



FINANZPLAN 2026 – 2030

Inhaltsverzeichnis

Zusammenfassung	3
1. Vorbericht	4 - 14
1.1. Grundlagen und Prognosen.....	4
1.2. Entwicklung des Finanzhaushalts.....	4 - 5
1.3. Entwicklung des Bilanzüberschusses	6
1.4. Entwicklung der Spezialfinanzierungen	7 - 10
1.5. Investitionen und Selbstfinanzierung	10 - 11
1.6. Entwicklung der Abschreibungen.....	12
1.7. Kommentar zur Entwicklung des Finanzhaushalts.....	13
1.8. Beschluss.....	14
2. Ergebnisse nach Sachgruppen, allgemeiner Haushalt	15
3. Investitionspläne Allgemeiner Haushalt und Spezialfinanzierungen	16 - 27
4. Planbilanz	28
5. Steuerprognose	29

Zusammenfassung der Ergebnisse

Die Finanzplanung 2026 - 2030 berücksichtigt u.a. die Auswirkungen der bevorstehenden Investitionsprojekte. Durch die Investitionstätigkeit wird der Abschreibungsbedarf zunehmen und die Erfolgsrechnung wird dadurch entsprechend belastet.

Die Finanzplanung weist im Gesamthaushalt für das Jahr 2027 einen Aufwandüberschuss von rund CHF 702'000 auf. Dieser liegt über einem Steueranlagezehntel, welcher 2027 rund CHF 631'000 entspricht. Im Vergleich zum Budget 2026 steigen Abschreibungen und Zinsaufwand infolge der geplanten Investitionen deutlich an. Die Ergebnisse der weiteren Planjahre 2028 – 2030 zeigen sodann einen durchschnittlichen Aufwandüberschuss von rund CHF 344'000. Die grössten Investitionsvorhaben betreffen die Schulliegenschaften, die Gemeindestrassen (inkl. Werkhof) sowie den Wasserbau.

Die Ergebnisse der Spezialfinanzierungen Feuerwehr, Wasserversorgung und Abwasserentsorgung weisen künftig jährliche Defizite auf. Die Spezialfinanzierung Abfall zeigt konstant positive Ergebnisse. Der allgemeine Haushalt (Steuerhaushalt) weist ab dem Jahr 2027 durchschnittliche Aufwandüberschüsse von CHF 274'800 aus. Die jährliche Abschreibungsbelastung im allgemeinen Haushalt wird sich von heute (d.h. Budget 2026) rund CHF 939'000 auf CHF 1'578'000 im Planjahr 2030 erhöhen. Die Abschreibungen der Spezialfinanzierungen werden im gleichen Zeitraum von CHF 125'700 auf CHF 185'800 ansteigen.

In der Finanzplanung für die Jahre 2026 - 2030 sind im allgemeinen Haushalt Nettoinvestitionen von CHF 19,79 Mio. oder pro Jahr durchschnittlich CHF 3,96 Mio. vorgesehen.

Die Steuereinnahmen wurden über die gesamte Planperiode mit einer Steueranlage von 1,57 Einheiten berechnet. Bei den Einwohnerzahlen gehen wir von einem grösseren Bevölkerungszuwachs aufgrund des Ausbaus und der Erweiterung im Bernapark aus, d.h. ab 2028 jährlich 110 Einwohner mehr. Für die Berechnung der jährlichen Zuwachsraten der Steuereinnahmen stützen wir uns wie bisher auf die Empfehlungen der Kantonalen Planungsgruppe (KPG) ab.

Die Beiträge an den Kanton und für die verschiedenen Lastenanteile sind grösstenteils von der Einwohnerzahl abhängig und machen pro Jahr durchschnittlich rund CHF 1'300 pro Person aus (Berechnungsbasis Budget 2026, ohne LA Lehrerbesoldungen). Mit steigender Einwohnerzahl erhöhen sich in der Regel auch die Lastenanteile an den Kanton.

Der Bilanzüberschuss von heute CHF 2'287'700 wird gemäss vorliegender Finanzplanung massiv abnehmen und im Jahr 2030 lediglich noch knapp CHF 216'000 betragen. Dies entspricht noch einem Drittel eines Steueranlagezehntels. Das Ziel eines ausgeglichenen Finanzhaushalts und einem Bilanzüberschuss in der Höhe von 3 Steueranlagezehnteln (gemäss Empfehlung des Kantons) kann nicht mehr erreicht werden.

Die Selbstfinanzierung (Cash flow) des Gesamthaushalts beträgt für die Planjahre 2027 - 2030 im Durchschnitt CHF 1,66 Mio. Der Selbstfinanzierungsgrad der ganzen Planungsperiode weist einen Mittelwert von rund 27 % auf (Vorjahresplanung 49 %). Jährliche Nettoinvestitionen über dem Selbstfinanzierungsbetrag führen zu einer Neuverschuldung. Die vorangehend erwähnten hohen Investitionen werden die Aufnahme zusätzlicher Fremdmittel unumgänglich machen.

1. Vorbericht

1.1. Grundlagen und Prognosen

Die Hochrechnungen für die Finanzplanjahre basieren auf den Zahlen des Budgets 2026 unter Berücksichtigung der veränderten Parameter für die Finanzströme der verschiedenen Lastenanteile an den Kanton. Für die Berechnung der Steuereinnahmen und der zu leistenden Beiträge an die verschiedenen Lastenverteiler sowie für die Bildungsfinanzierung standen die Berechnungshilfen der kantonalen Finanzdirektion und der Bildungsdirektion zur Verfügung. Die Konjunkturprognosen und Teuerungsfaktoren wurden weitgehend nach den Empfehlungen der Kantonalen Planungsgruppe eingesetzt. Der ordentliche Steuerertrag für das laufende Jahr 2025 liegt bei den Einkommens- und Vermögenssteuern gemäss aktuellen Hochrechnungen leicht unter den Budgeterwartungen. Für die Kalkulation der Steuererträge 2026 - 2030 wurden grösstenteils die von der KPG empfohlenen Zuwachsraten angewendet. Unter Berücksichtigung einer Bevölkerungszunahme ergeben sich daraus ab dem Jahr 2027 jährliche Zuwachsraten von durchschnittlich rund 4,4 % bei den Steuern der natürlichen Personen. Bei den Steuern juristischer Personen wird mit einer Zunahme von CHF 44'600 - bzw. durchschnittlich CHF 11'150 jährlich - über die gesamte Planperiode gerechnet.

1.2. Entwicklung des Finanzhaushalts

Die nachfolgende Tabelle 1.2.1 zeigt die Entwicklung der Ergebnisse nach Gesamthaushalt, allgemeinem Haushalt (Steuerhaushalt) und Spezialfinanzierungen. Die Ergebnisse des allgemeinen Haushalts verändern den Saldo des Bilanzüberschusses. Die Tabelle zeigt auch die Entwicklung der Steuereinnahmen und der geplanten Nettoinvestitionen.

Mit der Einführung von HRM2 wurden die Liegenschaften des Finanzvermögens neu bewertet. Der Aufwertungsgewinn wurde in die Neubewertungsreserve eingelegt. Nach fünf Jahren seit der Einführung von HRM2, d.h. seit 2021, wird die Neubewertungsreserve innerhalb von fünf Jahren zugunsten des Bilanzüberschusses aufgelöst. Da 2025 die letzte Tranche aus dieser Reserve entnommen wird, entfällt nun diese Besserstellung aus dem seinerzeitigen Aufwertungsgewinn.

In der Tabelle 1.2.2 ist die Selbstfinanzierung des Gesamthaushalts im Vergleich mit den Nettoinvestitionen dargestellt. Die Nettoinvestitionen abzüglich der selbst erarbeiteten Mittel (Cash flow) ergeben das Finanzierungsergebnis. Ein negativer Finanzierungssaldo bedeutet die Aufnahme von Fremdkapital oder den Verzehr von vorhandenen flüssigen Mitteln.

