



GEMEINDE AEGERTEN

Präsidialabteilung Schulstrasse 3 2558 Aegerten Telefon 032 374 74 00
Finanzabteilung Telefon 032 374 74 01 Bauabteilung Telefon 032 374 74 02



Finanzplan 2026 – 2030

		<u>Seiten</u>			
	<u>Inhaltsverzeichnis</u>	1			
1.	Einleitung	2			
2.	Beschrieb des Finanzplans	2			
3.	Zuständigkeit	2			
4.	Angaben zu den einzelnen Plänen	2			
4.1	Basisgrundlagen	2			
4.2	Ergebnisse Allgemeiner Haushalt	4			
4.3	Spezialfinanzierungen	7			
5.	Schlussfolgerung	8			
6.	Beschluss Gemeinderat	8			
7.	Der Finanzplan in Zahlen (Ergebnistabellen Allgemeiner Haushalt sowie Spezialfinanzierungen)				
	Allgemeiner Haushalt (Steuerschätzung, Investitionsplan, Erfolgsrechnung Kapitalflussrechnung, Ergebnisse & Planbilanz)	09	-	17	
	Abwasserentsorgung (Investitionsplan & Ergebnisse)	18	-	19	
	Abfallentsorgung (Ergebnisse)			20	
	Elektrizitätsnetz (Investitionsplan & Ergebnisse)	21	-	22	
	Gesamthaushalt (Ergebnisse & Planbilanz)			23	

1. Einleitung

Gemäss Art. 21 der Direktionsverordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden (FHDV) sind die Einwohnergemeinden verpflichtet, einen Finanzplan zu erstellen. Dieser Plan muss folgende Kriterien enthalten (Art. 22 FHDV):

Den Vorbericht, die Tabelle „Ergebnisse der Finanzplanung“, das Investitionsprogramm und die Berechnungsgrundlagen.

Der Finanzplan dient dem Gemeinderat als Koordinations-, Führungs- und Informationsinstrument. Er zeigt auf, wie sich der Finanzhaushalt während den nächsten fünf Jahren voraussichtlich entwickeln wird und ob die geplanten Investitionen tragbar sind. Je nach Ergebnis des Finanzplans kann der Gemeinderat vorausschauend entsprechende Massnahmen einleiten.

Der Finanzplan muss rollend den neuen Gegebenheiten angepasst werden. Dies geschieht jährlich, sobald die Vorjahresrechnung abgeschlossen, die Investitionsplanung aktualisiert und das Budget des nächsten Jahres erstellt ist.

2. Beschrieb des Finanzplans

Der vorliegende Finanzplan wurde mit der Software „plektra finanzplan“ der Plektra GmbH, Schüpfen, durch die Finanzabteilung Aegerten erstellt. Beim verwendeten Finanzplan werden sowohl der Allgemeine Haushalt wie sämtliche Spezialfinanzierungen in separaten Plänen dargestellt. Die Ergebnisse geben einen Überblick über die voraussichtliche Entwicklung der Erfolgsrechnung, der Investitionstätigkeit, des Kapitalflusses und der Bilanz.

3. Zuständigkeit

Laut Organisationsreglement ist der Gemeinderat für den Finanzplan zuständig. Er informiert die Öffentlichkeit jährlich über die wichtigsten Erkenntnisse und allfälligen Veränderungen.

4. Angaben zu den einzelnen Plänen

4.1 Basisgrundlagen

Als Basis für die Erstellung des Finanzplans 2026 – 2030 stützt sich die Finanzabteilung auf die Jahresrechnung 2024, das Budget 2025 und 2026 sowie das Investitionsprogramm des Gemeinderates. Mit der „Finanzplanungshilfe für Gemeinden“ der Kantonalen Finanzdirektion kann die Kostenentwicklung bei den Finanz- und Lastenausgleichssystemen prognostiziert werden. Die Prognosen zur Wirtschaftsentwicklung, Teuerung und Zinsentwicklung der Kantonalen Planungsgruppe (KPG) dienen dazu, die Entwicklung bei den Steuereinnahmen abzuschätzen.

