



GEMEINDE WATTENWIL

Zentrumsgemeinde im oberen Gürbetal

Finanzplan 2025 - 2030

Steueranlage 1.94

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

genehmigt an der Gemeinderatsitzung vom 14. Oktober 2025



Inhaltsverzeichnis

Grundlagen	3
Prognosen	3
Investitionsplan Verwaltungsvermögen	3
Ergebnisse	4
Erfolgsrechnung des gesamten Haushaltes (inkl. Spezialfinanzierungen)	4
Erfolgsrechnung des allgemeinen Haushaltes (ohne Spezialfinanzierungen)	4
Bilanz	4
Spezialfinanzierungen	5
Abschreibungen	5
Schlussfolgerungen	5
Steuererträge	5
Investitionen	5
Ergebnisse des Finanzplans	5
Steueranlage	6
Fazit Finanzverwalterin	6
Genehmigung	6
 Auswertungen	
Ergebnisse der Finanzplanung	7
Investitionsprogramm	10
Prognose der Erfolgsrechnung nach Funktionen	14
Prognose der Erfolgsrechnung nach Sachgruppen	16
Mittelflussrechnung	17
Planbilanz	18
Eigenkapitalnachweis	19

Finanzplanung 2025 - 2030**Vorbericht Finanzverwalterin****Grundlagen****Basisperiode und das laufende Rechnungsjahr 2025**

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

Prognosen**Bevölkerungsentwicklung**

Sowohl für die Berechnung der Steuererträge, wie auch für die Bemessung der Finanz- und Lastenausgleichsbeiträge, ist die Bevölkerungsentwicklung von Bedeutung.

Angesichts der Situation in Wattenwil wird von keinem Wachstum ausgegangen:

	<u>durchschnittlicher Jahreszuwachs</u>
Bevölkerung	3'200 Personen (kein Zuwachs)
Steuerpflichtige	1'920 Personen (kein Zuwachs)
Schülerzahlen (nur Wattenwil)	2025/26 zu 2024/25 -5 (384)
Klassenzahl	26 Klassen

Entwicklung der Wirtschaftsdaten / Bruttosozialprodukt

	<u>durchschnittlicher Jahreszuwachs</u>
Personalaufwand	+ 0.6%
Sachaufwand	+ 0.75%
	<u>durchschnittlicher Zinssatz</u>
Fremdkapitalverzinsung	bestehend 0.39%, 4 Mio bis 2028 bestehend 0.84%, 3 Mio bis 2028 bestehend 1.10%, 1 Mio bis 2030 neues Kapital 1.55%
interne Verrechnung Passivzinsen	0.78 %
interne Verrechnung Aktivzinsen	0.78 %

Prognose der Steuerertragsentwicklung

- Die Steuerprognose basiert auf der Steueranlage von **1.94** Einheiten und **1.2‰** (Liegenschaftsteuer). Hier wird auf Varianten Änderungen der Steueranlagen verzichtet. Für die Berechnung von Änderungen kann von folgender Grössenordnung ausgegangen werden: 1 Steueranlagezehntel = ca. CHF 366'155.00.

Investitionsplan Verwaltungsvermögen

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

Die Jahre ab 2026 enthalten Nettoinvestitionen von rund CHF 15.986 Mio., durchschnittlich pro Jahr 3.197 Mio. Der Gemeinderat hat beschlossen, alle 5 Jahre eine Sanierung von Gemeindeliegenschaften an die Hand zu nehmen. Aus diesem Grund sind im Jahr 2027 – 2028 CHF 6,8 Mio. für die Sanierung oder Neubau der Turnhalle Hagenstrasse 2B und für die Sanierung Primarschulhaus Hagenstrasse 2 A CHF 6,45 Mio. in den Finanzplan aufgenommen worden.

Die einzelnen Jahre sehen die Investitionen wie folgt aus:

2026:	CHF	428'000.00
2027:	CHF	7'023'000.00
2028:	CHF	7'330'000.00
2029:	CHF	370'000.00
2030:	CHF	515'000.00

An Investitionen für die Jahre 2031 bis 2048 sind noch insgesamt CHF 25.249 Mio. geplant. Die geplanten Investitionen haben in der Planungsperiode keinen direkten Einfluss auf die Ergebnisse.

Investitionsplan Finanzvermögen

Die Gemeinde Wattenwil beabsichtigt in den Jahren 2026 bis 2030 total für CHF 320'000.00. Sanierungen vorzunehmen. Ab dem Jahr 2031 bis ins Jahr 2048 sind dann noch Investitionen von über CHF 4.027 Mio. geplant. Diese Investitionen verursachen keine Abschreibungskosten, sie werden aber im Finanzplan in den entsprechenden Jahren bei der Berechnung des nötigen Kapitalbedarfs und den Zinsfolgekosten berücksichtigt.