1.2.1 Allgemeine Übersicht

	2026	2027	2028	2029	2030
Jahresergebnis ER Gesamthaushalt	-596'100	-701'996	-389'868	-402'152	-240'716
Jahresergebnis ER Allgemeiner Haushalt	-484'300	-484'912	-249'603	-271'400	-93'234
Jahresergebnis Spezialfinanzierungen	-111'800	-217'084	-140'265	-130'752	-147'482
Steuerertrag Natürliche Personen	9'573'700	9'808'500	10'310'000	10'826'300	11'361'700
Steuerertrag Juristische Personen	194'400	202'900	214'900	227'100	239'000
Liegenschaftssteuern	975'000	985'000	1'027'000	1'069'000	1'111'000
Nettoinvestitionen	-4'600'000	-4'870'000	-4'420'000	-3'340'000	-6'510'000

1.2.2 Selbstfinanzierung Gesamthaushalt

		2026	2027	2028	2029	2030
<i>Selbstfinanzierung:</i>						
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	90 -	-596'100	-701'996	-389'868	-402'152	-240'716
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33 +	1'064'500	1'304'169	1'400'094	1'691'523	1'764'059
Einlagen in Fonds/Spezialfinanzierungen	35 +	370'300	400'250	400'250	400'250	400'250
Entnahmen aus Fonds/Spezialfinanzierungen	45 -	-233'700	-237'362	-255'037	-269'336	-291'474
Einlagen in das Eigenkapital	389 +	173'600	173'600	1'173'600	1'173'600	1'173'600
Entnahmen aus dem Eigenkapital	489 -	-383'900	-444'500	-478'500	-514'500	-589'500
Selbstfinanzierung (Cash flow)		394'700	494'161	1'850'539	2'079'385	2'216'219
Nettoinvestitionen:						
Ergebnis Investitionsrechnung	5 ./ 6	-4'600'000	-4'870'000	-4'420'000	-3'340'000	-6'510'000
Finanzierungsergebnis		-4'205'300	-4'375'839	-2'569'461	-1'260'615	-4'293'781
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)						

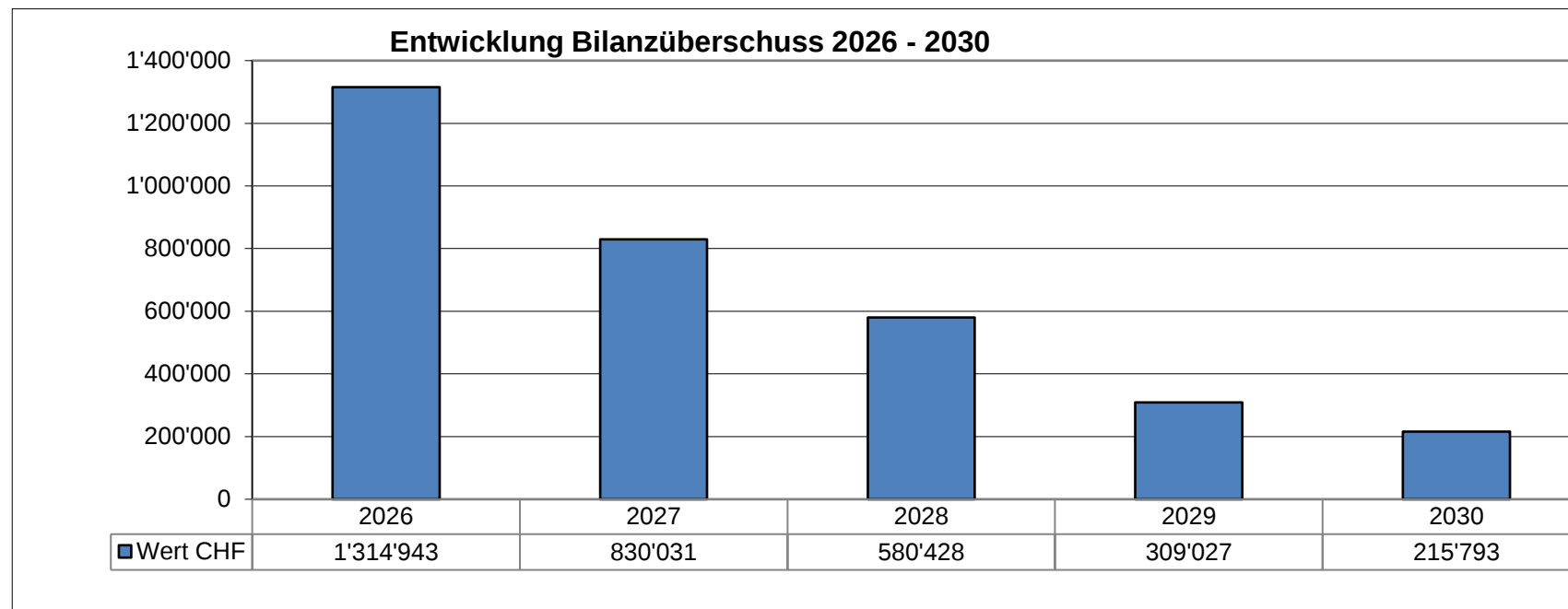
1.3. Entwicklung des Bilanzüberschusses

Die Rechnungsergebnisse des allgemeinen Haushalts fallen über die gesamte Planperiode negativ aus und vermindern den Bilanzüberschuss. Dessen Bestand von aktuell CHF 2,287 Mio. sinkt bis Ende 2030 auf CHF 215'800. Die Empfehlung des Kantons für eine Mindesthöhe von ca. drei Steuerzehnteln wird bereits 2026 nicht mehr erreicht.

Ab 2027 verursachen die Investitionen steigende Abschreibungen und entsprechender Belastung der Erfolgsrechnung.

Wir gehen davon aus, dass der Abschreibungsbetrag ab 2028 aus der Spezialfinanzierung Mehrwertabschöpfung entnommen werden kann, was die Erfolgsrechnung wiederum deutlich entlasten würde. Der Baubeginn grosser Projekte wie Wasserbau, Ortsdurchfahrt und Basiserschliessung Schwandiweg ist von verschiedenen Faktoren abhängig und durch die Gemeinde Stettlen nur bedingt beeinflussbar. Bei wesentlichen Verzögerungen verschieben sich auch Bauvollendung bzw. Nutzungsbeginn und damit der Beginn der Abschreibungen, was Auswirkungen auf die Entwicklung der Erfolgsrechnung und der Finanzzahlen hat.

Im Budgetjahr 2026 müssen die finanzpolitischen Reserven in den Bilanzüberschuss gebucht werden (Bestand Ende 2024 CHF 253'600).



in Steuer / 10	2.1	1.3	0.9	0.4	0.3
----------------	-----	-----	-----	-----	-----

1.4. Entwicklung der Spezialfinanzierungen**1.4.1 Ergebnis SF Feuerwehr**

	2026	2027	2028	2029	2030
Ergebnis Erfolgsrechnung Feuerwehr	-13'500	-31'731	-32'209	-24'351	-22'611
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	26'000	42'007	42'007	36'037	36'035
Einlagen in Spezialfinanzierung	-	-	-	-	-
Entnahmen aus Spezialfinanzierung	-	-	-	-	-
Selbstfinanzierung	12'500	10'276	9'798	11'686	13'424
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-	-160'000	-	-	-
Saldo der Selbstfinanzierung	12'500	-149'724	9'798	11'686	13'424
Bilanzüberschuss (+) / Bilanzfehlbetrag (-)	145'227	113'496	81'287	56'936	34'325

Die Feuerwehrrechnung wird als zweiseitige Spezialfinanzierung geführt. Der Aufwand wird durch Ersatzabgaben der Pflichtigen und Beiträge der Gebäudeversicherung finanziert. Das Ergebnis der Erfolgsrechnung wird dem Spezialfinanzierungskonto Rechnungsausgleich gutgeschrieben oder belastet. Der Saldo des Rechnungsausgleichs entspricht dem Bilanzüberschuss.

Die Feuerwehr-Ersatzabgabe basiert für die ganze Planperiode auf einem unveränderten Ansatz von 3,5 % der Kantonssteuer. Der Mindestansatz beträgt CHF 20.00 und die maximale Abgabe CHF 400.00.