Entwicklung bei den Lastenausgleichssystemen

Die Beiträge an die Lastenausgleichssysteme wurden von der Finanzplanungshilfe des Kantons übernommen und in die Planjahre eingesetzt. Die nachfolgende Aufstellung verdeutlicht, dass in den meisten Lastenausgleichssystemen Kostensteigerungen zu erwarten sind.

Am stärksten betroffen sind dabei die Sozialhilfe sowie die Ergänzungsleistungen.

Lastenausgleich	2026	2027	2028	2029	2030
Ergänzungsleistungen	573'970	587'640	614'550	644'800	647'140
Sozialhilfe	1'580'890	1'620'990	1'695'750	1'697'800	1'710'860
Familienzulage	12'370	12'490	12'620	12'740	12'870
Öffentlicher Verkehr	235'250	237'600	239'980	242'380	244'800
Neue Aufgabenteilung	452'740	457'270	461'840	466'460	471'120
Total Lastenausgleichszahlungen	2'855'220	2'915'990	3'024'740	3'064'180	3'086'790
Anzahl Einwohner (3-Jahresschnitt)	2'430	2'465	2'505	2'547	2'590
Lastenausgleich pro Einwohner	1'175	1'183	1'207	1'203	1'192

Der **Finanzausgleich** ist das Hauptinstrument zur Verringerung der Unterschiede zwischen finanzstarken und finanzschwachen Gemeinden. Die Berechnung hängt von den Steuereinnahmen der letzten drei Jahre ab.

Finanzausgleich	2026	2027	2028	2029	2030
Disparitätenabbau	740'770	834'956	838'509	896'590	955'594
Mindestausstattung	226'770	343'444	317'914	389'642	462'784
Soziodemografischer Zuschuss	33'050	35'000	37'000	39'000	41'000

Steuern (Tabelle, Seite 9)

Die Entwicklung der Steuererträge basiert auf den Erkenntnissen der Jahresrechnung 2024, den Hochrechnungen für die Jahresrechnung 2025, auf Angaben der kantonalen Steuerverwaltung und der kantonalen Planungsgruppe. Die Prognose der Anzahl Steuerpflichtigen und Einwohner ergibt sich aus der Bautätigkeit in der Gemeinde.

Der vorliegende Finanzplan basiert während der gesamten Planperiode auf einer Steueranlage von 1.79.

Investitionen (Tabellen, Seite 10-12)

Das Investitionsprogramm wurde anhand der Eingaben der Ressorts erstellt.

Allgemeiner Haushalt

	2026	2027	2028	2029	2030
Nettoinvestitionen	1'356'900.00	342'900.00	365'000.00	430'000.00	175'000.00
(Verwaltungsvermögen)					

Spezialfinanzierungen

	2026	2027	2028	2029	2030
Total Nettoinvestitionen	1'745'020.00	1'041'940.00	1'165'780.00	264'510.00	185'300.00
Abwasserentsorgung	851'150.00	326'940.00	815'780.00	214'510.00	135'300.00
Elektrizität	893'870.00	715'000.00	350'000.00	50'000.00	50'000.00
(Verwaltungsvermögen)					

Erfolgsrechnung (Tabelle, Seite 13-14)

Die prognostizierten Defizite in den Planjahren können durch die vorhandenen Reserven gedeckt werden. Der Bilanzüberschuss sollte nicht tiefer als drei Steueranlagezehntel sein (über alle Planjahre hinweg liegt der durchschnittliche Wert eines Steueranlagezehntels bei rund CHF 340'400.00). Ende der Planperiode weist der Bilanzüberschuss 8.53 Steueranlagezehntel aus (siehe Tabelle Planbilanz).

