finanzertrag	852'195	796'040	868'040	878'813	886'814	895'673	904'772
45 Entnahmen Fonds u.Spezialfinanzierungen	90'407	81'397	93'397	98'177	101'719	102'522	104'838
46 Transferertrag	10'144'687	11'441'900	10'814'950	11'136'253	11'504'911	11'913'571	12'070'496
48 Ausserordentlicher Ertrag	727'261	648'950	404'350	530'900	530'900	530'900	580'900
49 Interne Verrechnungen	1'576'041	1'571'150	1'627'050	1'627'050	1'627'050	1'627'050	1'627'050
<b>Total Ertrag</b>	<b>39'880'791</b>	<b>40'691'687</b>	<b>39'369'537</b>	<b>40'674'245</b>	<b>41'579'245</b>	<b>42'512'399</b>	<b>44'361'340</b>
<b>90 Jahresergebnis Gesamthaushalt</b>	<b>1'498'749</b>	<b>139'200</b>	<b>-542'235</b>	<b>-646'018</b>	<b>-910'634</b>	<b>-877'935</b>	<b>-688'757</b>



Ergebnisse der Finanzplanung Allgemeiner Haushalt	Basisjahr	Prognoseperiode				
		2025	2026	2027	2028	2029
Personalaufwand	5'363'670	6'057'130	6'194'295	6'333'275	6'435'731	6'649'926
Sach- und übriger Betriebsaufwand	6'333'760	5'763'860	5'959'904	6'092'116	6'176'214	6'307'745
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'265'287	1'253'975	1'559'780	1'580'772	1'580'768	2'073'924
Finanzaufwand	404'460	401'760	369'584	488'873	695'051	798'977
Transferaufwand	21'583'690	21'299'150	22'026'140	22'748'871	23'223'478	23'555'413
Ausserordentlicher Aufwand	928'773	481'000	515'000	515'000	515'000	865'000
Interne Verrechnungen	1'571'150	1'627'050	1'627'050	1'627'050	1'627'050	1'627'050
<b>Total Aufwand</b>	<b>37'450'790</b>	<b>36'883'925</b>	<b>38'251'753</b>	<b>39'385'957</b>	<b>40'253'292</b>	<b>41'878'035</b>
Fiskalertrag	18'717'000	18'887'000	19'557'820	19'996'293	20'429'006	22'006'554
Regalien und Konzessionen	133'000	135'000	136'080	137'168	138'266	139'372
Entgelte	4'239'650	3'808'950	3'864'544	3'920'826	3'972'741	4'025'432
Verschiedene Erträge	0	0	0	0	0	0
Finanzertrag	699'140	766'640	774'307	782'052	789'873	797'773
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0	0
Transferertrag	11'441'900	10'804'950	11'136'253	11'504'911	11'913'571	12'070'496
Ausserordentlicher Ertrag	648'950	404'350	530'900	530'900	530'900	580'900
Interne Verrechnungen	1'571'150	1'627'050	1'627'050	1'627'050	1'627'050	1'627'050
<b>Total Ertrag</b>	<b>37'450'790</b>	<b>36'433'940</b>	<b>37'626'954</b>	<b>38'499'200</b>	<b>39'401'407</b>	<b>41'247'577</b>
<b>Jahresergebnis Allgemeiner Haushalt</b>	<b>0</b>	<b>-449'985</b>	<b>-624'799</b>	<b>-886'757</b>	<b>-851'885</b>	<b>-630'458</b>
Bilanzüberschuss	7'021'301	9'399'265	8'774'466	7'887'709	7'035'824	6'405'366
Finanzpolitische Reserve*	2'827'949					
<b>Total</b>	<b>9'849'250</b>	<b>9'399'265</b>	<b>8'774'466</b>	<b>7'887'709</b>	<b>7'035'824</b>	<b>6'405'366</b>

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

## Allgemeiner Haushalt

## Gliederung nach Funktionen konzentriert

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	2025	2026	2027	2028	2029	2030
		Basis	Budget				
	ERGEBNIS	-449'985	-624'799	-886'757	-851'885	-630'458	
0110	Legislative	-74'580	-75'680	-76'687	-92'708	-78'745	-79'797
0120	Exekutive	-333'300	-340'300	-345'405	-350'586	-355'844	-361'182
0220	Allgemeine Dienste	-1'697'810	-1'881'810	-1'917'135	-1'952'279	-1'987'950	-1'996'146
0290	Verwaltungsliegenschaften	-435'490	-488'890	-494'744	-499'547	-505'581	-506'808
0291	Zentrumssaal (inkl. Sitzungszimmer)	-90'600	-91'100	-91'937	-92'787	-93'652	-94'531
1110	Polizei	-55'960	-56'960	-57'749	-58'330	-58'917	-59'509
1120	Verkehrssicherheit	-9'450	-13'450	-13'710	-13'974	-14'244	-14'518
1400	Allgemeines Rechtswesen	32'850	38'500	38'600	38'697	38'791	38'882
1401	Kataster- und Vermessungswesen	-20'900	-20'900	-21'214	-21'532	-21'855	-22'183
1402	Kinder- und Erwachsenenschutz	-40'180	-20'180	-20'213	-20'243	-20'273	-20'304
1403	Marktwesen	-23'750	-36'850	-37'324	-37'806	-38'294	-38'790
1404	Baupolizei	16'000	9'700	9'545	9'386	9'221	9'050
1620	Zivilschutz	-4'150	-9'900	-10'064	-10'222	-10'382	-10'544
1626	Regionale Zivilschutzorganisation	-95'000	-95'000	-96'397	-97'091	-97'790	-98'484
1627	Regionaler Führungsstab	-2'000	-15'000	-15'221	-15'346	-15'473	-15'599
2110	Kindergarten	-402'630	-387'160	-394'752	-402'494	-410'389	-418'439
2111	Basisstufe	-85'120	-76'440	-77'942	-79'473	-81'034	-82'626
2120	Primarstufe	-1'919'265	-1'968'040	-2'076'447	-2'116'588	-2'230'637	-2'273'769
2130	Sekundarstufe I	-1'199'750	-1'309'170	-1'334'523	-1'471'788	-1'500'295	-1'529'358
2140	Musikschulen	-140'000	-145'000	-147'813	-150'621	-152'022	-153'436
2170	Schulliegenschaften	-2'069'807	-1'997'807	-2'290'689	-2'366'184	-2'384'857	-3'465'857
2180	Tagesbetreuung	-200'280	-205'770	-221'569	-238'150	-254'684	-271'753
2181	Schulferienbetreuungsangebot	-16'600	-13'400	-14'025	-14'676	-15'272	-15'885
2190	Schulverwaltung	-138'700	-143'500	-145'852	-148'241	-150'667	-153'133
2192	Schulbibliothek	-12'700	-12'700	-12'946	-13'192	-13'315	-13'439
2193	Schulveranstaltungen	-13'790	-13'560	-13'881	-14'202	-14'362	-14'523
2194	Freiwilliger Schulsport	-16'730	-16'730	-17'005	-17'284	-17'558	-17'836
2195	Schülertransporte	-4'000	-7'000	-7'409	-7'815	-7'919	-8'024
2196	Elternmitarbeit	-4'050	-4'050	-4'129	-4'207	-4'246	-4'285
2197	Schulsozialdienst	-149'500	-145'200	-147'710	-150'253	-152'616	-155'016