Durch den Ersatz eines Fahrzeuges im Jahr 2019 sowie durch geplante Investitionen in den Jahren 2025 und 2027 wird die Betriebsrechnung mit Abschreibungen belastet. Dadurch wird sich der Bilanzüberschuss bis Ende der Planperiode auf CHF 34'325 vermindern. Durch die Zunahme der Einwohnerzahl werden auch die Einnahmen aus den Ersatzabgaben ansteigen, vermögen jedoch die Zunahme des Betriebsaufwands nicht auszugleichen.

1.4.2 Ergebnis SF Wasserversorgung

	2026	2027	2028	2029	2030
Ergebnis Erfolgsrechnung Wasserversorgung	-39'700	-62'300	-56'600	-49'700	-64'000
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	51'200	57'400	62'200	71'800	85'200
Einlagen in Spezialfinanzierung	153'500	163'500	163'500	163'500	163'500
Entnahmen aus Spezialfinanzierung	-87'200	-93'400	-102'200	-115'800	-133'200
Selbstfinanzierung	77'800	65'200	66'900	69'800	51'500
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-150'000	-200'000	-300'000	-465'000	-400'000
Saldo der Selbstfinanzierung	-72'200	-134'800	-233'100	-395'200	-348'500
Bilanzüberschuss (+) / Bilanzfehlbetrag (-)	1'682'108	1'619'808	1'563'208	1'513'508	1'449'508
Saldo der Vorfinanzierung (Werterhalt)	4'571'023	4'641'123	4'702'423	4'750'123	4'780'423

Auf das Jahr 2024 wurden die Verbrauchsgebühren von 1.80 auf 1.60 pro m³ gesenkt. Die Erfolgsrechnung der Wasserversorgung weist jährliche Aufwandüberschüsse von durchschnittlich CHF 54'500 aus. Diese können problemlos dem Bilanzüberschuss entnommen werden. Die jährlichen Werterhaltungskosten von 1,25 % des Wiederbeschaffungswertes von zurzeit CHF 14,7 Mio. betragen CHF 189'200. Die Vorfinanzierung erreicht einen Saldo von mehr als 25 % des Wiederbeschaffungswertes. Aus diesem Grund muss nebst den Anschlussgebühren keine zusätzliche Einlage mehr in den Werterhalt vorgenommen werden. Dem SF Werterhalt können werterhaltende Unterhaltsarbeiten sowie die jährlichen Abschreibungen entnommen werden. Zu prüfen ist eine Gebührensenkung ab 2026.

1.4.3 Ergebnis SF Abwasserentsorgung

	2026	2027	2028	2029	2030
Ergebnis Erfolgsrechnung Abwasserentsorgung	-78'500	-125'990	-60'128	-60'722	-63'007
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	48'500	45'962	52'837	53'536	58'274
Einlagen in Spezialfinanzierung	216'800	236'750	236'750	236'750	236'750
Entnahmen aus Spezialfinanzierung	-146'500	-143'962	-152'837	-153'536	-158'274
Selbstfinanzierung	40'300	12'760	76'622	76'028	73'743
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-480'000	-350'000	-500'000	-300'000	-400'000
Saldo der Selbstfinanzierung	-439'700	-337'240	-423'378	-223'972	-326'257
Bilanzüberschuss (+) / Bilanzfehlbetrag (-)	109'240	-16'750	-76'878	-137'600	-200'607
Saldo der Vorfinanzierung (Werterhalt)	3'707'365	3'800'153	3'884'066	3'967'280	4'045'756

Die Betriebsrechnung der Abwasserentsorgung weist jährliche Aufwandüberschüsse von durchschnittlich CHF 77'700 auf. Diese können dem Bilanzüberschuss entnommen werden. Der Bilanzüberschuss weist per 31.12.2024 einen Bestand von rund CHF 282'900 auf. Wie aus obiger Zusammenstellung ersichtlich, wird dieser Bestand per Ende 2027 aufgebraucht sein. Bis Ende der Planperiode entsteht ein Fehlbetrag von CHF 200'600 (Vorschuss durch den allgemeinen Haushalt). Um diese Entwicklung aufzuhalten, wird eine Anpassung der Gebühren notwendig sein. Die jährlichen Werterhaltungskosten von 1,25 % des Wiederbeschaffungswertes von zurzeit CHF 19,9 Mio. betragen CHF 249'000. Die Einlage wird für die ganze Planperiode mit 75 % berechnet. Dies ergibt eine effektive Einlage von CHF 186'750. Zudem werden die jährlichen Anschlussgebühren in die Vorfinanzierung eingelegt. Der Saldo der Vorfinanzierung erreicht bis zum Planungsende rund 20.3 % des Wiederbeschaffungswertes. Wie beim Wasser können der SF Werterhalt werterhaltende Unterhaltsarbeiten sowie die jährlichen Abschreibungen entnommen werden.

1.4.4 Ergebnis SF Abfall

	2026	2027	2028	2029	2030
Ergebnis Erfolgsrechnung Abfall	19'900	2'937	8'672	4'021	2'136
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-	-	6'250	6'250	6'250
Einlagen in Spezialfinanzierung	-	-	-	-	-
Entnahmen aus Spezialfinanzierung	-	-	-	-	-
Selbstfinanzierung	19'900	2'937	14'922	10'271	8'386
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-	-	-250'000	-	-
Saldo der Selbstfinanzierung	19'900	2'937	-235'078	10'271	8'386
Bilanzüberschuss (+) / Bilanzfehlbetrag (-)	376'952	379'889	388'561	392'582	394'718

Die Erfolgsrechnung der Abfallentsorgung weist konstant positive Ergebnisse auf. Der vorhandene Bilanzüberschuss von rund CHF 338'000 (31.12.2024) wird sich bis Ende der Planungsperiode auf knapp CHF 395'000 erhöhen. Für die Zeit der Planperiode ist keine Veränderung der Gebühren vorgesehen.