Kapitalflussrechnung (Tabelle, Seite 15)

Die Kapitalflussrechnung gibt Auskunft über Finanzbedarf und Finanzierung. Diese Tabelle zeigt die Entwicklung der Schuldensituation auf. Eigenmittel sind keine mehr vorhanden und die Verschuldung wird zunehmen.

4.2 Ergebnisse Allgemeiner Haushalt (Tabelle, Seite 16)

Die Tabelle „Finanzplanergebnisse“ stellt die Entwicklung für das Basisjahr sowie die Planjahre dar. Ergebnis Erfolgsrechnung, Abschreibungen, Nettoinvestitionen, Entwicklung Eigenkapital, Saldo der Selbstfinanzierung sowie die Finanzkennzahlen werden ausgewiesen.

Finanzkennzahlen (Tabelle, Seite 16)

Finanzkennzahlen sind wichtig, um die finanzielle Situation öffentlicher Körperschaften zu beurteilen. Die Kennzahlen sollten stets in einem Mehrjahresvergleich betrachtet werden.

Gemeinde Aegerten	Kennzahlen der Planperiode 2026 – 2030				
Allgemeiner Haushalt					
	BU 2026	2027	2028	2029	2030
Selbstfinanzierungsgrad	-5.65	42.42	-18.82	4.14	197.18
Bilanzüberschussquotient	46.01	44.71	41.65	38.72	40.42

Gemeinde Aegerten	Kennzahlen der Planperiode 2026 – 2030				
Gesamthaushalt					
	BU 2026	2027	2028	2029	2030
Zinsbelastungsanteil	0.61%	1.15%	1.48%	1.56%	1.50%
Nettoschuld in Franken pro Einwohner	825	1'127	1'557	1'639	1'460
Selbstfinanzierungsanteil	1.79%	4.03%	2.51%	3.12%	5.31%
Kapitaldienstanteil	4.59%	5.81%	6.43%	6.57%	6.44%
Bruttoverschuldungsanteil	85.23%	91.72%	99.75%	99.74%	96.50%
Investitionsanteil	19.44%	9.78%	10.52%	5.02%	2.64%
Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner	1'868	1'738	1'533	1'376	1'342

Der **Selbstfinanzierungsgrad** gibt an, inwieweit die Investitionen aus selbst erwirtschafteten Mitteln bezahlt werden können. Ein Wert von unter 100% führt zu einer Neuverschuldung, wenn nicht durch Auflösung von Finanzvermögen zusätzliche Mittel verfügbar gemacht werden können. Bei einem Selbstfinanzierungsgrad von über 100% werden Mittel für den Schuldenabbau / die Vermögensbildung freigesetzt. Eine unregelmässige Investitionstätigkeit kann zu erheblichen Schwankungen bei dieser Kennzahl führen. Deshalb muss der SFG über mehrere Jahre betrachtet werden. Der Selbstfinanzierungsgrad liegt lediglich im Jahr 2030 über 100%. In diesem Jahr sind jedoch nur sehr wenige Investitionen geplant.

Der **Zinsbelastungsanteil** gibt Antwort auf die Frage, wie stark der laufende Ertrag durch den Nettozinsaufwand belastet ist. Der Zinsbelastungsanteil zwischen 0.61% – 1.56% entspricht einer tiefen bis mittleren Belastung. Jedoch steigt der Wert gegen Ende der Finanzplanperiode laufend an.

Der **Selbstfinanzierungsanteil** gibt Auskunft über die finanzielle Leistungsfähigkeit einer Gemeinde. Je höher der Wert, desto grösser ist der Spielraum für die Finanzierung von Investitionen und deren Folgekosten oder für den Schuldenabbau. Die notwendige Höhe richtet sich nach dem mittel- bis langfristigen

Bedarf für Investitionen und / oder dem Schuldenabbau bzw. der Aufgabenerfüllung. Der Selbstfinanzierungsanteil bewegt sich zwischen 1.79 % - 5.31 %, was einem ungenügenden Wert entspricht.