Ergebnisse

Erfolgsrechnung des gesamten Haushaltes (inkl. Spezialfinanzierungen)

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung beträgt durchschnittlich ca. CHF 534'666.00

Ergebnis im Jahr	CHF
2025	-79'000.00
2026	-309'000.00
2027	-327'000.00
2028	-675'000.00
2029	-904'000.00
2030	-914'000.00

Erfolgsrechnung des allgemeinen Haushaltes (ohne Spezialfinanzierungen)

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung beträgt durchschnittlich ca. CHF 257'833.00

Ergebnis im Jahr	CHF
2025	0.00
2026	52'000.00
2027	-39'000.00
2028	-377'000.00
2029	-592'000.00
2030	-591'000.00

Bilanz

Das **Verwaltungsvermögen** nimmt von 2025 bis 2030 von CHF 11'028'100.00 um CHF 18'104'900.00 auf CHF 29'133'000.00 zu.

Die prognostizierten Aufwandüberschüsse der Erfolgsrechnungen, die Investitionen sowie die Folgekosten in den Planjahren 2025 bis 2030 können nur bedingt durch eigene, finanzielle Mittel abgegolten werden. Im Jahr 2028 müssen 8 Mio. Fremdkapital zurückbezahlt werden, welche mit den aktuellen geplanten Investitionen neu aufgenommen und erhöht werden müssen. Eine Steuererhöhung ist hier nicht eingerechnet.

Der Bilanzüberschuss (massgebendes Eigenkapital für die Steueranlage) reduziert sich ab Rechnung 2025 von CHF 6'619'500.00 bis 2030 auf CHF 5'072'500.00.

Spezialfinanzierungen

Wasserversorgung

Das Eigenkapital (SF Wasserversorgung) nimmt von 2025 bis 2030 von CHF 1'440'700.00 um CHF 299'100.00 auf CHF 1'141'600.00 ab.

Der Werterhalt wird bis 2030 von heute CHF 843'400.00 auf CHF 1'495'700.00 anwachsen.

Abwasserentsorgung

Das Eigenkapital (SF Abwasserentsorgung) nimmt von 2025 bis 2030 von CHF 1'760'300.00 um CHF 1'319'700.00 auf CHF 440'600.00 ab. Für das Budget 2028/2029 muss geprüft werden, welche Massnahmen ergriffen werden können, damit das Eigenkapital stabil bleibt oder sich wieder erhöht. Der Werterhalt wird bis 2030 von heute CHF 2'865'400.00 auf CHF 10'481'400.00 anwachsen. Mit der Jahresrechnung 2025 muss geprüft werden, ob weiterhin ein so hoher Anteil in den Werterhalt eingelegt werden kann. Zudem müssen die geplanten Unterhaltskosten berücksichtigt werden, welche aus dem Werterhalt gespiesen werden könnten.

Abfallbeseitigung

Das Eigenkapital (SF Abfallentsorgung) weist per 2026 einen Bilanzfehlbetrag aus. Im Finanzplan wurde ab 2027 Mehreinnahmen von CHF 80'000.00 erfasst (reine Annahme). Mit diesen Mehreinnahmen und gleichbleibenden Ausgaben wird sich das Eigenkapital per 2030 auf 7'500.0 erhöhen.

Feuerwehr

Das Resultat der Feuerwehrrechnung von Wattenwil hängt stark von den geplanten Investitionen ab. Die Abschreibungen auf den geplanten Investitionen erhöhen sich von 2025 bis 2030 von CHF 131'400.00 auf CHF 160'900.00. Da die Feuerwehrrechnung keine Reserven hat, müssen die jährlichen Defizite aus dem Steuerhaushalt finanziert werden. Die Aufwandüberschüsse erhöhen sich vom Jahr 2025 von CHF 120'700.00 bis zum Jahr 2030 auf 208'500.00.

Abschreibungen

Abschreibung des altrechtlichen Verwaltungsvermögens

Die Abschreibungen des altrechtlichen Verwaltungsvermögens werden mit CHF 575'500.00 in der Erfolgsrechnung berücksichtigt, und zwar bis ins Jahr 2025. Ab dem Jahr 2026 fallen diese Abschreibungen weg.

Abschreibung des altrechtlichen Verwaltungsvermögens Wasserversorgung

Die Abschreibungen des altrechtlichen Verwaltungsvermögens Wasserversorgung wird mit CHF 101'200.00 in der Erfolgsrechnung berücksichtigt, und zwar bis ins Jahr 2028. Ab dem Jahr 2029 fallen diese Abschreibungen weg.