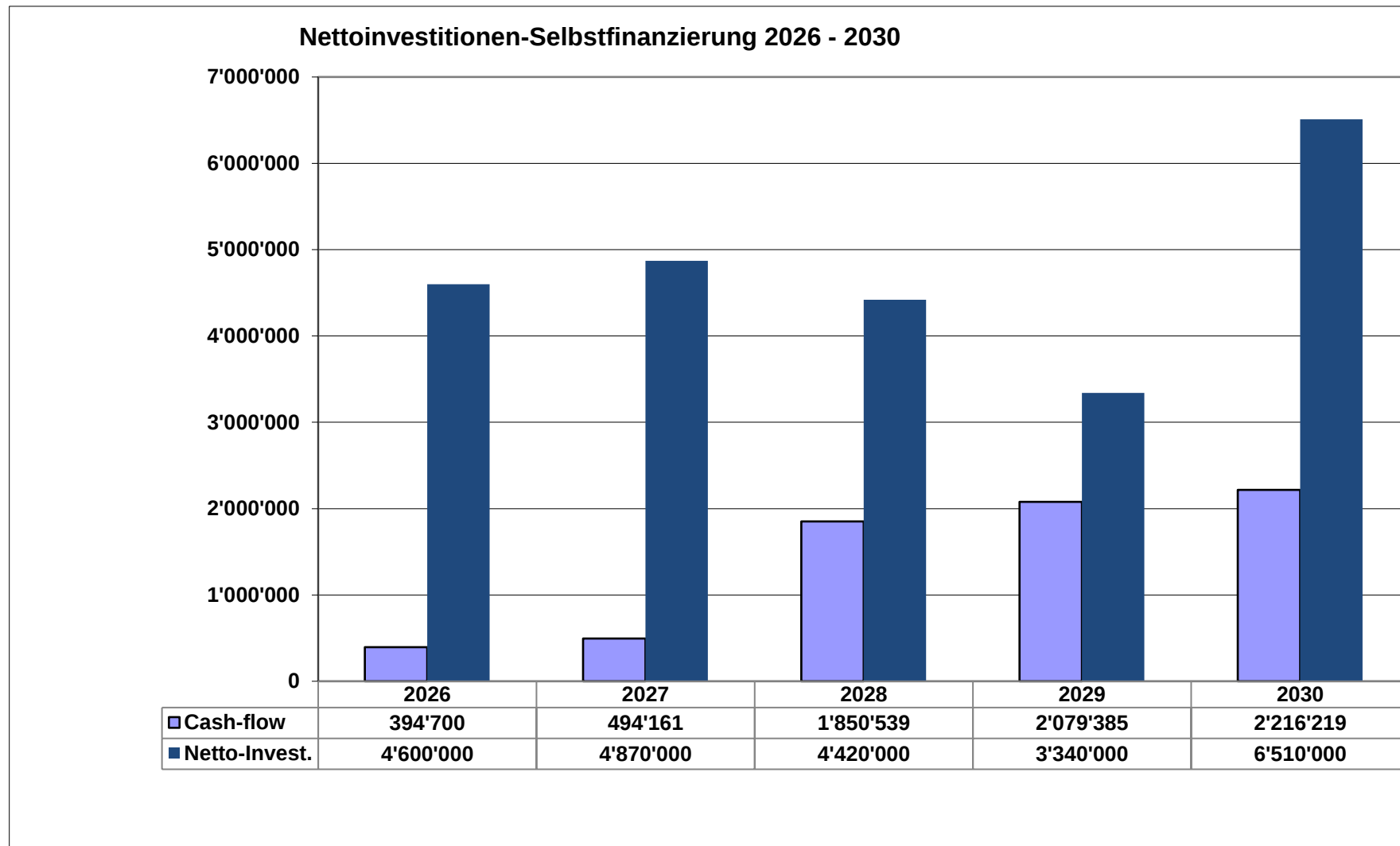
1.5. Investitionen / Selbstfinanzierung

Die Nettoinvestitionen für den Planungszeitraum 2026 bis 2030 sind mit insgesamt CHF 23,7 Mio. vorgesehen. Davon betreffen CHF 19,8 Mio. den allgemeinen Haushalt (Steuerhaushalt) sowie CHF 3,9 Mio. die Spezialfinanzierungen Feuerwehr, Wasserversorgung, Abwasserentsorgung und Abfall. Die grössten Projekte des allgemeinen Haushalts in den Planjahren 2027 – 2030 sind mit CHF 7,4 Mio. im Bereich der Schulliegenschaften, und mit CHF 7,0 Mio. für Strassenbau und Werkhof vorgesehen.

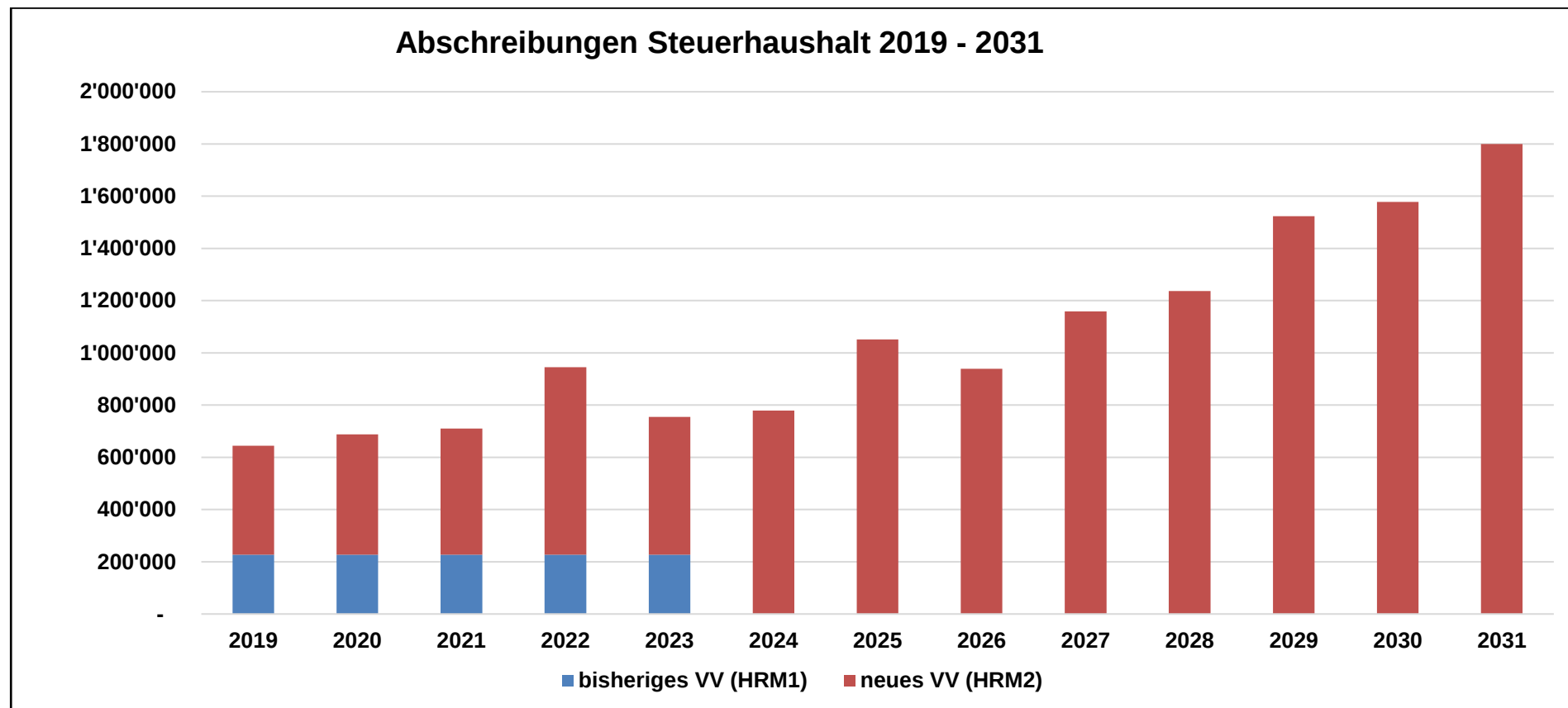
Das Wasserbauprojekt Worble ist mit Bruttokosten von rund CHF 11,6 Mio. enthalten. Nach Abzug von Grundeigentümerbeiträgen, Bundes- und Kantonsbeiträgen verbleiben der Gemeinde Stettlen Nettokosten von rund CHF 2,0 Mio. Das Projekt soll in der Planperiode begonnen werden.

Das Investitionsdarlehen an die Genossenschaft Zentrum Lindengarten von ursprünglich CHF 3 Mio. wird seit 2014 in jährlichen Raten von CHF 150'000 zurückbezahlt (Bestand Ende 2024 CHF 1,35 Mio.).

Sofern alle geplanten Investitionsvorhaben umgesetzt werden können, wird sich das zinspflichtige Fremdkapital von heute CHF 15,3 Mio. auf CHF 29,0 Mio. erhöhen.



1.6. Entwicklung der Abschreibungen



Die Tabelle zeigt die Entwicklung der jährlichen Abschreibungsbelastung im allgemeinen Haushalt (Steuerhaushalt). Das per 31.12.2015 (bei Umstellung auf HRM2) bestehende Verwaltungsvermögen wurde während 8 Jahren mit je CHF 227'189 abgeschrieben (blau) und belastete die Erfolgsrechnung der Jahre 2016 bis 2023.

Ab 2016, mit der Einführung von HRM2, werden die Investitionen nach Nutzungsdauer abgeschrieben. Mit jedem abgeschlossenen Projekt erhöht sich der jährliche Abschreibungsbetrag. Auf Grund der hohen Investitionen, vor allem ab dem Jahr 2024, steigen die Abschreibungen jährlich stark an und belasten die Erfolgsrechnung. Ein Teil der Abschreibungen kann aus den Spezialfinanzierungen 'Planungsmehrwerte' (voraussichtlich ab 2028) und 'Vorfinanzierung Hochbauten' entnommen werden und entlastet somit die Erfolgsrechnung.

1.7. Kommentar zur Entwicklung des Finanzhaushaltes

Der vorliegende Finanzplan soll einen Überblick über die mutmassliche Entwicklung des Finanzhaushaltes in den nächsten fünf Jahren (Budgetjahr und 4 Planjahre) geben. Er ist für den Gemeinderat ein strategisches Hilfsmittel und wird jährlich aufgrund der neuen Erkenntnisse angepasst.