Der **Kapitaldienstanteil** informiert darüber, wie stark der laufende Ertrag durch Nettozinsen und Abschreibungen (=Kapitaldienst) als Folge der Investitionstätigkeit belastet ist. Je höher der Kapitaldienstanteil, desto enger wird der finanzielle Spielraum einer Gemeinde. Ein Kapitaldienstanteil von über 18 % gilt als kritisch. Es bedeutet, dass die Gemeinde mittelfristig in einen finanziellen Engpass geraten könnte, weil durch die hohe Kapitalbelastung wenig Spielraum für die Entwicklung der übrigen Kostenarten verbleibt. Der Kapitaldienstanteil bewegt sich während der gesamten Planperiode zwischen 4.59 % und 6.57 %, was einer mittleren Belastung entspricht.

Der **Bruttoverschuldungsanteil** informiert über das Mass der Verschuldung der Gemeinde. Er gibt Antwort auf die Frage, zu welchem Anteil der laufende Ertrag belastet würde, wenn die Bruttoschulden auf einmal abbezahlt werden müssten. Ein Verschuldungsanteil um 100% gilt als „normaler“ Wert. Werte, welche das Zweifache der regelmässigen jährlichen Einkünfte (Finanzertrag) überschreiten, werden als kritisch angesehen und solche zwischen 150 % und 200 % des Finanzertrages gelten als schlecht. Der Bruttoverschuldungsanteil liegt zwischen 85.23 % und 99.75 %. Ein Wert in diesem Bereich kann als normal bezeichnet werden.

Der **Investitionsanteil** gibt Auskunft über das Mass der Investitionstätigkeit einer Gemeinde. Investitionsausgaben unter 10% zeugen von einer schwachen Investitionstätigkeit. Über 20 % von einer starken und bei über 30 % von einer sehr starken Investitionstätigkeit. Eine unregelmässige Investitionstätigkeit kann zu erheblichen Schwankungen bei dieser Kennzahl führen. Deshalb ist der Investitionsanteil nur über mehrere Jahre betrachtet aussagekräftig. Der Investitionsanteil bewegt sich zwischen 2.64 % und 19.44 %. Bei einem Wert unter 10 % handelt es sich um eine geringe Investitionstätigkeit.

Der **Bilanzüberschussquotient (BÜQ)** wird für den Allgemeinen Haushalt berechnet. Die Kennzahl gibt Auskunft über das Verhältnis des Bilanzüberschusses zu den beiden wichtigen Ertragsarten Steuern und Finanzausgleich. Ein negativer Wert wird bei einem Bilanzfehlbetrag ausgewiesen. Der BÜQ bewegt sich zwischen 46.01 % und 38.72 % Richtwert :> 30% bei Gemeinden mit Einwohnerzahl zwischen 2'000 bis 10'000.

Fazit

Die Zahlen des Allgemeinen Haushaltes in der Ergebnistabelle verdeutlichen, dass die Steuereinnahmen in den Planjahren unterschiedlich ausfallen. Während in einzelnen Jahren Ertragsüberschüsse erzielt werden, reichen die Steuereinnahmen in anderen Jahren nicht aus, um den gesamten Finanzbedarf zu decken. Der vorliegende Finanzplan zeigt auf, dass der Bilanzüberschuss infolge der ausgewiesenen Ergebnisse insgesamt ansteigt und im Jahr 2030 voraussichtlich einen Saldo von CHF 2'976'266.00 erreichen wird. Dies entspricht rund 8.53 Steueranlagezehnteln.

Das Amt für Gemeinden und Raumordnung empfiehlt, eine Reserve in der Höhe von drei bis fünf Steueranlagezehnteln zu schaffen. Eine fortlaufende Analyse der Steuererträge wird als notwendig erachtet, um allfällige Schwankungen frühzeitig zu erkennen und bei Bedarf geeignete Massnahmen einleiten zu können.