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	2025	2026	2027	2028	2029	2030
		Basis	Budget				
2199	Nicht Aufteilbares, Obligatorische Schule	-607'885	-698'260	-709'612	-720'992	-728'052	-655'195
2910	Verwaltung (Schulbehörden)	-15'220	-18'220	-18'564	-18'913	-19'268	-19'628
2991	Erwachsenenbildung	-7'300	-8'300	-8'339	-8'379	-8'419	-8'459
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	-150					
3210	Bibliotheken	-168'540	-189'740	-191'561	-193'400	-195'259	-197'137
3220	Konzert und Theater	-3'400	-3'400	-3'427	-3'454	-3'482	-3'510
3290	Übrige Kultur	-185'800	-185'600	-187'086	-188'585	-190'096	-191'620
3291	Kulturkommission	-35'410	-41'410	-41'724	-42'043	-42'366	-42'694
3292	Kulturanlagen	-5'800	-12'800	-12'941	-13'086	-13'233	-13'384
3293	Gemeindepartnerschaften		-12'000	-12'180	-12'363	-12'548	-12'736
3294	Ortsgeschichte	-15'890	-15'890	-16'129	-16'371	-16'616	-16'865
3310	Film und Kino	-50	-50	-51	-52	-53	-54
3320	Massenmedien	-66'910	-95'500	-96'823	-98'166	-99'530	-100'915
3410	Sport	-8'100	-8'100	-8'187	-8'276	-8'366	-8'457
3411	Fussballanlagen Moos/Sand	-87'350	-81'350	-121'295	-122'047	-122'807	-123'574
3420	Freizeit	-24'900	-27'600	-27'815	-28'185	-28'560	-28'940
3421	Jugend-Träff	-1'150	-1'150	-1'167	-1'185	-1'203	-1'221
3422	Parkanlagen, Spielplätze und Wanderwege	-47'823	-77'781	-78'638	-79'507	-80'390	-81'286
4120	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	-50	-50	-50	-50	-50	-50
4210	Ambulante Krankenpflege	-100	-100	-177	-254	-332	-411
4330	Schulgesundheitsdienst	-12'400	-11'400	-11'571	-11'745	-11'921	-12'100
4331	Schulzahnpflege	-30'510	-30'760	-31'207	-31'661	-32'122	-32'589
4340	Lebensmittelkontrolle	-900	-900	-909	-918	-927	-936
5310	Alters- u.Hinterlassenenversicherung AHV	-126'000	-130'000	-129'861	-129'722	-129'581	-129'440
5320	Ergänzungsleistungen AHV / IV	-1'436'000	-1'500'000	-1'584'740	-1'650'850	-1'717'400	-1'722'825
5350	Leistungen an das Alter	-22'330	-24'030	-24'391	-24'758	-25'130	-25'508
5410	Familienzulagen	-31'000	-33'000	-33'575	-34'250	-41'550	-34'875
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	-135'000	-160'000	-163'200	-166'464	-169'793	-173'189
5440	Jugendschutz allgemein	-50	-50	-51	-52	-53	-54
5444	Offene Kinder- und Jugendarbeit	-90'100	-89'100	-89'541	-89'985	-90'432	-90'884