Der Finanzplan wurde auch mit den neusten Erkenntnissen aus der Ortsplanungsrevision erstellt. Für die Jahre 2026 und 2027 wird mit 25 neuen Einwohnenden und ab 2028 sodann mit 110 neuen Einwohnenden pro Jahr gerechnet. Dieser Einwohnerzuwachs hat Auswirkungen auf die Steuererträge, aber auch auf den Finanz- und Lastenausgleich.

Die Abschreibungen werden aufgrund des hohen Investitionsvolumens zunehmen. Die neuen Investitionen haben eine durchschnittliche Nutzungsdauer von 33 Jahren, was einer jährlichen Abschreibung von 3 % entspricht. Die Abschreibungsbelastung erhöht sich mit jeder neuen Investition.

Die Selbstfinanzierung (Cash flow) erreicht im Durchschnitt jährlich CHF 1,4 Mio. und steht einem jährlichen Investitionsvolumen von durchschnittlich CHF 4,7 Mio. gegenüber. Die Differenz muss fremdfinanziert werden und bewirkt eine Neuverschuldung bis 2030 von rund CHF 16,7 Mio. Das bedeutet eine theoretische Zunahme der verzinslichen Darlehensschulden von heute CHF 15,3 Mio. auf rund CHF 29,0 Mio.

Die Zinsen für Darlehen sind zurzeit auf recht attraktivem Niveau stabil. Infolge der Neuaufnahmen von Darlehen muss in Zukunft mit höherem Zinsaufwand gerechnet werden. Die bestehenden Darlehen von CHF 15,3 Mio. (Stand 30.6.2025) weisen eine durchschnittliche Verzinsung von 0,86 % auf und haben feste Laufzeiten von zwei bis neun Jahren.

Die Prognosen für den ordentlichen Steuerertrag des laufenden Jahres 2025 liegen im Moment leicht unter den Erwartungen. Einige wenige Steuerpflichtige zahlen sehr viele Steuern. Ein paar sehr gute Steuerpflichtige sind verstorben oder weggezogen. Dies führt zu geringerem Steuerertrag. Dennoch wurde in den Wachstumsprognosen der Planjahre mit höheren Steuereinnahmen gerechnet.

Der gesamte Finanzplan 2026 – 2030 zeigt eine deutlich negativere Entwicklung als der im Vorjahr erstellte Finanzplan 2025 – 2029. Nebst den höheren Investitionen gegen Ende der Planperiode ist dies auch dadurch begründet, dass mit einer späteren Entwicklung im Bernapark gerechnet wird (Einfluss auf Mehrwertabschöpfung).

Der Bilanzüberschuss von heute knapp CHF 2,3 Mio. wird bis Ende der Planperiode massiv sinken auf noch rund CHF 216'000.

Die Entwicklung des Finanzhaushalts erfordert bereits kurzfristig Gegenmassnahmen, da sonst ab dem Jahr 2031 ein Bilanzfehlbetrag droht!

1.8. Beschluss

Der Gemeinderat hat an seiner Sitzung vom 20. Oktober 2025 den vorliegenden Finanzplan genehmigt.

Stettlen, 20. Oktober 2025

Gemeinderat Stettlen

Der Präsident

Der Sekretär

Der Finanzverwalter im Mandat

Christian Kaderli

Christian Gautschi

Hans Nussbaumer

2. Ergebnisse nach Sachgruppen, allgemeiner Haushalt

Gemeinde Stettlen Allgemeiner Haushalt		Erfolgsrechnung der Planperiode 2026 - 2030 Gliederung nach Sachgruppen konzentriert					
Kto-Nr.	Kto-Bezeichnung	2025	2026	2027	2028	2029	2030
		Basiswerte					
	ERGEBNIS	-488'500	-484'300	-484'912	-249'603	-271'400	-93'234
30	Personalaufwand	-2'794'000	-3'269'300	-3'391'400	-3'418'300	-3'445'300	-3'521'800
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-2'321'500	-2'319'100	-2'258'500	-2'213'300	-2'265'200	-2'316'800
33	Abschreibungen VV	-1'051'200	-938'800	-1'158'800	-1'236'800	-1'523'900	-1'578'300
34	Finanzaufwand	-331'800	-287'800	-323'642	-377'300	-402'800	-438'500
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen				-1'000'000	-1'000'000	-1'000'000
36	Transferaufwand	-7'178'800	-7'017'400	-6'967'800	-7'154'800	-7'408'100	-7'714'300
37	Durchlaufende Beiträge	-5'200	-5'200	-5'200	-5'200	-5'200	-5'200
38	Einlagen in SF im Eigenkapital	-173'600	-173'600	-173'600	-173'600	-173'600	-173'600
39	Interne Verrechnungen	-378'800	-407'800	-412'200	-416'900	-422'200	-428'200
40	Steuern	11'078'800	11'321'200	11'503'500	12'969'000	13'519'500	14'109'300
41	Regalien und Konzessionen	117'000	130'000	130'000	130'000	130'000	130'000
42	Entgelte	650'000	711'500	716'900	723'400	730'300	737'400
44	Finanzertrag	205'900	198'500	211'390	216'997	222'900	227'926
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen						75'000
46	Transferertrag	844'400	776'600	783'840	809'200	835'000	862'540
47	Durchlaufende Beiträge	5'200	5'200	5'200	5'200	5'200	5'200
48	Entnahmen aus SF im Eigenkapital	466'300	383'900	444'500	478'500	514'500	514'500
49	Interne Verrechnungen	378'800	407'800	410'900	414'300	417'500	421'600

3.1 Allgemeiner Haushalt				Investitionsplanung Verwaltungsvermögen der Planperiode 2026 – 2030							24.09.2025
Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2025	BU 2025	BU 2026	2027	2028	2029	2030	später
		Priori- tät	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
NETTOINVESTITIONEN VV			-49'976'000	-11'974'900	-2'686'100	-3'970'000	-4'160'000	-3'370'000	-2'575'000	-5'710'000	-15'530'000
1	Sicherheit		-50'000			-50'000					
1500.5040.01	Neubau Feuerwehrmagazin	1									
1620.5040.01	Zivilschutzanlagen, Mängelbehebung	1	-50'000			-50'000					
2	Bildung		-29'729'000	-6'074'300	-1'459'700	-450'000	-270'000	-1'840'000	-1'605'000	-3'690'000	-14'340'000
2130.5060.05	Ersatz Schüler- und Lehrercomputer Oberstufe	1									
2130.5060.06	Ersatz Schüler- und Lehrercomputer Oberstufe	1	-170'000			-170'000					
2130.5060.07	Ersatz Schüler- und Lehrercomputer Prim	1	-140'000				-140'000				
2130.5060.08	Ersatz Schüler- und Lehrercomputer	1	-70'000					-70'000			
2130.5060.09	Ersatz Schüler- und Lehrercomputer	1	-65'000						-65'000		
2130.5060.10	Ersatz Schüler- und Lehrercomputer	1	-70'000							-70'000	
2170.5060.04	Neubau Schulraum, Mobiliar	1	-163'000	-163'000							
2170.5060.06	SH Bleiche, Sanierung Zimmer	1	-65'000		-65'000						
2170.5060.07	SH Gartenstr., Anpassung Zimmer	1	-85'000		-85'000						
2170.5060.08	Schulinfrastruktur, Sanierung Zimmer	1	-70'000			-70'000					
2170.5060.09	Schulinfrastruktur, Sanierung Zimmer	1	-70'000			-70'000					
2170.5060.10	Sanierung Zimmer, jährlich 2027	1	-120'000				-120'000				
2170.5060.10	Sanierung Zimmer, jährlich 2028	1	-120'000					-120'000			
2170.5060.10	Sanierung Zimmer, jährlich 2029	1	-120'000						-120'000		
2170.5060.10	Sanierung Zimmer, jährlich 2030	1	-120'000							-120'000	
2170.5060.10	Sanierung Zimmer, jährlich 2031	1	-120'000								-120'000