Die Gemeindeverordnung des Kantons Bern hält im Art. 57. Abs. 2 Bst d folgenden Grundsatz fest: „**Erhaltung oder Wiederherstellung des Haushaltsgleichgewichts**“. Das Haushaltsgleichgewicht strebt mittelfristig eine ausgeglichene Erfolgsrechnung an. Dies bedeutet, dass Aufwandüberschüsse mittelfristig durch Ertragsüberschüsse gedeckt werden müssen. Unter mittelfristig versteht man in diesem Zusammenhang eine Zeitspanne von vier bis acht Jahren.

Zusammengefasst kann man Folgendes festhalten: Sämtlichen Gemeinden steht eine finanziell schwierige Situation bevor.

4.3 Spezialfinanzierungen

Die Auswirkungen bei den Spezialfinanzierungen (Abwasser, Abfall und Elektrizität) sind in eigenen Finanzplänen enthalten. Als Grundlagen dienten bei allen Plänen die gleichen Indizien wie im Allgemeinen Haushalt und die heute gültigen Gebührenansätze der entsprechenden Spezialfinanzierung.

Abwasserentsorgung (Tabelle, Seite 18-19)

Im Bereich Abwasser wird den gesetzlichen Vorschriften betreffend die Rückstellung für den Werterhalt nachgelebt und es werden jährlich Einlagen von 60% in die Spezialfinanzierung Werterhalt im Plan aufgenommen. Der Saldo der Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung weist Ende 2026 eine Höhe von rund CHF 2.037 Mio. aus. Die Revisionsstelle hat uns darauf hingewiesen, dass dieser Saldo zu hoch ist. Mit der Anpassung im Reglement per 01.01.2023 wurde der erste Schritt getätigt. Der Bilanzüberschuss wird per Ende der Planperiode auf rund CHF 1.858 Mio. reduziert.

Fazit

Es ist wichtig, die Veränderungen regelmässig zu überprüfen und sicherzustellen, dass die Massnahmen den gewünschten Effekt zeigen. Die Gebührenanpassung löst Aufwandüberschüsse aus, der Saldo der Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung wird abgebaut.

Abfallentsorgung (Tabelle, Seite 20)

Die Tabelle Ergebnisse zeigt auf, dass der Bereich Abfall während der gesamten Finanzplanperiode mit Aufwandüberschüssen abschliesst. Gegen Ende der Planperiode zeigt die Spezialfinanzierung Abfall ein Bilanzüberschuss von rund CHF 97'199.00 auf.

Fazit

Die Ausgaben und Einnahmen werden auf Ende der Planperiode überprüft.

Elektrizität (Tabelle, Seite 21-22)

Die Ergebnistabelle zeigt deutlich, dass die Stromkrise Aegerten stark getroffen hat. Im Rechnungsjahr 2023 musste ein Aufwandüberschuss von CHF 1'456'743.41 verbucht werden. Dieses negative Resultat führte in der Spezialfinanzierung Elektrizität zu einem Bilanzfehlbetrag von CHF -181'975.96. Gemäss Artikel 88 der Gemeindeverordnung (GV) sind Vorschüsse für Spezialfinanzierungen durch zukünftige Ertragsüberschüsse der entsprechenden Aufgaben innerhalb von acht Jahren seit ihrer erstmaligen Bilanzierung zurückzuerstatten. Im Rechnungsjahr 2024 konnte der Bilanzfehlbetrag auf CHF 14'258.00 reduziert werden. Ab dem Rechnungsjahr 2025 ist erneut mit einem Bilanzüberschuss zu rechnen. Gemäss Finanzplan dürfte dieser bis Ende der Planperiode auf CHF 1'128'782.00 anwachsen. Diese Entwicklung lässt darauf schliessen, dass die Gemeinde auf gutem Weg ist, die finanziellen Herausforderungen im Bereich der Elektrizitätsversorgung erfolgreich zu bewältigen.

Fazit

Die Tarife werden jährlich in Zusammenarbeit mit unserem Partner Youtility AG überprüft, beschlossen und veröffentlicht. Die Geschäftsleitung EVA unternimmt grosse Anstrengungen den Strom optimal einzukaufen.