## Allgemeiner Haushalt

## Gliederung nach Funktionen konzentriert

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	2025	2026	2027	2028	2029	2030
		Basis	Budget				
5450	Leistungen an Familien allgemein	-213'100	-165'100	-167'052	-169'033	-171'043	-173'084
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	-3'568'500	-2'644'500	-2'697'390	-2'751'338	-2'806'365	-2'862'494
5790	Sozialhilfe	-126'820	-221'220	-232'395	-243'736	-255'246	-266'928
5799	Lastenausgleich Sozialhilfe	-33'500	-1'235'500	-1'335'875	-1'462'448	-1'370'867	-1'343'994
6130	Kantonsstrassen	-12'548	-12'448	-12'448	-12'448	-12'448	-12'448
6150	Gemeindestrassen	-878'633	-999'633	-1'035'081	-1'038'577	-1'050'502	-1'062'607
6155	Parkplätze	55'500	71'500	72'220	72'946	73'677	74'415
6190	Strassen, übriges	-1'500	-1'500	-1'512	-1'524	-1'536	-1'548
6230	Agglomerationsverkehr	-300	-300	-305	-310	-315	-320
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	-731'000	-750'000	-778'219	-768'902	-772'727	-788'577
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	-40'200	-40'200	-40'200	-40'200	-40'200	-40'200
7500	Arten- und Landschaftsschutz	-26'000	-41'300	-41'640	-41'983	-42'328	-42'676
7610	Luftreinhaltung und Klimaschutz	-9'500	-1'500	-1'500	-1'500	-1'500	-1'500
7690	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	-4'900	-4'900	-4'960	-5'021	-5'082	-5'145
7710	Friedhof und Bestattung allgemein	-7'000	-7'000	-7'105	-7'212	-7'320	-7'430
7716	Regionale Friedhoforganisation	-150'000	-152'000	-154'234	-155'344	-156'462	-157'573
7792	Hundetoiletten	-30'500	-30'500	-30'643	-30'788	-30'935	-31'084
7900	Raumordnung allgemein	-53'200	-53'900	-54'552	-76'513	-77'184	-77'863
7907	Regionalkonferenzen	-10'000	-10'000	-10'080	-10'161	-10'242	-10'324
8110	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	-2'790	-2'710	-2'751	-2'792	-2'834	-2'877
8130	Landw. Produktionsverbesserungen Vieh	-750					
8200	Forstwirtschaft	-5'500	-5'500	-5'530	-5'561	-5'592	-5'624
8506	Regionale Wirtschaftsförderung	-5'500	-8'500	-8'596	-8'693	-8'792	-8'892
8710	Elektrizität allgemein	130'000	130'000	131'040	132'088	133'145	134'210
8721	Gasversorgung [Gemeindebetrieb]	161'484	167'484	162'044	156'440	150'669	144'727
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	18'567'000	18'707'000	19'375'468	19'812'772	20'244'308	21'820'687
9101	Sondersteuern	-5'000	-5'000	-5'074	-5'111	-5'148	-5'185
9102	Liegenschaftssteuern	-200	-200	-203	-204	-205	-206
9103	Hundetaxe	-1'000	-2'000	-2'029	-2'044	-2'059	-2'074

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	2025	2026	2027	2028	2029	2030
		Basis	Budget				
9300	Finanz- und Lastenausgleich	-629'300	-632'300	-612'130	-537'850	-409'500	-442'525
9500	Ertragsanteile, übrige	140'000	120'000	120'800	121'606	122'419	123'238
9610	Zinsen	254'290	324'190	257'229	138'812	-66'486	-169'523
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	107'600	75'900	177'794	182'128	186'501	190'914
9690	Finanzvermögen	-6'660	-6'660	-6'759	-6'860	-6'962	-7'066
9710	Rückverteilung aus CO2-Abgabe	3'000	3'000	3'024	3'048	3'072	3'097
9900	Nicht aufgeteilte Posten	-478'173					
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	-5'690	-7'050	-7'155	-7'262	-7'370	-7'480

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
<b>Codes für ER und IR</b>							
<b>A Teuerungsfaktoren %</b>							
1 Konsumentenpreise		0.4	0.6	0.8	0.8	0.8	0.8
2							
3 Sachaufwand			1.5	1.5	1.5	1.5	1.5
4 Lohnerentwicklung			1.5	1.5	1.5	1.5	1.5
5 Lehrerlöhne			2.2	2	2	2	2
6							
7							
8							
9							
<b>B Entwicklungsfaktoren</b>							
<b>Absolute Werte</b>							
1 Wohnbevölkerung	6'580	6'630	6'800	6'900	6'950	7'000	7'050
2 Kindergarten		8	9	9	9	9	9
3 Basisstufe		1	2	2	2	2	2
4 Primarstufe		28	28	29	29	30	30
5 Sekundarstufe		13	12	12	13	13	13
6 Schülerzahl	987	1030	1050	1070	1080	1090	
7							
8							
9 Nullwachstum							
<b>C Freie Faktoren %</b>							
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
<b>Zinsen, Abschreibungen, Steuern</b>							
Verzinsung Ergebnis KF passiv			2.000	2.000	2.000	2.500	2.500
Verzinsung Ergebnis KF aktiv			0.500	0.500	0.500	0.500	0.500
<b>Abschreibungssatz-Sets</b>							
<b>%</b>							
0 Verwaltungsvermögen							
1							
2							
3							
4							
5							
6							
7							
8							
9							
<b>Buchgewinne Finanzvermögen</b>							
<b>in 1'000 Fr.</b>							
<b>Steuerfuss</b>							
natürliche Personen	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	1.60
juristische Personen	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	1.60
<b>Einlage in SF Werterhalt</b>							
<b>Prozentsatz pro Jahr</b>							

	2025	2026	2027	2028	2029	2030
<b>Einkommenssteuern NP</b>						
Nettozuwachs in %		7.143	4.800	2.500	2.500	2.500
Reine Steuer absolut	7'466'667	8'000'000	8'384'000	8'593'600	8'808'440	9'028'651
<b>Vermögenssteuern NP</b>						
Nettozuwachs in %		-1.177	3.300	3.000	2.400	2.400
Reine Steuer absolut	566'667	560'000	578'480	595'834	610'134	624'777
<b>Gewinnsteuern JP</b>						
Nettozuwachs in %		-6.000	2.000	2.000	2.000	2.000
Reine Steuer absolut	1'666'667	1'566'667	1'598'000	1'629'960	1'662'559	1'695'810
<b>Kapitalsteuer JP</b>						
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