3.1 Allgemeiner Haushalt				Investitionsplanung Verwaltungsvermögen der Planperiode 2026 – 2030							24.09.2025
Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2025	BU 2025	BU 2026	2027	2028	2029	2030	später
		Priori- tät	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
NETTOINVESTITIONEN VV			-49'976'000	-11'974'900	-2'686'100	-3'970'000	-4'160'000	-3'370'000	-2'575'000	-5'710'000	-15'530'000
2170.5060.10	Sanierung Zimmer, jährlich 2032	1	-120'000								-120'000
2170.5040.09	Neubau KiGa Bleiche, Tagesschule, Schulraum	1	-5'300'000	-5'027'600	-272'400						
2170.5040.10	SH Bleiche, Trakt A: Photovoltaik-Anlage inkl. Batterieanlage	1	-264'000	-264'000							
2170.5040.15	BKW Anschluss Fernwärme Schulanlagen Bernstrasse-Gartenstrasse, inkl. Haustechnik	1	-380'000	-2'000	-378'000						
2170.5040.17	SH Bleiche, Sanierung Trakt A +C, Wasserschaden	1	-54'800	-54'800							
2170.5040.20	SH Bernstrasse, Sanierung UG	1	-187'000	-20'000	-167'000						
2170.5040.21	SH Bernstrasse, Anbau Geräteraum und Sanierung Pausenplatz	1	-160'000	-10'000	-150'000						
2170.5040.23	SH Bleiche, Trakt A + C, Sanierung Wasserschaden	1	-330'000	-80'000				-250'000			
2170.5040.24	Erweiterte Umgebungsgestaltung Neubau KiGa Bleiche	1	-220'000	-220'000							
2170.5040.25	Umlegung Bleichestrasse; Private Anschlüsse/ Verlegung E-Ladestation	1	-212'000	-100'000	-112'000						
2170.5040.26	SH Bleiche, Trakt B; PV-Anlage inkl. Planung und Unterkonstruktion	1	-290'000	-13'900	-26'100				-250'000		
2170.5040.27	SH Bleiche, Umbau Elektroraum UG	1	-60'800	-30'000	-30'800						
2170.5040.28	SH Bernstrasse, Instandstellung Sportplatz	1	-90'000	-80'000	-10'000						
2170.5040.29	SH Bleiche, Trakt B: San. Dach und Fenster, Turnhalle	1	-300'000					-300'000			
2170.5040.30	SH Bleiche, San. Pausenplätze	1	-139'000	-9'000	-130'000						

3.1 Allgemeiner Haushalt				Investitionsplanung Verwaltungsvermögen der Planperiode 2026 – 2030							24.09.2025
Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2025	BU 2025	BU 2026	2027	2028	2029	2030	später
		Priori- tät	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
NETTOINVESTITIONEN VV			-49'976'000	-11'974'900	-2'686'100	-3'970'000	-4'160'000	-3'370'000	-2'575'000	-5'710'000	-15'530'000
2170.5040.31	Schulliegenschaften; Netzwerkinfrastruktur UKV inkl. Glasfaser	1	-90'000			-90'000					
2170.5040.32	SH Bernstrasse, Sanierung Hausabwasserleitung	1	-33'400		-33'400						
2170.5040.	SH Bleiche; Ersatz Leutmittel auf LED	1	-250'000					-250'000			
2170.5040.	SH Bleiche; Ersatz WC-Anlage komplett	1	-200'000					-200'000			
2170.5040.	SH Garten- u. Bernstrasse; Ersatz Leuchtmittel auf LED	1	-150'000					-150'000			
2170.5040.	SH Bleiche, Trakt C: energ. Massnahmen, Gebäudehülle	1	-1'200'000					-500'000	-700'000		
2170.5040.	SH Bleiche, Trakt A: energ. Massnahmen, Gebäudehülle	1	-2'100'000							-1'000'000	-1'100'000
2170.5040.	Kindergarten Flurweg: Gebäudehülle / Dach / Heizsystem	1	-160'000						-160'000		
2170.5040.	Sanierung SH Bernstrasse	1	-2'500'000							-2'500'000	
2170.5040.	Kindergarten Flurweg: Anschluss Fernwärme	1	-110'000						-110'000		
2170.5040.	Bleiche Trakt C: Fotovoltaik	1	-200'000						-200'000		
2170.5040.	Neubau Schulraum	1	-6'000'000								-6'000'000
2170.5040.51	SH Bleiche: Neubau Turnhalle	1	-7'000'000								-7'000'000
2170.5290.01	Schulraumplanung	1	-60'000			-50'000	-10'000				
3	Kultur, Sport und Freizeit		-2'700'000	-2'000'000	-660'000	-40'000					
3410.5090.01	Instandstellung Vita-Parcours und Wanderweg inkl. Holzerarbeiten	1	-100'000		-60'000	-40'000					

3.1 Allgemeiner Haushalt				Investitionsplanung Verwaltungsvermögen der Planperiode 2026 – 2030							24.09.2025
Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2025	BU 2025	BU 2026	2027	2028	2029	2030	später
		Priori- tät	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
NETTOINVESTITIONEN VV			-49'976'000	-11'974'900	-2'686'100	-3'970'000	-4'160'000	-3'370'000	-2'575'000	-5'710'000	-15'530'000
3411.5040.04	Hallenbad: Komplett-Sanierung inkl. Flachdach / Fenster	1	-3'000'000	-2'000'000	-1'000'000						
3411.5040.04	Hallenbad: Einnahmen Sportfonds	1	400'000		400'000						
6	Verkehr		-12'937'000	-384'000	-573'000	-3'330'000	-4'110'000	-910'000	-620'000	-1'370'000	-1'640'000
6150.5010.04	Bahnhofstrasse inkl. Trottoir: Sanierung	1	-520'000					-520'000			
6150.5010.05	Gemeindeanteil Ausbau Schwandiweg; Abschnitt 1, unterer Teil	1	-1'100'000	-200'000		-450'000	-450'000				
6150.5010.05	Grundeigentümeranteile Schwandiweg	1	600'000			300'000	300'000				
6150.5610.01	Investitionsbeitrag an Kt-Strasse, Kreisel	1	-242'000	-110'000	-132'000						
6150.5010.08	Gemeindestrasse Ferenbergstrasse oben	1	-2'000'000	-30'000	-170'000	-1'500'000	-300'000				
6150.5010.11	Hangsicherung Kammenstrasse	1	-65'000		-65'000						
6150.5010.12	Gemeindestrasse Kammenstrasse Mauer	1	-380'000		-20'000	-260'000	-100'000				
6150.5010.13	Gemeindestrasse Kammenstrasse	1	-150'000				-150'000				
6150.5010.14	Worblenbrücke, Sanierung	1	-110'000		-10'000	-100'000					
6150.5010.15	Schwandiweg; Anteil Strasse, Abschnitt 2, oberer Teil	1	-920'000		-20'000					-900'000	
6150.5010.16	Ortsdurchfahrt Bernstrasse SOS: Gemeindeeigene Wünsche	1	-110'000		-10'000	-100'000					
6150.5010.25	Gemeindestrasse Ferenbergstrasse unten	1	-200'000							-200'000	
6150.5010.26	Gemeindestrasse Neunenenstrasse	1	-450'000				-50'000	-300'000	-100'000		
6150.5010.41	Gemeindestrassen: Werterhalt 2027	1									