Schlussfolgerungen

Steuererträge

- Die Steuerprognose basiert auf der Steueranlage von **1.94 Einheiten**.
- Die Zuwachsraten der Einkommenssteuer natürliche Personen wurden den neusten Erkenntnissen angepasst.
- Die restlichen Prognosen wurden Anhand der Rechnung 2024 und der Praxis leicht angepasst.

Investitionen

Die Investitionsplanung ist eine laufende Baustelle. Insbesondere die Investitionen des Oberstufenzentrums ist immer noch in der Planung und nicht klar, wann diese anfallen werden.

Ergebnisse des Finanzplans

Der mit Hilfe der technischen Finanzplanungshilfe des Kantons *noch vom letzten Jahr*, des Kalkulationstools Volksschule für Gemeinden, sowie unter Berücksichtigung der bekannten Korrekturen im laufenden Rechnungsjahr zum Budget 2026 aufgestellte Finanzplan, zeigt eine bis 2030 einigermaßen stabile Situation im Finanzhaushalt auf.

Die Berechnungen im allgemeinen Haushalt weisen ohne Berücksichtigung neuer Investitionen und Folgekosten in den Jahren 2025 bis 2030 positive Ergebnisse aus. Die positiven Ergebnisse (Investitionspotenzial) reichen aus, um die Folgekosten der geplanten Investitionen zu decken in den Jahren 2025 bis 2026 zu finanzieren. In den Jahren 2027 und 2030 ist mit Aufwandüberschüssen zu rechnen, dies aufgrund der hohen Investitionen in den Jahren 2027/2028 und der Neuverschuldung. Die geplanten Aufwandüberschüsse können jedoch durchs Eigenkapital aufgegangen werden.

Ab dem Jahr 2022 fallen für die Vorfinanzierung der Investitionen für das Oberstufenschulzentrum jährlich pro Schüler*in CHF 1'200.00 an. Diese Vorfinanzierung beträgt für Wattenwil rund CHF 140'000.00. Im Finanzplan wurde ab dem Steuerjahr 2027 den gestaffelten Austritt von Seftigen einberechnet. Hier wurden mit Mindereinnahmen von CHF 40'000.00 pro Jahr gerechnet (reine Annahme).

Für die geplanten Neuinvestitionen sowie der Rückzahlung bestehender Darlehen muss die Gemeinde Wattenwil im Jahr 2028 neue Schulden von CHF 12.5 Mio. aufnehmen. Die Gesamtschulden betragen per 2030 ca. 14 Mio.

Steueranlage

Die bisherigen Resultate und Prognosen zeigten jeweils auf, dass die heutige Steueranlage von 1.94 zu vertreten ist. Aus heutiger Sicht kann mit der momentanen Steueranlage bis mindestens 2030 gerechnet werden. Dies ist jedoch aufgrund von vielen offenen Punkten (z.B. Steuereinnahmen, Investitionen etc.) mit Vorsicht zu geniessen.

Fazit Finanzverwalterin

Obwohl ab 2026 die altrechtlichen Abschreibungen nach HRM1 von CHF 575'400.00 wegfallen, weist der Finanzplan über die ganze Planungsperiode 2025 bis 2030 im allgemeinen Haushalt einen kumulierten Aufwandüberschuss von CHF 257'833.00 aus. Aufgrund der geplanten hohen Investitionen ab dem Jahr 2027 wird keine Steuersenkung in dieser Planungsperiode geplant.

Bei den Investitionen ist zu berücksichtigen, dass bei einzelnen Projekten mögliche Verschiebungen aufgrund politischer Prozesse oder aus Kapazitätsgründen entstehen können. Die Kosten für die Sanierung oder Neubau der Turnhalle Hagen und allfälligen Schulraumbedürfnissen und der Sanierung der Primarschulanlage lösen einen recht hohen Abschreibungsbedarf und Zinskosten für die Neuverschuldung aus. Gleichzeitig besteht ein auf später (Jahre 2031 bis 2048) verschobener Investitionsbedarf von weiteren rund CHF 25.249 Mio. (Steuerhaushalt). Folgekosten für diesen Investitionsbedarf sind im Finanzplan noch keine berechnet.

Die Spezialfinanzierungen sind im Auge zu behalten. Gebührenerhöhungen oder Ausgabenminderungen sind frühzeitig zu planen und im Budget entsprechend aufzunehmen.

Das Thema Naturgefahren (Rutsch Ahörndler und Allmid Schwand) wird die Gemeinde Wattenwil weiterhin stark beschäftigen. Ab dem Jahr 2026 wurden Aufwände von CHF 150'000.00 als Annahme aufgenommen. Beiträge von Kanton oder Dritten wurden im Finanzplan nicht aufgenommen, da noch nicht klar ist, ob es welche geben wird.