5. Schlussfolgerung

Der vorliegende Finanzplan soll einen Überblick über die mutmassliche Entwicklung des Finanzhaushaltes in den nächsten fünf Jahren geben. Er ist für den Gemeinderat ein strategisches Hilfsmittel und wird jährlich aufgrund der neuen Erkenntnisse angepasst. Externe Faktoren und Einflüsse wie die Finanz- und Wirtschaftslage, Teuerung und Gesetzgebung bestimmen zudem den Handlungsspielraum einer Gemeinde. Aufgrund hoher Investitionen in vergangenen Jahren und die daraus entstandenen Folgekosten ist der Handlungsspielraum sehr begrenzt. Bis dahin müssen die auslaufenden Darlehen refinanziert werden. Eine kontinuierliche Analyse der Steuererträge ermöglicht es, Trends und Veränderungen in der wirtschaftlichen Lage zu erkennen. Auf diese Weise können frühzeitig gezielte Massnahmen ergriffen werden.

6. Beschluss Gemeinderat

Der Gemeinderat hat den Finanzplan 2026 - 2030 am 3. November 2025 genehmigt

Christine Rawyler
Die Gemeindepräsidentin

Stefanie Gherbezza
Die Geschäftsleiterin

Barbara d'Epagnier
Die Finanzverwalterin

Aegerten 3. November 2025

Finanz- und Investitionsplan 2026 – 2030 der Gemeinde Aegerten

Gemeinde Aegerten			Steuerschätzung der Planperiode 2026 – 2030					
Allgemeiner Haushalt			Beträge in CHF					
Konto-Nr.	Bezeichnung	RG 2024	BU 2025	BU 2026	2027	2028	2029	2030
	TOTAL Steuern	5'836'683	6'206'670	6'441'500	6'474'640	6'498'770	6'578'330	6'679'190
9100 4000.00	Einkommenssteuern	4'346'448	4'780'000	4'862'000	4'927'640	4'883'290	4'946'770	5'024'930
9100 4001.00	Vermögenssteuern	332'112	370'000	380'000	386'000	407'080	412'660	419'860
9100 4010.00	Gewinnsteuern	88'071	70'000	80'000	80'000	80'000	80'000	80'000
9100 4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen	2'877	5'000	4'500	4'500	4'500	4'500	4'500
	Weitere direkte Steuern	265'608	241'200	330'000	305'950	348'350	353'850	359'350
9100 4000.20	Nachsteuern und Bussen	2'393	2'500	2'500	2'000	2'000	2'000	2'000
9100 4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommen NP	106'651	130'000	125'000	125'000	130'000	135'000	135'000
9100 4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommen NP	-106'810	-120'000	-100'000	-100'000	-100'000	-100'000	-100'000
9100 4000.60	Pauschale Steueranrechnungen NP	-3'554	-1'000	-3'500	-500	-500	-500	-500
9100 4000.80	Lotteriegewinnsteuern		500	500	500	500	500	500
9100 4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögen NP	34'715	30'000	35'000	3'600	36'500	37'000	37'500
9100 4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögen NP	-19'177	-17'000	-18'500	-18'500	-19'000	-19'000	-19'000
9100 4002.01	Quellensteuern	154'512	135'000	190'000	195'000	200'000	200'000	205'000
9100 4002.11	Quellensteuern BGSA	1'881	1'700	1'700	1'700	1'700	1'700	1'700
9100 4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern JP	78'329	65'000	80'000	80'000	80'000	80'000	80'000
9100 4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern JP	-2'797	-2'000	-3'000	-3'000	-3'000	-3'000	-3'000
9100 4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern	276	2'500	500	200	200	200	200
9100 4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern	-82	-1'000	-200	-50	-50	-50	-50
9100 4029.00	Eingang abgeschriebene Steuern - BST/SOV/Div.Steuern	19'271	15'000	20'000	20'000	20'000	20'000	20'000
	Übrige Steuern	801'567	740'470	785'000	770'550	775'550	780'550	790'550
9101 4022.00	Vermögensgewinn, Grundstückgewinnsteuern	129'829	120'000	160'000	150'000	150'000	150'000	150'000
9101 4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern - Div. Steuern		400		500	500	500	500
9101 4022.10	Sonderveranlagungen	220'338	170'000	160'000	150'000	150'000	150'000	150'000
9102 4021.01	Liegenschaftssteuern	451'400	450'000	465'000	470'000	475'000	480'000	490'000
9102 4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern - Div. Steuern		70		50	50	50	50