	2025	2026	2027	2028	2029	2030
<b>TOTAL Steuern</b>	<b>18'697'000</b>	<b>18'867'000</b>	<b>19'537'820</b>	<b>19'976'293</b>	<b>20'409'006</b>	<b>21'986'554</b>
Einkommenssteuern NP	11'200'000	12'000'000	12'576'000	12'890'400	13'212'660	14'445'842
Vermögenssteuern NP	850'000	840'000	867'720	893'751	915'201	999'643
Gewinnsteuern JP	2'500'000	2'350'000	2'397'000	2'444'940	2'493'839	2'713'296
Kapitalsteuer JP	5'000	5'000	5'100	5'202	5'306	5'773
Weitere direkte Steuern	1'259'000	839'000	839'000	849'000	859'000	869'000
Nachsteuern und Bussen	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000
Aktive Steuerausscheidungen Einkommen	500'000	550'000	550'000	550'000	550'000	550'000
Passive Steuerausscheidungen Einkommen	-250'000	-270'000	-270'000	-270'000	-270'000	-270'000
Aktive Steuerausscheidungen Vermögen	150'000	180'000	180'000	180'000	180'000	180'000
Passive Steuerausscheidungen Vermögen	-80'000	-80'000	-80'000	-80'000	-80'000	-80'000
Quellensteuern	500'000	350'000	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 Steuerausscheidungen Gewinnsteuern	250'000	220'000	220'000	220'000	220'000	220'000
Passive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern	-100'000	-150'000	-150'000	-150'000	-150'000	-150'000
Aktive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000
Passive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000
Eingang abgeschriebene Steuern	25'000	25'000	25'000	25'000	25'000	25'000
Rückstellungen für Steuerteilungen juristische Personen	250'000					
<b>Übrige Steuern</b>	<b>2'883'000</b>	<b>2'833'000</b>	<b>2'853'000</b>	<b>2'893'000</b>	<b>2'923'000</b>	<b>2'953'000</b>
Lotteriegewinnsteuern	10'000					
Grundstückgewinnsteuern	350'000	400'000	400'000	410'000	420'000	430'000
Sonderveranlagungen	280'000	300'000	300'000	310'000	320'000	330'000
Eingang abgeschriebene Steuern	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000
Liegenschaftssteuern	2'210'000	2'100'000	2'120'000	2'140'000	2'150'000	2'160'000
Hundetaxe	32'000	32'000	32'000	32'000	32'000	32'000

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2025	2025	2026	2027	2028	2029	2030	später	
					Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	
	<b>NETTOINVESTITIONEN VV</b>			<b>-39'410'000</b>	<b>-652'000</b>	<b>-5'940'000</b>	<b>-1'170'000</b>	<b>-6'165'000</b>	<b>-6'728'000</b>	<b>-7'000'000</b>	<b>-6'000'000</b>	<b>-5'755'000</b>
0220.5200.02	Erneuerung Hardware Informatik	1		-140'000		-140'000						
0290.5040.03	Erneuerung/Sanierung Verwaltung	1		-1'720'000	-150'000	-1'570'000						
0290.5040.04	Erneuerung Sanitärverteilung Los 1+3	1		-120'000		-120'000						
0290.5040.05	Ersatz und Modernisierung Schliessanlage	1		-135'000		-135'000						
0290.5060.01	Ersatz Mobiliar Verwaltung	1		-170'000	-50'000	-120'000						
0290.91	Gemeindehaus, Sanierung Aussenwand	2		-601'000							-601'000	
0290.92	Gemeindehaus, Sanierung Fenster	2		-1'067'000							-1'067'000	
0290.94	Gemeindehaus, Sanierung Flachdächer	2		-137'000							-137'000	
0290.95	Gemeindehaus, Umbau BV und FV (kompl. Innensanierung)	2		-250'000							-250'000	
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	1		-100'000		-100'000						
2170.5040.15	Neuer Bodenbelag, Turnhalle Lee West und Ost, inkl. WC-Sanierung	2		-400'000			-400'000					
2170.5040.16	Erwerb/Sanierung Serena-Haus	1		-5'100'000	-2'950'000	-150'000	-2'000'000					
2170.5040.18	Flachdach und PV-Anlage Kiga Zentrum	1		-120'000	-120'000							
2170.5290.02	Erweiterung Schulraum, Wettbewerb	2		-440'000	-40'000	-400'000						
2170.5290.03	Energiekonzept Schulanlagen Lee	2		-100'000		-100'000						
2170.91	Umbau UG Lee 2	2		-900'000			-900'000					
2170.92	Abbruch/Neubau Lee 1	2		-18'000'000			-1'000'000	-6'000'000	-7'000'000	-4'000'000		
2170.93	Ersatz Heizung Lee-Anlage	2		-1'000'000				-1'000'000				
2170.94	Sanierung Lee 2	2		-2'000'000						-2'000'000		