Genehmigung

Der Gemeinderat hat den Finanzplan 2025 bis 2030 in der vorliegenden Fassung an der Gemeinderats-sitzung vom 14. Oktober 2025 beraten und genehmigt.

Gemeinderat Wattenwil

Gemeindepräsident



Manuel Liechi

Gemeindeschreiberin



Bettina Zahnd

Finanzverwalterin



Danielle Sutter

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - konsolidierter Haushalt

Beträge in CHF 1'000

		Prognoseperiode						
		2025	2026	2027	2028	2029	2030	
1.	Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)							
1.a	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	360	-95	85	120	35	143	
1.b	Ergebnis aus Finanzierung	-13	165	31	196	210	223	
	operatives Ergebnis	347	70	116	317	245	365	
1.c	ausserordentliches Ergebnis	-259	-259	-261	-263	-264	-266	total:
1.d	Gesamtergebnis Erfolgsg. ohne Folgekosten	88	-190	-144	54	-19	99	-113
2.	Investitionen und Finanzanlagen							total:
2.a	steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	2'352	1'646	7'317	7'720	465	534	20'034
2.b	gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	498	372	400	598	898	604	3'370
2.c	Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	
3.	Finanzierung von Investitionen/Anlagen							
3.a	neuer Fremdmittelbedarf	0	0	0	12'441	12'818	13'971	
3.b	bestehende Schulden	8'000	8'000	8'000	1'000	1'000	0	
3.c	total Fremdmittel kumuliert	8'000	8'000	8'000	13'441	13'818	13'971	
4.	Folgekosten neue Investitionen/Anlagen							
4.a	Abschreibungen	67	120	197	635	664	779	
4.b	Zinsen gemäss Mittelfluss	0	0	-15	94	221	234	
4.c	Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	0	0	0	0	total:
4.d	Total Investitionsfolgekosten	67	120	182	729	885	1'013	2'996
4.e	Gesamtergebnis Erfolgsg. ohne Folgekosten	88	-190	-144	54	-19	99	-113
4.f	Gesamtergebnis Erfolgsg. mit Folgekosten	20	-309	-327	-675	-904	-914	-3'109
5.	Finanzpolitische Reserve (allg. HH)							total:
5.a	Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	20	-309	-327	-675	-904	-914	-3'109
5.b	Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)	100	0	0	0	0	0	100
5.c	Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)	0	0	0	0	0	0	0
5.d	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-79	-309	-327	-675	-904	-914	-3'208
6.	Deckung in Steueranlagezehehteln (StAnZl)							total:
6.a	1 StAnZl	351	356	361	367	372	377	364
6.b	Gesamtergebnis in StAnZl.	-0.2	-0.9	-0.9	-1.8	-2.4	-2.4	-1.5

Finanzplan 2025 - 2030

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - gebührenfinanzierter Haushalt

Version vom 06.10.25

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode				
	2025	2026	2027	2028	2029
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)					
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-140	-413	-333	-335	-327
1.b Ergebnis aus Finanzierung operatives Ergebnis	68	69	69	68	64
1.c ausserordentliches Ergebnis	-71	-345	-263	-267	-263
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-71	-345	-263	-267	-263
2. Investitionen und Finanzanlagen					
2.a gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	498	372	400	598	898
2.b gebührenfinanzierte Finanzanlagen	0	0	0	0	0
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen					
4.a Abschreibungen	8	16	24	32	49
4.d Total Investitionsfolgekosten	8	16	24	32	49
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-71	-345	-263	-267	-263
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-79	-361	-287	-298	-312
7. Selbstfinanzierung und SFG					
7.a Selbstfinanzierung gebührenfinanziert	673	391	465	454	441
7.b Selbstfinanzierungsgrad alle Spez. fin.	135%	105%	116%	76%	49%
total:	2'853	2'853	2'853	2'853	2'853
total:	85%	85%	85%	85%	85%