Finanz- und Investitionsplan 2026 – 2030 der Gemeinde Aegerten

Gemeinde Aegerten				Investitionsplanung Verwaltungsvermögen der Planperiode 2026 – 2030							
Allgemeiner Haushalt				Beträge in CHF							
Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2025	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	Ausgaben Einnahmen
	NETTOINVESTITIONEN VV		-4'113'100	-296'400	-362'900	-1'356'900	-342'900	-365'000	-430'000	-175'000	-1'384'000
0	Allgemeine Verwaltung		-435'000		-115'000	-170'000	-65'000	-85'000			
0220	Allgemeine Dienste		-25'000		-25'000						
0220.5200.04	Notebooks für Verwaltung	2	-25'000		-25'000						
0290	Verwaltungsliegenschaften		-410'000		-90'000	-170'000	-65'000	-85'000			
0290.5040.01	Sanierung Turnhallenbelag	2	-85'000					-85'000			
0290.5040.04	Malerarbeiten MZG	2	-120'000			-120'000					
0290.5040.xx	Hindernisfreier Zugang Gemeindeverwaltung	4	-65'000				-65'000				
0290.5040.10	Einbau Multi-Split-Klimaanlage Verwaltung	2	-50'000			-50'000					
0290.5040.11	Umbau Feuerwehrmagazin in Werkhof	2	-90'000		-90'000						
2	Bildung		-563'700	-231'400	-51'400	-28'000	-37'900		-180'000		-35'000
2170	Schulliegenschaften		-563'700	-231'400	-51'400	-28'000	-37'900		-180'000		-35'000
2170.5040.09	Aufbau einer Blitzschutzanlage Schulhaus	4	-35'000								-35'000
2170.5040.14	Sanierung Schulzimmer	1	-348'700	-231'400	-51'400	-28'000	-37'900				
2170.5090.01	Sportplatzsanierung Schulhaus	2	-30'000							-30'000	
2170.5040.xx	Sanierung Spielplatz Schulhaus	2	-150'000							-150'000	

Finanz- und Investitionsplan 2026 – 2030 der Gemeinde Aegerten

Gemeinde Aegerten				Investitionsplanung Verwaltungsvermögen der Planperiode 2026 – 2030							
Allgemeiner Haushalt				Beträge in CHF							
Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2025	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	Ausgaben Einnahmen
	NETTOINVESTITIONEN VV		-4'113'100	-296'400	-362'900	-1'356'900	-342'900	-365'000	-430'000	-175'000	-1'384'000
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche		-2'021'000		-110'000	-600'000				-25'000	-1'286'000
3410	Sport										
3411	SF Sportanlagen		-2'021'000		-110'000	-600'000				-25'000	-1'286'000
3411.5030.xx	Sanierung Hauptspielfeld	3	-1'000'000								-1'000'000
3411.5010.01	Ergänzung Beleuchtung Hauptspielfeld	2	-110'000		-110'000						
3411.5030.01	Sanierung Trainingsspielfeld	2	-600'000			-600'000					
3411.5040.xx	Sanierung Heizung Buvette	3	-40'000								-40'000
3411.5040.xx	Sanierung Küche Buvette	3	-30'000								-30'000
3411.5040.xx	Ersatz altes Gebäude durch Elementbau	4	-150'000								-150'000
3411.5060.xx	Ersatz Rasenmäher / Roboter	3	-30'000								-30'000
3411.5060.xx	Ersatz Fussballtore (6 Stück)	3	-36'000								-36'000
3411.5060.xx	Ersatz Kinderspielplatz	4	-25'000							-25'000	