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2025	2025	2026	2027	2028	2029	2030	später		
				Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen		
	<b>NETTOINVESTITIONEN VV</b>				<b>-39'410'000</b>	<b>-652'000</b>	<b>-5'940'000</b>	<b>-1'170'000</b>	<b>-6'165'000</b>	<b>-6'728'000</b>	<b>-7'000'000</b>	<b>-6'000'000</b>	<b>-5'755'000</b>
2170.95	Sanierung Lee 3	2		-2'300'000								-2'300'000	
2170.96	Sanierung Lee 4	2		-1'300'000								-1'300'000	
2170.97	Aussenraum Schulanlage Lee	2		-100'000								-100'000	
2199.5200.01	Transformation IT Schule	1		-400'000		-400'000							
3411.5660.01	Substanzerhaltung Fussballanlage Moos	1		-500'000			-500'000						
3411.5660.02	Beitrag Kunstrasenspielfeld	1		-480'000			-480'000						
6150.5060.04	Ersatz Pony	2		-250'000			-250'000						
6150.91	Ausbau Finkenweg	2		-200'000			-200'000						
6150.92	Grundeigentümerbeiträge Finkenweg	2		190'000				190'000					
6150.93	Ausbau Rosenweg	2		-315'000			-315'000						
6150.94	Grundeigentümerbeiträge Rosenweg	2		300'000				300'000					
6150.95	Ersatz Unimog	2		-320'000		-320'000							
6150.96	Ersatz Kommunaltraktor	2		-110'000			-110'000						
6150.97	Verkehrsrichtplan; Umsetzung Massnahmen	2		-160'000			-80'000		-80'000				
7410.5290.01	Renaturierung Solothurnstrasse-Maltstetten	1		-200'000	-200'000								
7900.5290.01	Teilrevision Ortsplanung	1		-365'000	-252'000	-25'000	-20'000	-30'000	-38'000				
7900.91	Richtplan Energie; Erneuerung	2		-100'000				-100'000					

Ergebnisse der Finanzplanung Feuerwehr	Basisjahr	Prognoseperiode				
		2025	2026	2027	2028	2029
Personalaufwand						
Sach- und übriger Betriebsaufwand	10'000	10'700	10'857	10'935	11'014	11'092
Abschreibungen Verwaltungsvermögen						
Transferaufwand	389'200	384'200	389'963	395'812	401'749	407'775
<b>Total Aufwand</b>	<b>399'200</b>	<b>394'900</b>	<b>400'820</b>	<b>406'747</b>	<b>412'763</b>	<b>418'867</b>
Entgelte	330'000	340'000	345'000	350'000	355'000	360'000
Finanzertrag	3'000	5'000	3'874	3'612	3'343	3'067
Transferertrag						
<b>Total Ertrag</b>	<b>333'000</b>	<b>345'000</b>	<b>348'874</b>	<b>353'612</b>	<b>358'343</b>	<b>363'067</b>
<b>Ergebnis Erfolgsrechnung (- = Aufwandüberschuss)</b>	<b>-66'200</b>	<b>-49'900</b>	<b>-51'946</b>	<b>-53'135</b>	<b>-54'420</b>	<b>-55'800</b>
Kostendeckungsgrad	83.4	87.4	87.0	86.9	86.8	86.7
Nettoinvestitionen	0	0	0	0	0	0
Bestand Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	0	0
<b>Saldo Spezialfinanzierung</b>	<b>850'745</b>	<b>800'845</b>	<b>748'899</b>	<b>695'764</b>	<b>641'344</b>	<b>585'544</b>

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	2025	2026	2027	2028	2029	2030
		Basis	Budget				
	ERGEBNIS	-66'200	-49'900	-51'946	-53'135	-54'420	-55'800
1500	Feuerwehr	-66'200	-49'900	-51'946	-53'135	-54'420	-55'800
1500	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-10'000	-10'700	-10'857	-10'935	-11'014	-11'092
1500	36 Transferaufwand	-389'200	-384'200	-389'963	-395'812	-401'749	-407'775
1500	36 Wertausgleich						
1500	42 Gebühren	330'000	340'000	345'000	350'000	355'000	360'000
1500	44 Aktivzinsen	3'000	5'000	3'874	3'612	3'343	3'067

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	2025	2026	2027	2028	2029	2030
		Basis	Budget				
	<b>ERGEBNIS</b>	<b>-66'200</b>	<b>-49'900</b>	<b>-51'946</b>	<b>-53'135</b>	<b>-54'420</b>	<b>-55'800</b>
31	<b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	<b>-10'000</b>	<b>-10'700</b>	<b>-10'857</b>	<b>-10'935</b>	<b>-11'014</b>	<b>-11'092</b>
36	<b>Transferaufwand</b>	<b>-389'200</b>	<b>-384'200</b>	<b>-389'963</b>	<b>-395'812</b>	<b>-401'749</b>	<b>-407'775</b>
42	<b>Entgelte</b>	<b>330'000</b>	<b>340'000</b>	<b>345'000</b>	<b>350'000</b>	<b>355'000</b>	<b>360'000</b>
44	<b>Finanzertrag</b>	<b>3'000</b>	<b>5'000</b>	<b>3'874</b>	<b>3'612</b>	<b>3'343</b>	<b>3'067</b>

	2025	2026	2027	2028	2029	2030
<b>Totalisierung für Übernahme in Finanzplanung</b>	<b>330'000</b>	<b>340'000</b>	<b>345'000</b>	<b>350'000</b>	<b>355'000</b>	<b>360'000</b>
Anschlussgebühren (ohne Anrechnung bei Einlage WBW)						
Anschlussgebühren (mit Anrechnung bei Einlage WBW)						
<b>Total Anschlussgebühren</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
4200.01 Ersatzabgaben Feuerwehrdienstpflicht	330'000	340'000	345'000	350'000	355'000	360'000
4240.01 Dienstleistungserträge						
4260.01 Rückerstattungen Dritter						
4270.01 Bussen						