Finanzplan 2025 - 2030

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - allgemeiner Haushalt

Version vom 06.10.25

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode					
	2025	2026	2027	2028	2029	2030
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)						
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	500	318	417	455	362	372
1.b Ergebnis aus Finanzierung operatives Ergebnis	-82	96	-38	128	146	160
1.c ausserordentliches Ergebnis	418	414	380	583	508	532
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-259	-259	-261	-263	-264	-266
	159	155	119	321	243	265
2. Investitionen und Finanzanlagen						
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	2'352	1'646	7'317	7'720	465	534
2.b Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen						
3.a neuer Fremdmittelbedarf	0	0	0	12'441	12'818	13'971
3.b bestehende Schulden	8'000	8'000	8'000	1'000	1'000	0
3.c total Fremdmittel kumuliert	8'000	8'000	8'000	13'441	13'818	13'971
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen						
4.a Abschreibungen	59	103	173	603	614	621
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss	0	0	-15	94	221	234
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	0	0	0	0
4.d Total Investitionsfolgekosten	59	103	158	697	835	856
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	159	155	119	321	243	265
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten	100	52	-39	-377	-592	-591
						-1'447
5. Finanzpolitische Reserve						
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	100	52	-39	-377	-592	-591
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)	100	0	0	0	0	0
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)	0	0	0	0	0	0
5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	0	52	-39	-377	-592	-591
						-1'547
6. Deckung in Steueranlagezehteln (StAnZl)						
6.a 1 StAnZl	351	356	361	367	372	377
6.b Gesamtergebnis in StAnZl.	0.0	0.1	-0.1	-1.0	-1.6	-1.6
						364
						-0.7

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 06.10.25
Beträge in CHF 1'000

KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	(2) Priorität	(3) ND in J.	(4) Fk	(5) Fe	(6) Art im Bau	Anlagen	Ausgaben	(7) Einnahmen	Netto	2025	2026	2027	2028	2029	2030	später
	Verlegung Trinkwasserleitung Blumensteinstrasse	80						195		-	150	45					
	Ersatz Wasserleitung Hölziweg	80						120		195				10	110		
	Ersatz Trinkwasserleitung Meiermoosweg	80						150	6	120	10	10	130	-6			
	Ersatz Trinkwasserleitung Gmeisstrasse	80						160	18	144			20	140	-18		
	Ersatz Trinkwasserleitung Raineggen	80						100	6	142				10	90	-6	
	Neubau Ringschluss Kilchweg	80						100	3	94			10	90	-3	200	
	Ersatz Trinkwasserleitung Postgasse	80						220		97	10	138	10				
	Sanierung Trinkwasserleitung Schmittstrasse	80						158	3	220	-3						
	Datenaufbereitung Informationsplattform	80						25		-			25				
	Anlagen im Bau						33			-							
Total							33	1'228	36	1'192	167	193	195	244	199	194	-

¹⁾ bereits beschlossene Projekte mit einem * bzw. Sammelpositionen, für welche die Abschreibungen jährlich zu berücksichtigen sind, mit "A" bezeichnen.²⁾ "A" für Zwangsbedarf, "B" für Entwicklungsbedarf und "C" für Wunschbedarf ³⁾ Nutzungsdauer in Jahren; gemäss Anhang 2 Gemeindeverordnung (vgl. Tabelle "Nutzung")⁴⁾ Projekte mit Folgebetriebskosten ("Fk") und -erlösen ("Fe") markieren (ohne Kapitaldienst) > bitte entsprechende Beträge in Tabelle "Aufwand" budgetieren!⁵⁾ E = Erweiterungsinvestitionen (erhöhte Einlagen in WE)⁶⁾ Anlagen im Bau: Bestände letztes Rechnungsjahr sind den entsprechenden Projekten zuzuordnen!⁷⁾ Ausgaben und Einnahmen der Investitionsrechnung sind getrennt in die einzelnen Jahresspalten einzutragen, um zeitliche Verschiebungen zu berücksichtigen!

Finanzplan 2025 - 2030

steuerfinanzierte Investitionen

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 06.10.25
Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	2)	3)	4)	5)	6)	Einnah- men	Netto	2025	2026	2027	2028	2029	2030	später
			Prio- rität	in J.	Fk Fe	Anlagen im Bau	Aus- gaben									
		Aula - Hagenstrasse 7	33				280	280	280		20	260				
		MFH - Hagenstrasse 7a	33				130	130	130		60	70				
		Schulhaus Primarstufe - Hagenstrasse 2a	33				6'450	6'450	6'450			3'000	3'450			
		Turnhalle - Hagenstrasse 2B	33				6'800	6'800	6'800			3'400	3'400			
		Schulhaus OS + Bibliothek	33				35	35	35				35			
		Schulhaus OS - Hagenstrasse 7b	33				40	40	40			40				
		Kindergarten Mösl - Mösl 6	33				170	170	170							
		Schulhaus Längmatt - Nünenenweg 2	33				35	35	35							
		Werkhof - Erlenstrasse	40				20	20	20						20	
		Sozialdienst - Grundbachstrasse	33				190	190	190		190					
		Gemeindehaus - Vorgasse 1	33				710	710	710	605	40				65	
		VRP Zone Nord	40				176	176	176		55	87	15	15	4	
		Ablösung Informatik Schule	5				40	40	40	40						
		Anlagen im Bau				577										
		Ablösung Gerätepool Primarstufe	5				80	80	80	80						
		Anschaffung SUS Leihgeräte	5				65	65	65		65					
		EDV Softwareumstellung	5				38	38	38	38						