3.1 Allgemeiner Haushalt			Investitionsplanung Verwaltungsvermögen der Planperiode 2026 – 2030								24.09.2025
Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2025	BU 2025	BU 2026	2027	2028	2029	2030	später
		Priori- tät	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
NETTOINVESTITIONEN VV			-49'976'000	-11'974'900	-2'686'100	-3'970'000	-4'160'000	-3'370'000	-2'575'000	-5'710'000	-15'530'000
6150.5010.42	Gemeindestrassen: Werterhalt 2028	1									
6150.5010.43	Gemeindestrassen: Werterhalt 2029	1	-300'000						-300'000		
6150.5010.44	Gemeindestrassen: Werterhalt 2030	1	-200'000							-200'000	
6150.5010.45	Gemeindestrassen: Werterhalt 2031	1	-200'000								-200'000
6150.5010.46	Gemeindestrassen: Werterhalt 2032	1	-400'000								-400'000
6150.5010.47	Gemeindestrassen: Werterhalt 2033	1	-400'000								-400'000
6150.5010.48	Gemeindestrassen: Werterhalt 2034	1	-400'000								-400'000
6150.5040.01	Werkhofgebäude	1	-4'100'000	-44'000	-56'000	-1'000'000	-3'000'000				
6150.5060.06	Werkhof: Ersatz Nissan	1	-80'000		-80'000						
6150.5060.07	Werkhof: Ersatz Lindner	1	-200'000				-200'000				
6150.5060.08	Werkhof: Anschaffung Hochlader	1	-80'000					-80'000			
6150.5060.09	Werkhof: Ersatz Wischmaschine	1	-70'000							-70'000	
6150.5060.10	Werkhof: Ersatz Meili	1	-240'000								-240'000
6150.5060.11	Innenausstattung neuer Werkhof	1	-150'000				-150'000				
6150.5610.02	Investitionsbeitrag Sanierung Ortsdurchfahrt, SOS Bernstrasse	1	-200'000			-200'000					
6220.5650.01	Bahninfrastruktur, Doppelspurausbau	1	-270'000		-10'000	-20'000	-10'000	-10'000	-220'000		
6220.01	Rückerstattung Beteiligte Dritte	1									
7	Umwelt und Raumordnung		-4'560'000	-2'166'600	-143'400	-250'000	70'000	-770'000	-500'000	-800'000	
7410.5020.01	Wasserbauplan: bisher	1	-1'200'000	-1'200'000							
7410.5020.02	Wasserbauplan: Aufschüttung Senke	1	-400'000	-400'000							
7410.5020.12	Wasserbauplan Teil Ost	1	-3'140'000		-50'000	-50'000	-70'000	-120'000	-50'000	-2'800'000	

3.1 Allgemeiner Haushalt				Investitionsplanung Verwaltungsvermögen der Planperiode 2026 – 2030							24.09.2025
Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2025	BU 2025	BU 2026	2027	2028	2029	2030	später
		Priori- tät	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
NETTOINVESTITIONEN VV			-49'976'000	-11'974'900	-2'686'100	-3'970'000	-4'160'000	-3'370'000	-2'575'000	-5'710'000	-15'530'000
7410.5020.01	Wasserbau: Teil West, Bernapark	1	-8'810'000	-40'000	-50'000	-150'000	-270'000	-4'150'000	-4'150'000		
7410.6120.01	Umgehungsgerinne: Grundeigentümerbeitrag	1	1'200'000					600'000	600'000		
7410.6120.03	Wasserbauplan: Beiträge Bund und Kanton	1	8'710'000				710'000	2'900'000	3'100'000	2'000'000	
7410.5020.05	Hochwasserschutz Sofortmassnahme Dücker	1	-20'000		-20'000						
7410.5020.06	Hochwasserschutz Buchholzstrasse	1	-150'000				-150'000				
7410.5020.07	Hochwasserschutz Buchholz-Worble	1									
7410.5020.08	Vorprojekt Revitalisierung Riedlibach	1	-50'000	-50'000							
7410.5020.09	Vorprojekt offene Linienführung Buchholzbach	1	-65'000	-65'000							
7410.5020.10	Vorstudie Umlegung Ferenbergbach	1	-40'000	-40'000							
7900.5290.06	Ortsplanungsrevision	1	-395'000	-371'600	-23'400						
7900.5290.07	Ortszentrum	1	-200'000			-50'000	-150'000				
5	Soziale Sicherheit			-1'350'000	150'000	150'000	150'000	150'000	150'000	150'000	450'000
5340.5460.01	Darlehen Genossenschaft Alterszentrum Stettlen	1	-3'000'000	-3'000'000							
5340.6460.01	Darl. Genossenschaft Alterszentrum Stettlen (jährliche Amortisation)	1	3'000'000	1'650'000	150'000	150'000	150'000	150'000	150'000	150'000	450'000

3.2 Feuerwehr		Investitionsplanung Verwaltungsvermögen der Planperiode 2026 – 2030								25.09.2025
Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	BU 2025	BU 2026	2027	2028	2029	2030	später
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
NETTOINVESTITIONEN VV			-680'000	-163'000		-160'000				-120'000
1500.5060.02	TLF Ersatzbeschaffung	1	-400'000	-163'000						
1500.5060.03	Motorspritzen 4 Stk	1	-160'000			-160'000				
1500.5060.04	Ersatz Atemschutzfahrzeug	1	-120'000							-120'000
1500.5040.01	Neubau Feuerwehr-Magazin	1								
1500.5040.02	FW-Magazin; Errichten Schwarz-Weiss-Zone	1								

3.2 Wasserversorgung		Investitionsplanung Verwaltungsvermögen der Planperiode 2026 – 2030								25.09.2025
Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	BU 2025	BU 2026	2027	2028	2029	2030	später
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
NETTOINVESTITIONEN VV			-2'548'000	-358'000	-150'000	-200'000	-300'000	-465'000	-400'000	-300'000
7101	Wasserversorgung		-2'548'000	-358'000	-150'000	-200'000	-300'000	-465'000	-400'000	-300'000
7101.5031.07	WV: Leitungserneuerung Kammenstr.	1	-200'000			-200'000				
7101.5031.10	WV-Leitungserneuerung Ferenbergstr.	1	-300'000						-300'000	
7101.5031.34	WV-Leitungsausbau ÜO Schwandiweg	1	-25'000							
7101.5031.16	Leitungssanierung Bernstrasse Deisswil	1	-170'000	-170'000						
7101.5031.17	Zustandserfassung Hausanschlüsse, San. Ortsdurchfahrt SOS	1	-163'000	-13'000	-150'000					
7101.5031.18	Leitungsumlegung und Ersatz Bleichestrasse	1	-490'000	-140'000						
7101.5031.19	WV: Anschluss Bernapark	1								
7101.5031.20	Leitungssanierung Schwandiweg, Abschnitt 2, oberer Teil	1	-310'000	-10'000			-150'000	-150'000		
7101.5031.21	Verschiebung Hydrant für San. SOS Bernstrasse	1	-25'000	-25'000						
7101.5031.23	Neunenenstrasse: Leitungssanierung	1	-365'000				-100'000	-265'000		
7101.5031.35	WV-GWP-Massnahmen	1								
7101.5031.44	WV-GWP-Massnahmen 2026	1								
7101.5031.45	WV-GWP-Massnahmen 2027	1								
7101.5031.46	WV-GWP-Massnahmen 2028	1	-50'000				-50'000			
7101.5031.47	WV-GWP-Massnahmen 2029	1	-50'000					-50'000		

3.2 Wasserversorgung		Investitionsplanung Verwaltungsvermögen der Planperiode 2026 – 2030								25.09.2025
Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	BU 2025	BU 2026	2027	2028	2029	2030	später
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
NETTOINVESTITIONEN VV			-2'548'000	-358'000	-150'000	-200'000	-300'000	-465'000	-400'000	-300'000
7101.5031.48	WV-GWP-Massnahmen 2030	1	-100'000						-100'000	
7101.5031.49	WV-GWP-Massnahmen 2031	1	-100'000							-100'000
7101.5031.50	WV-GWP-Massnahmen 2032	1	-100'000							-100'000
7101.5031.51	WV-GWP-Massnahmen 2032	1	-100'000							-100'000

3.2 Abwasserentsorgung				Investitionsplanung Verwaltungsvermögen der Planperiode 2026 – 2030						25.09.2025
Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	BU 2025	BU 2026	2027	2028	2029	2030	später
		Priori tät	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
	NETTOINVESTITIONEN VV		-2'976'000	-357'900	-480'000	-350'000	-500'000	-300'000	-400'000	-300'000
7201	Abwasserentsorgung		-2'976'000	-357'900	-480'000	-350'000	-500'000	-300'000	-400'000	-300'000
7201.5032.08	Sofortmassnahmen. Moosweg-Mooskan.	1	-141'000	-59'900						
7201.5032.09	Planungskredit Ortsdurchfahrt, SOS, GEP Überarbeitung, Ingenieurleitungen	1	-61'000							
7201.5032.11	ARA; Vorgezogene ZPA Ortsdurchfahrt Bernstrasse	1	-95'000	-93'000						
7201.5032.12	Sanierung Moosweg-Mooskanal	1								
7201.5032.13	ARA: Korrektur Anschluss Buchholzstrasse	1	-40'000	-40'000						
7201.5032.23	Leitungserneuerung Kammenstrasse	1	-150'000			-150'000				
7201.5032.14	Leitungsumlegung Bleichestrasse, Anteil Abwasser	1	-9'000							
7201.5032.15	ARA: Zpa Buchholzstrasse	1	-180'000		-180'000					
7201.5032.16	ARA; Leitungssanierung Schwandiweg, Abschnitt 2, oberer Teil	1	-360'000	-10'000			-150'000	-200'000		
7201.5032.17	Leitungssanierung zwischen Gartenstrasse und Bernstrasse	1	-70'000	-70'000						
7201.5032.xx	Neunenenstrasse, Leitungssanierung	1	-150'000				-150'000			
7201.5032.18	Sanierung Leitung Bernstrasse Ortsdurchfahrt SOS	1	-330'000	-30'000	-300'000					
7201.5032.19	ARA: GEP-Massnahmen 2027	1								