Ergebnisse der Finanzplanung	Basisjahr	Prognoseperiode				
		2025	2026	2027	2028	2029
Wasserversorgung						
Personalaufwand	500	500	508	516	524	532
Sach- und übriger Betriebsaufwand	712'200	705'550	716'133	726'875	737'778	748'845
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	4'815	4'815	6'315	7'815	7'815	9'315
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
<b>Total Aufwand</b>	<b>930'765</b>	<b>924'115</b>	<b>936'206</b>	<b>948'456</b>	<b>959'367</b>	<b>971'942</b>
Entgelte	943'000	855'000	904'000	913'000	922'000	901'000
Finanzertrag	28'900	30'900	33'007	33'170	33'625	33'998
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	44'815	56'815	59'095	61'387	62'190	64'506
Transferertrag	0	0	0	0	0	0
<b>Total Ertrag</b>	<b>1'016'715</b>	<b>942'715</b>	<b>996'102</b>	<b>1'007'557</b>	<b>1'017'815</b>	<b>999'504</b>
<b>Ergebnis Erfolgsrechnung (- = Aufwandüberschuss)</b>	<b>85'950</b>	<b>18'600</b>	<b>59'896</b>	<b>59'101</b>	<b>58'448</b>	<b>27'562</b>
<b>Kostendeckungsgrad</b>	<b>109.2</b>	<b>102.0</b>	<b>106.4</b>	<b>106.2</b>	<b>106.1</b>	<b>102.8</b>
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>120'000</b>	<b>120'000</b>	<b>0</b>	<b>120'000</b>
<b>Bestand Verwaltungsvermögen</b>	<b>367'357</b>	<b>362'542</b>	<b>476'227</b>	<b>588'412</b>	<b>580'597</b>	<b>691'282</b>
Saldo Spezialfinanzierung	1'773'133	1'791'733	1'851'629	1'910'730	1'969'178	1'996'740
Saldo Vorfinanzierung	4'286'112	4'375'547	4'462'702	4'547'565	4'631'625	4'713'369
<b>Total</b>	<b>6'059'245</b>	<b>6'167'280</b>	<b>6'314'331</b>	<b>6'458'295</b>	<b>6'600'803</b>	<b>6'710'109</b>

## Wasserversorgung

## Gliederung nach Funktionen detailliert

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	2025	2026	2027	2028	2029	2030
		Basis	Budget				
	ERGEBNIS	85'950	18'600	59'896	59'101	58'448	27'562
7101	Wasserversorgung	85'950	18'600	59'896	59'101	58'448	27'562
7101	30 Personalaufwand	-500	-500	-508	-516	-524	-532
7101	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-712'200	-705'550	-716'133	-726'875	-737'778	-748'845
7101	33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-4'815	-4'815	-6'315	-7'815	-7'815	-9'315
7101	35 Einlage WBW unter Anrechnung der Einlage Anschlussgebühren	-11'250	-106'250	-66'250	-66'250	-66'250	-96'250
7101	35 Einlage Anschlussgebühren	-135'000	-40'000	-80'000	-80'000	-80'000	-50'000
7101	36 Transferaufwand	-67'000	-67'000	-67'000	-67'000	-67'000	-67'000
7101	42 Gebühren	80'000					
7101	42 Gebühren	863'000	855'000	904'000	913'000	922'000	901'000
7101	44 Finanzertrag	3'900	3'900	3'900	3'900	3'900	3'900
7101	44 Aktivzinsen	25'000	27'000	29'107	29'270	29'725	30'098
7101	45 Entnahme Abschreibungen	4'815	4'815	6'315	7'815	7'815	9'315
7101	45 Entnahme werterhaltender Unterhalt ER	40'000	52'000	52'780	53'572	54'375	55'191

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	2025	2026	2027	2028	2029	2030
		Basis	Budget				
ERGEBNIS		85'950	18'600	59'896	59'101	58'448	27'562
30	Personalaufwand	-500	-500	-508	-516	-524	-532
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-712'200	-705'550	-716'133	-726'875	-737'778	-748'845
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-4'815	-4'815	-6'315	-7'815	-7'815	-9'315
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	943'000	855'000	904'000	913'000	922'000	901'000
44	Finanzertrag	28'900	30'900	33'007	33'170	33'625	33'998
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	44'815	56'815	59'095	61'387	62'190	64'506

	2025	2026	2027	2028	2029	2030
<b>Totalisierung für Übernahme in Finanzplanung</b>	<b>943'000</b>	<b>855'000</b>	<b>904'000</b>	<b>913'000</b>	<b>922'000</b>	<b>901'000</b>
Anschlussgebühren (ohne Anrechnung bei Einlage WBW)						
Anschlussgebühren (mit Anrechnung bei Einlage WBW)	135'000	40'000	80'000	80'000	80'000	50'000
<b>Total Anschlussgebühren</b>	<b>135'000</b>	<b>40'000</b>	<b>80'000</b>	<b>80'000</b>	<b>80'000</b>	<b>50'000</b>
4240.71 Grundgebühren	202'000	205'000	208'000	211'000	214'000	217'000
4250.71 Erlös aus Wasserverkauf	606'000	610'000	616'000	622'000	628'000	634'000
4260.71 Rückerstattungen Dritter	0	0	0	0	0	0

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2025	2025	2026	2027	2028	2029	2030	später
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen							
	<b>NETTOINVESTITIONEN VV</b>			<b>-480'000</b>			<b>-120'000</b>	<b>-120'000</b>	<b>-120'000</b>	<b>-120'000</b>	<b>-120'000</b>

7101.5031.06	Sanierungsetappen gemäss Analyse	2	-480'000		-120'000	-120'000		-120'000	-120'000
--------------	----------------------------------	---	----------	--	----------	----------	--	----------	----------