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 06.10.25
Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	2)	3)	4)	5)	6)	Einnah- men	Netto	2025	2026	2027	2028	2029	2030	später
			Prio- rität	in J. Fe	Fk	Anlagen im Bau	Aus- gaben									
		Kugelfang Sanierung		25			240		240			240				
		Jugendwerk Sanierung		25			80		80				80			
		VRP Zone Hagen		40			220		80	140	70	10				
		Sanierung Bruchweg		40			1'025		220	30	965	30				
		Belagssanierung Gmeisstrasse		40			120		1'025			10	110			
		Belagssanierung Gmeisstrasse		40			200		120		10	190				
		Belagssanierung Grundbachstrasse		40			150		200			10	140			
		Belagssanierung Heimenried		40			120		150					5	115	
		Belagssanierung Hölzliweg		40			150		120				20	130		
		Belagssanierung Mettleneggenstrasse		40			250		150			20	230			
		Sanierung Burgisteinstrasse		40			70		250	10	60					
		Belagssanierung Raineggen		40			150		70				15	135		
		Belagssanierung Ryscherenweg		40			150		150				10	140		
		Belagersatz Schmittstrasse		40			163		150	20	133	10				
		Belagersatz Gehwegweiterung Schmittstrasse		40			170		163					20	150	
		Ersatz Fahrbahnelag Weiermoosweg		40			250		170	15	15	140	80			
		Umgestaltung Rössliplatz		40			60		250	5	50	5				
									60							

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 06.10.25
Beträge in CHF '000

1) KontoNr.	2) Bezeichnung der Projekte	3) Priorität in J.	4) Fk Fe	5) Anlagen im Bau	6) Ausgaben	6) Einnahmen	Netto	2025	2026	2027	2028	2029	2030 später
	Ersatzbeschaffung Kommunaltransporter	10			230	14	216	230 -14					
	Neubau Strassenentwässerung	40			90		90	5	75	10			
	Ersatzbeschaffung Kommunal-Kompaktraktor	10			80	10	70			10	70		
	Sanierung öffentliche Beleuchtung	40			56		56	53	3		-10		
	Belagssanierung Kilchweg	40			80		80			5	75		
	Belagsersatz Postgasse	40			200		200					20	180
	Hochwasserschutzprojekt Dornerebächli	20			880	440	440	870 -440	10				
	Revitalisierungsprojekt Schyberainbächli	20			535	480	55	60 -40	465 -200	10 -240			
							-						
							-						
							-						
	Total			577	20'978	944	20'034	2'352	1'646	7'317	7'720	465	534
													-

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

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

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

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

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

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 06.10.25
Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	2)	3)	4)	5)	6)	7)	Netto	2025	2026	2027	2028	2029	2030	später
			Priorität	in J.	Fk	Art	Anlagen im Bau	Einnahmen								
A		ARA Gürbetal	33					1'190	1'190	258	164	100	109	479	80	
		Sanierung Mischabwasserleitung Weiermoosweg	80					60	60	5	5	50				
		Sanierung Mischabwasserleitung Mettelneggstrasse	80					100	100			5	95			
		Sanierung Mischabwasserleitung Holzliweg	80					50	50					50		
		Überarbeitung GEP	5					500	-			50	150	150	150	
		Auswertung Kanal-TV	80					58	500	48	10					
		Sanierung Käserei-Post	80					20	58	20						
		Kapazitätserhöhung Regenabwasserleitung Postgasse	80					200	200					20	180	
		Anlagen im Bau					7		-							
		Total					7	2'178	2'178	331	179	205	354	699	410	-

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

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

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

5) E = Erweiterungsinvestitionen (erhöhte Einlagen in WE)

6) Anlagen im Bau: Bestände letztes Rechnungsjahr sind den entsprechenden Projekten zuzuordnen!
7) Ausgaben und Einnahmen der Investitionsrechnung sind getrennt in die einzelnen Jahresspalten einzutragen, um zeitliche Verschiebungen zu berücksichtigen!