3.2 Abwasserentsorgung			Investitionsplanung Verwaltungsvermögen der Planperiode 2026 – 2030							25.09.2025
Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	BU 2025	BU 2026	2027	2028	2029	2030	später
		Priori tät	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
NETTOINVESTITIONEN VV			-2'976'000	-357'900	-480'000	-350'000	-500'000	-300'000	-400'000	-300'000
7201.5032.20	ARA: GEP-Massnahmen 2028	1								
7201.5032.21	ARA: GEP-Massnahmen 2029	1	-100'000					-100'000		
7201.5032.22	ARA: GEP-Massnahmen 2030	1	-100'000						-100'000	
7201.5032.23	Ferebergstrasse unten; Leitungssanierung	1	-300'000						-300'000	
7201.5032.24	ARA: GEP-Massnahmen 2031	1	-100'000							-100'000
7201.5032.25	ARA: GEP-Massnahmen 2032	1	-100'000							-100'000
7201.5032.25	ARA: GEP-Massnahmen 2033	1	-100'000							-100'000
7201.5032.34	ÜO Schwandiweg, Anteil Abwasser	1	-55'000							
7201.5032.37	Leitungsausbau Bahnhof Deisswil	1	-430'000			-200'000	-200'000			
7201.5292.02	Genereller Entwässerungsplan	1	-70'000	-20'000						
7201.5292.03	ARA, Variantenstudie Sanierung oberer Teil Utzlenbergstrasse	1	-35'000	-35'000						

3.2 Abfall				Investitionsplanung Verwaltungsvermögen der Planperiode 2026 – 2030						25.09.2025
Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	BU 2025	BU 2026	2027	2028	2029	2030	später
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
NETTOINVESTITIONEN VV			-250'000							-250'000
7301	Abfallentsorgung									
7301.5010.01	Entsorgungsstelle Bernstr. 100	1	-250'000							-250'000
.										

Gesamthaushalt		4. Planbilanz der Planperiode 2026 – 2030					29.09.2025
		Budget 2025	Budget 2026	2027	2028	2029	2030
AKTIVEN		34'165'208	37'700'708	41'266'539	44'286'445	45'934'922	50'680'863
10	Finanzvermögen	9'956'990	9'921'784	9'921'784	9'921'784	9'921'784	9'921'784
14	Verwaltungsvermögen	24'208'218	27'778'924	31'344'755	34'364'661	36'013'138	40'759'079
14	VV Allgemeiner Haushalt	20'572'006	23'637'706	26'638'906	28'772'106	29'823'206	33'954'906
14	VV Feuerwehr	398'585	372'578	490'571	448'564	412'527	376'492
14	VV Wasserversorgung	2'585'973	2'681'073	2'823'673	3'061'473	3'454'673	3'769'473
14	VV Abwasserentsorgung	651'653	1'087'566	1'391'604	1'838'767	2'085'231	2'426'957
14	VV Abfall	1	1	1	243'751	237'501	231'251
PASSIVEN		34'165'208	37'700'708	41'266'539	44'286'445	45'934'922	50'680'863
20	Fremdkapital	16'831'232	21'036'532	25'412'371	27'981'832	29'242'448	33'536'229
20	Fremdkapital allgemein	1'778'016	1'778'016	1'778'016	1'778'016	1'778'016	1'778'016
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	117'664	117'664	117'664	117'664	117'664	117'664
206/207	Finanzverbindlichkeiten	14'011'962	18'217'262	22'593'101	25'162'562	26'423'177	30'716'958
208	Langfristige Rückstellungen	678'535	678'535	678'535	678'535	678'535	678'535
209	Verbindlichk.ggü.SF u.Fonds im FK	245'055	245'055	245'055	245'055	245'055	245'055
29	Eigenkapital	17'333'975	16'664'175	15'854'167	16'304'612	16'692'474	17'144'634
290	SF Allgemeiner Haushalt	495'399	495'399	495'399	1'495'399	2'495'399	3'420'399
290	SF Feuerwehr	158'727	145'227	113'496	81'287	56'936	34'325
290	SF Wasserversorgung	1'721'808	1'682'108	1'619'808	1'563'208	1'513'508	1'449'508
290	SF Abwasserentsorgung	187'740	109'240	-16'750	-76'878	-137'600	-200'607
290	SF Abfall	357'052	376'952	379'889	388'561	392'582	394'718
293	VF Allgemeiner Haushalt	4'136'825	3'926'525	3'655'625	3'350'725	3'009'825	2'668'925
293	VF Wasserversorgung	4'504'723	4'571'023	4'641'123	4'702'423	4'750'123	4'780'423
293	VF Abwasserentsorgung	3'637'065	3'707'365	3'800'153	3'884'066	3'967'280	4'045'756
294	Reserven	253'641	253'641	253'641	253'641	253'641	253'641
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	81'752	81'752	81'752	81'752	81'752	81'752
299	Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	1'799'243	1'314'943	830'031	580'428	309'027	215'793

5. Steuerprognose						
Steuer-Schätzung der Planperiode 2026 - 2030						
	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Total Steuern	11'069'700	11'311'200	11'493'500	11'959'000	12'509'500	13'099'300
Einkommenssteuer NP	8'391'100	8'458'300	8'668'000	9'103'500	9'551'400	10'016'800
Vermögenssteuer NP	1'111'200	1'367'700	1'397'800	1'463'800	1'532'200	1'602'200
Gewinnsteuern JP	162'000	162'000	174'000	186'000	198'100	210'000
Kapitalsteuern JP	7'000	11'500	10'000	10'000	10'100	10'100
Aktive Steuerauscheidungen Einkommen	135'000	140'000	135'000	135'000	135'000	135'000
Passive Steuerauscheidungen Einkommen	-450'000	-470'000	-470'000	-470'000	-470'000	-470'000
Pauschale Steueranrechnung NP	-10'000	-10'000	-10'000	-10'000	-10'000	-10'000
Aktive Steuerauscheidungen Vermögen	50'000	65'000	65'000	65'000	65'000	65'000
Passive Steuerauscheidungen Vermögen	-130'000	-130'000	-130'000	-130'000	-130'000	-130'000
Quellensteuern	180'000	140'000	140'000	140'000	140'000	140'000
Quellensteuern BGSA	2'700	2'700	2'700	2'700	2'700	2'700
Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuer	85'000	50'000	50'000	50'000	50'000	50'000
Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuer	-30'000	-28'000	-30'000	-30'000	-30'000	-30'000
Pauschale Steueranrechnung JP	0	0	0	0	0	0
Eingang abgeschriebene Steuern	25'000	25'000	20'000	20'000	20'000	20'000
Erbschafts- und Schenkungssteuern	15'000	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000
Grundstückgewinnsteuern	225'000	215'000	200'000	150'000	150'000	150'000
Sonderveranlagungen	320'000	310'000	260'000	220'000	200'000	200'000
Liegenschaftssteuern	963'000	975'000	985'000	1'027'000	1'069'000	1'111'000
Hundetaxen	17'700	17'000	16'000	16'000	16'000	16'500
Allgemeine Gemeindesteuern (FILAG relevant)	9'449'000	9'669'200	9'907'500	10'421'000	10'949'500	11'496'800
Steueranlagezehntel	601'847	615'873	631'051	663'758	697'420	732'280