<b>Ergebnisse der Finanzplanung</b> <b>Abwasserentsorgung</b>	<b>Basisjahr</b>	<b>Prognoseperiode</b>				
		<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>
Personalaufwand	500	500	508	516	524	532
Sach- und übriger Betriebsaufwand	104'850	109'850	111'498	113'170	114'868	116'591
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	6'582	6'582	9'082	10'332	10'332	10'332
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	325'000	280'500	280'500	280'500	280'500	280'500
Transferaufwand	586'600	586'600	595'223	599'509	603'825	608'112
<b>Total Aufwand</b>	<b>1'023'532</b>	<b>984'032</b>	<b>996'811</b>	<b>1'004'027</b>	<b>1'010'049</b>	<b>1'016'067</b>
Entgelte	1'097'000	835'000	887'800	895'678	903'635	911'671
Finanzertrag	60'000	60'000	62'647	63'119	64'104	65'355
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	36'582	36'582	39'082	40'332	40'332	40'332
Transferertrag	10'000					
<b>Total Ertrag</b>	<b>1'193'582</b>	<b>941'582</b>	<b>989'529</b>	<b>999'129</b>	<b>1'008'071</b>	<b>1'017'358</b>
<b>Ergebnis Erfolgsrechnung (- = Aufwandüberschuss)</b>	<b>170'050</b>	<b>-42'450</b>	<b>-7'282</b>	<b>-4'898</b>	<b>-1'978</b>	<b>1'291</b>
<b>Kostendeckungsgrad</b>	<b>116.6</b>	<b>95.7</b>	<b>99.3</b>	<b>99.5</b>	<b>99.8</b>	<b>100.1</b>
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>200'000</b>	<b>100'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Bestand Verwaltungsvermögen</b>	<b>125'223</b>	<b>118'641</b>	<b>309'559</b>	<b>399'227</b>	<b>388'895</b>	<b>378'563</b>
Saldo Spezialfinanzierung	3'348'324	3'305'874	3'298'592	3'293'694	3'291'716	3'293'007
Saldo Vorfinanzierung	9'076'660	9'320'578	9'561'996	9'802'164	10'042'332	10'282'500
<b>Saldo Vorfinanzierung</b>	<b>12'424'984</b>	<b>12'626'452</b>	<b>12'860'588</b>	<b>13'095'858</b>	<b>13'334'048</b>	<b>13'575'507</b>

## Abwasserentsorgung

## Gliederung nach Funktionen detailliert

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	2025	2026	2027	2028	2029	2030
		Basis	Budget				
	ERGEBNIS	170'050	-42'450	-7'282	-4'898	-1'978	1'291
7201	<b>Abwasserentsorgung</b>	<b>170'050</b>	<b>-42'450</b>	<b>-7'282</b>	<b>-4'898</b>	<b>-1'978</b>	<b>1'291</b>
7201	30 Personalaufwand	-500	-500	-508	-516	-524	-532
7201	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-104'850	-109'850	-111'498	-113'170	-114'868	-116'591
7201	33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-6'582	-6'582	-9'082	-10'332	-10'332	-10'332
7201	35 Einlage WBW unter Anrechnung der Einlage Anschlussgebühren		-225'500	-180'500	-180'500	-180'500	-180'500
7201	35 Einlage Anschlussgebühren	-325'000	-55'000	-100'000	-100'000	-100'000	-100'000
7201	36 Transferaufwand	-586'600	-586'600	-595'223	-599'509	-603'825	-608'112
7201	42 Gebühren	248'000					
7201	42 Gebühren	849'000	835'000	887'800	895'678	903'635	911'671
7201	44 Aktivzinsen	60'000	60'000	62'647	63'119	64'104	65'355
7201	45 Entnahme Abschreibungen	6'582	6'582	9'082	10'332	10'332	10'332
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	2025	2026	2027	2028	2029	2030
		Basis	Budget				
<b>ERGEBNIS</b>		170'050	-42'450	-7'282	-4'898	-1'978	1'291
30	Personalaufwand	-500	-500	-508	-516	-524	-532
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-104'850	-109'850	-111'498	-113'170	-114'868	-116'591
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-6'582	-6'582	-9'082	-10'332	-10'332	-10'332
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	-325'000	-280'500	-280'500	-280'500	-280'500	-280'500
36	Transferaufwand	-586'600	-586'600	-595'223	-599'509	-603'825	-608'112
42	Entgelte	1'097'000	835'000	887'800	895'678	903'635	911'671
44	Finanzertrag	60'000	60'000	62'647	63'119	64'104	65'355
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	36'582	36'582	39'082	40'332	40'332	40'332
46	Transferertrag		10'000				

	2025	2026	2027	2028	2029	2030
<b>Totalisierung für Übernahme in Finanzplanung</b>	<b>1'097'000</b>	<b>835'000</b>	<b>887'800</b>	<b>895'678</b>	<b>903'635</b>	<b>911'671</b>
Anschlussgebühren (ohne Anrechnung bei Einlage WBW)						
Anschlussgebühren (mit Anrechnung bei Einlage WBW)	325'000	55'000	100'000	100'000	100'000	100'000
<b>Total Anschlussgebühren</b>	<b>325'000</b>	<b>55'000</b>	<b>100'000</b>	<b>100'000</b>	<b>100'000</b>	<b>100'000</b>
4240.61 Grundgebühren	206'000	210'000	212'100	214'221	216'363	218'527
4240.62 Benützungsgebühren	566'000	570'000	575'700	581'457	587'272	593'144

Gemeinde Urtenen-Schönbühl Abwasserentsorgung				Investitionsplanung Verwaltungsvermögen der Planperiode 2026 – 2030								19.11.2025
Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2025	2025	2026	2027	2028	2029	2030	später	
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	
	<b>NETTOINVESTITIONEN VV</b>			<b>-800'000</b>				<b>-200'000</b>	<b>-100'000</b>			<b>-500'000</b>
7201	Diverse Massnahmen gestützt auf Messungen GV ARA	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