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung

AUFWAND		2025	2026	2027	2028	2029	2030	Wachstumsrate	
Funktion	Text							total	pro Jahr
0	Allgemeine Verwaltung	3'127.2	1'857.8	1'869.7	1'885.7	1'901.8	1'918.1	-38.7%	-9.3%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	336.4	560.5	564.2	569.3	574.4	579.6	72.3%	11.5%
2	Bildung	6'386.5	6'342.1	6'377.5	6'428.6	6'480.1	6'532.0	2.3%	0.5%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	73.8	80.9	81.5	82.2	82.9	83.6	13.2%	2.5%
4	Gesundheit	23.9	25.9	26.0	26.3	26.6	26.8	12.4%	2.4%
5	Soziale Sicherheit	10'083.6	10'363.7	10'453.8	10'571.6	10'616.3	10'667.8	5.8%	1.1%
6	Verkehr	866.5	1'051.0	1'063.7	1'063.4	1'070.2	1'082.7	25.0%	4.6%
7	Umwelt u. Raumordnung	297.8	488.3	491.5	496.0	500.4	505.0	69.5%	11.1%
8	Volkswirtschaft	4.3	4.3	4.3	4.3	4.3	4.3	1.1%	0.2%
9	Finanzen und Steuern	1'796.1	1'036.1	1'228.4	1'063.3	1'049.1	1'036.1	-42.3%	-10.4%
steuerfinanzierter Aufwand:		22'996.1	21'810.6	22'160.6	22'190.7	22'306.1	22'436.0	-2.4%	-0.5%
Spezialfinanzierungen:									
150	Feuerwehr	-	-	-	-	-	-		
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-		
720	Abwasserentsorgung	867.7	948.4	954.4	962.1	980.5	1'088.6	25.5%	4.6%
710	Wasserversorgung	738.9	750.2	756.6	769.3	667.7	673.8	-8.8%	-1.8%
	Reserve Spezfin. mit WE 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezfin. mit WE 2	-	-	-	-	-	-		
730	Abfallentsorgung	319.7	348.1	364.6	364.6	364.6	364.7	14.1%	2.7%
8711	Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-	-		
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-		
gebührenfinanzierter Aufwand:		1'926.3	2'046.7	2'075.5	2'096.0	2'012.8	2'127.1	10.4%	2.0%
Aufwand total		24'922.3	23'857.3	24'236.2	24'286.7	24'318.8	24'563.1	-1.4%	-0.3%

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung

Beträge in CHF 1'000

ERTRAG		2025	2026	2027	2028	2029	2030	Wachstumsrate	
Funktion	Text							total	pro Jahr
0	Allgemeine Verwaltung	1'767.2	529.4	531.6	535.0	538.4	541.8	-69.3%	-21.1%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	287.0	282.0	282.1	282.3	282.4	282.6	-1.5%	-0.3%
2	Bildung	3'600.1	3'356.7	3'332.8	3'276.7	3'180.3	3'203.0	-11.0%	-2.3%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	-	-	-	-	-	-0.0		
4	Gesundheit	-	-	-	-	-	-		
5	Soziale Sicherheit	7'131.9	7'353.3	7'376.2	7'410.8	7'445.6	7'480.7	4.9%	1.0%
6	Verkehr	94.1	99.4	99.8	100.3	100.8	101.3	7.7%	1.5%
7	Umwelt u. Raumordnung	20.0	21.3	21.3	21.4	21.5	21.5	7.7%	1.5%
8	Volkswirtschaft	120.0	113.0	113.6	114.4	115.3	116.1	-3.2%	-0.7%
9	Finanzen und Steuern	10'134.9	10'210.6	10'522.3	10'770.7	10'865.0	10'954.1	8.1%	1.6%
	steuerfinanzierter Ertrag:	23'155.3	21'965.6	22'279.6	22'511.5	22'549.2	22'701.2	-2.0%	-0.4%
Spezialfinanzierungen:									
150	Feuerwehr	-	-	-	-	-	-		
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-		
720	Abwasserentsorgung	867.7	948.4	954.4	962.1	980.5	1'088.6	25.5%	4.6%
710	Wasserversorgung	738.9	750.2	756.6	769.3	667.7	673.8	-8.8%	-1.8%
	Reserve Spezfin. mit WE 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezfin. mit WE 2	-	-	-	-	-	-		
730	Abfallentsorgung	319.7	348.1	364.6	364.6	364.6	364.7	14.1%	2.7%
8711	Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-	-		
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-		
	gebührenfinanzierter Ertrag:	1'926.3	2'046.7	2'075.5	2'096.0	2'012.8	2'127.1	10.4%	2.0%
	Ertrag total	25'081.5	24'012.3	24'355.2	24'607.6	24'561.9	24'828.2	-1.0%	-0.2%
Handlungsspielraum									
	(allg. Haushalt vor neuen Invest.)	159.2	155.0	119.0	320.9	243.1	265.2	Mittel:	210.4

Finanzplan 2025 - 2030

Tabelle 9: Mittelflussrechnung

Version vom 06.10.25

Beträge in CHF 1'000

Mittelzuflüsse (+) und Mittelabflüsse (-)	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Bemerkungen
1. Bestand flüssige Mittel per 1.1.	10'121	9'228	8'274	1'675	0	0	0 gemäss Hilfstab. Bestände
2. neues Fremdkapital/flüssige Mittel per 1.1.	0	0	0	0	-12'441	-12'818	Endbestand Vorjahr + Veränderung lfd. Jahr
3. Mittelzu-/abflüsse aus betrieblicher Tätigkeit:	1'955	1'062	1'116	1'200	984	983	
4. davon steuerfinanzierter Haushalt	1'282	671	651	746	543	554	inkl. Folgekosten neue Investitionen
5. davon gebührenfinanzierter Haushalt	673	391	465	454	441	429	Folgekosten u. Einlagen (+) / Entnahmen (-)
6. Mittelzu-/abflüsse aus Investitionstätigkeit:	-2'848	-2'016	-7'715	-8'316	-1'361	-1'136	
7. davon steuerfinanzierter Haushalt	-2'350	-1'644	-7'315	-7'718	-463	-532	Investitionen und Sachanl. Finanzvermögen
8. davon gebührenfinanzierter Haushalt	-498	-372	-400	-598	-898	-604	gemäss Tab. 2, Investitionen
9. Mittelzu-/abflüsse aus Finanzierungstätigkeit:	0	0	0	-7'000	0	-1'000	
10. davon Ergebnis aus Finanzierung	0	0	0	-7'000	0	-1'000	
11. davon Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0 gem. Hilfstab. Bestände
12. davon Aktivzins neuer Bestand flüssige Mittel	0	0	15	0	0	0	
13. davon Passivzins neues Fremdkapital	0	0	0	-94	-221	-234	
14. Bestand flüssige Mittel per 31.12.	9'228	8'274	1'675	0	0	0	
15. Bestand neues Fremdkapital per 31.12.				-12'441	-12'818	-13'971	

Finanzplan 2025 - 2030

Tabelle 11: PLANBILANZ

Version vom 06.10.25

Beträge in CHF 1'000

	Basisjahr	Prognoseperiode					
		2025	2026	2027	2028	2029	2030
TOTAL AKTIVEN	30'006.2	30'288.9	30'824.1	31'335.4	36'927.1	37'317.8	37'368.7
Finanzvermögen	18'978.1	17'463.5	16'509.9	9'911.0	8'235.7	8'235.7	8'235.7
<i>Veränderung</i>		-1'514.6	-953.6	-6'598.9	-1'675.3	0.0	0.0
Verwaltungsvermögen	11'028.1	12'825.4	14'314.2	21'424.3	28'691.4	29'082.1	29'133.0
<i>Veränderung</i>		1'797.3	1'488.8	7'110.1	7'267.1	390.7	50.9
davon Verwaltungsvermögen aus:							
Allgemeiner Haushalt	7'178.5	9'216.2	10'502.2	17'389.5	24'249.7	23'843.7	23'499.6
Wasserversorgung	1'625.5	1'690.9	1'746.5	1'800.1	1'893.2	2'046.2	2'191.6
Abwasserentsorgung	1'402.9	1'717.0	1'866.1	2'037.4	2'353.2	2'998.8	3'250.5
Abfall	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Elektrizität	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Gasversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Kabelfernsehen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Reserve SF WE 1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Reserve SF WE 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Reserve SF 1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Reserve SF 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Feuerwehr (zweiseitige SF)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
TOTAL PASSIVEN	30'006.2	30'288.9	30'824.1	31'335.4	36'927.1	37'317.8	37'368.7
Fremdkapital	9'133.9	8'512.8	8'512.8	8'512.8	13'953.6	14'330.9	14'483.9
<i>Veränderung</i>		-621.1	0.0	0.0	5'440.9	377.3	153.0
davon Fremdkapital aus:							
kurzfristiges Fremdkapital	891.6	270.5	270.5	270.5	270.5	270.5	270.5
langfristiges Fremdkapital best.	8'000.0	8'000.0	8'000.0	8'000.0	1'000.0	1'000.0	0.0
langfristiges Fremdkapital neu	0.0	0.0	0.0	0.0	12'440.9	12'818.1	13'971.1
Eigenkapital	20'872.3	21'776.2	22'311.3	22'822.6	22'973.5	22'986.9	22'884.8
<i>Veränderung</i>		903.8	535.2	511.3	150.9	13.4	-102.1
(vgl. Eigenkapitalnachweis!)							

[illegible]