Ergebnisse der Finanzplanung	Basisjahr	Prognoseperiode				
		2025	2026	2027	2028	2029
<b>Abfall</b>						
Personalaufwand	800	800	812	824	836	849
Sach- und übriger Betriebsaufwand	645'000	657'300	667'161	677'168	687'327	697'637
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	0	0
Transferaufwand	102'400	66'700	66'700	66'700	66'700	66'700
<b>Total Aufwand</b>	<b>748'200</b>	<b>724'800</b>	<b>734'673</b>	<b>744'692</b>	<b>754'863</b>	<b>765'186</b>
Entgelte	692'600	700'800	707'808	714'886	722'035	729'255
Finanzertrag	5'000	5'500	4'978	4'861	4'728	4'579
<b>Total Ertrag</b>	<b>697'600</b>	<b>706'300</b>	<b>712'786</b>	<b>719'747</b>	<b>726'763</b>	<b>733'834</b>
<b>Ergebnis Erfolgsrechnung (- = Aufwandüberschuss)</b>	<b>-50'600</b>	<b>-18'500</b>	<b>-21'887</b>	<b>-24'945</b>	<b>-28'100</b>	<b>-31'352</b>
<b>Kostendeckungsgrad</b>	<b>93.2</b>	<b>97.4</b>	<b>97.0</b>	<b>96.7</b>	<b>96.3</b>	<b>95.9</b>
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Bestand Verwaltungsvermögen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Saldo Spezialfinanzierung</b>	<b>1'024'991</b>	<b>1'006'491</b>	<b>984'604</b>	<b>959'659</b>	<b>931'559</b>	<b>900'207</b>

## Abfallbeseitigung

## Gliederung nach Funktionen detailliert

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	2025	2026	2027	2028	2029	2030
		Basis	Budget				
ERGEBNIS		-50'600	-18'500	-21'887	-24'945	-28'100	-31'352
7301	Abfall	-50'600	-18'500	-21'887	-24'945	-28'100	-31'352
7301	30 Personalaufwand	-800	-800	-812	-824	-836	-849
7301	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-46'700	-53'500	-54'303	-55'118	-55'945	-56'784
7301	31 Planungskosten						
7301	31 Unterhalt/Erweiterungen Sammelstellen						
7301	31 Entsorgungskosten brennbarer Abfall	-323'000	-323'000	-327'845	-332'763	-337'754	-342'820
7301	31 Entsorgungskosten Kompost	-122'000	-124'000	-125'860	-127'748	-129'664	-131'609
7301	31 Entsorgungskosten Papier	-33'000	-33'000	-33'495	-33'997	-34'507	-35'025
7301	31 Entsorgungskosten Karton	-30'000	-32'000	-32'480	-32'967	-33'462	-33'964
7301	31 Entsorgungskosten Altmetall	-3'000	-3'500	-3'553	-3'606	-3'660	-3'715
7301	31 Entsorgungskosten Altglas	-7'000	-5'000	-5'075	-5'151	-5'228	-5'306
7301	31 Entsorgungskosten Inertstoffe-Sammlung	-32'000	-32'000	-32'480	-32'967	-33'462	-33'964
7301	31 Kosten Häckslerdienst	-4'500	-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, Diverse	-9'000	-10'000	-10'150	-10'302	-10'457	-10'614
7301	31 Beitrag Regionale Sammelstelle "brings"	-26'000	-28'000	-28'420	-28'846	-29'279	-29'718
7301	36 Transferaufwand	-102'400	-66'700	-66'700	-66'700	-66'700	-66'700
7301	42 Gebühren	692'600	700'800	707'808	714'886	722'035	729'255
7301	44 Aktivzinsen	5'000	5'500	4'978	4'861	4'728	4'579

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
		Basis	Budget								
	<b>ERGEBNIS</b>	<b>-50'600</b>	<b>-18'500</b>	<b>-21'887</b>	<b>-24'945</b>	<b>-28'100</b>	<b>-31'352</b>	<b>-34'701</b>	<b>-38'153</b>	<b>-41'708</b>	<b>-45'365</b>
30	Personalaufwand	-800	-800	-812	-824	-836	-849	-862	-875	-888	-901
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-645'000	-657'300	-667'161	-677'168	-687'327	-697'637	-708'101	-718'723	-729'504	-740'445
36	Transferaufwand	-102'400	-66'700	-66'700	-66'700	-66'700	-66'700	-66'700	-66'700	-66'700	-66'700
42	Entgelte	692'600	700'800	707'808	714'886	722'035	729'255	736'548	743'913	751'352	758'866
44	Finanzertrag	5'000	5'500	4'978	4'861	4'728	4'579	4'414	4'232	4'032	3'815

	2025	2026	2027	2028	2029	2030
<b>Totalisierung für Übernahme in Finanzplanung</b>	<b>692'600</b>	<b>700'800</b>	<b>707'808</b>	<b>714'886</b>	<b>722'035</b>	<b>729'255</b>
Anschlussgebühren (ohne Anrechnung bei Einlage WBW)						
Anschlussgebühren (mit Anrechnung bei Einlage WBW)						
<b>Total Anschlussgebühren</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
4240.31 Grundgebühren	162'000	162'000	163'620	165'256	166'909	168'578
4240.32 Gebührenertrag brennbarer Abfall	420'000	420'000	424'200	428'442	432'726	437'054
4240.33 Gebührenertrag Kompost	63'000	70'000	70'700	71'407	72'121	72'842
4260.31 Rückerstattungen Dritter	3'800	5'000	5'050	5'101	5'152	5'203
4260.32 Erlös Altpapier	21'000	21'000	21'210	21'422	21'636	21'853
4260.33 Erlös Altglas	22'000	22'000	22'220	22'442	22'667	22'893
4260.34 Rückerstattungen Häckslerdienst	800	800	808	816	824	832
4270.31 Bussen	0	0	0	0	0	0