Finanz- und Investitionsplan 2026 – 2030 der Gemeinde Aegerten

Gemeinde Aegerten			Investitionsplanung Verwaltungsvermögen der Planperiode 2026 – 2030								
Allgemeiner Haushalt			Beträge in CHF								
Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2025	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	Ausgaben Einnahmen
	NETTOINVESTITIONEN VV		-4'113'100	-296'400	-362'900	-1'356'900	-342'900	-365'000	-430'000	-175'000	-1'384'000
6	Verkehr & Nachrichtenübermittlung		-798'400		-86'500	-508'900	-190'000	-250'000	-150'000	-150'000	-63'000
6150	Gemeindestrassen		-798'400		-86'500	-508'900	-190'000	-250'000	-150'000	-150'000	-63'000
6150.5010.19	Sanierung Rüblistrasse	2	-160'900			-160'900					
6150.5010.24	Sanierung Stockfeldstrasse (ES & Belag)	1	-86'500		-86'500						
6150.5010.28	Sanierung Bärglistrasse	2	-150'000			-150'000					
6150.5010.23	Belagseinbau Kirchstrasse (Kirchenmauer)	3	-40'000			-40'000					
6150.5010.27	Komplettsanierung Oberer Kanalweg	2	-40'000			-40'000					
6150.5060.xx	Ersatz Gemeindefahrzeug VW	3	-63'000								-63'000
6150.5060.xx	Ersatz Rasenmäher John Deere	3	-40'000				-40'000				
6150.5060.xx	Ersatz Kommunaltraktor Iseki	3	-100'000					-100'000			
6150.5010.xx	Sanierungen ab 2026	4					-150'000	-150'000	-150'000	-150'000	
6150.5010.25	Strassenbeleuchtung Ersatz gemäss ESTI	2	-70'000			-70'000					
6150.5010.26	Strassenbeleuchtung Gartenstrasse	2	-48'000			-48'000					
7	Umweltschutz & Raumordnung		-295'000	-65'000		-50'000	-50'000	-30'000	-100'000		
7410	Gewässerverbauung		-100'000						-100'000		
7410.5020	Hochwasserschutz "im Grüt"	3	-100'000						-100'000		
7900	Raumordnung		-195'000	-65'000		-50'000	-50'000	-30'000			
7900.5290.05	Raumentwicklungskonzept	2	-65'000	-65'000							
7900.5290.07	Ortsplanungsrevision	2	-130'000			-50'000	-50'000	-30'000			

Finanz- und Investitionsplan 2026 – 2030 der Gemeinde Aegerten

Gemeinde Aegerten		Erfolgsrechnung der Planperiode 2026 – 2030						
Allgemeiner Haushalt		Gliederung nach Funktionen konzentriert						
Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	RG 2024	BU 2025	BU 2026	2027	2028	2029	2030
	ERGEBNIS	218'630	-92'990	-165'470	28'020	-195'967	-129'298	207'748
0110	Legislative	-24'464	-30'390	-32'430	-5'150	-5'150	-5'150	-5'150
0120	Exekutive	-115'787	-123'570	-127'920	-109'470	-109'470	-109'470	-109'470
0220	Allgemeine Dienste, übrige	-756'749	-791'140	-877'410	-870'220	-890'010	-910'190	-925'780
0290	Verwaltungsliegenschaften	-175'140	-233'090	-269'460	-242'360	-268'420	-280'920	-296'530
1110	Polizei	-5'483	-5'630	-6'250	-6'400	-6'530	-6'580	-6'650
1400	Allgemeines Rechtswesen	-2'971	20'360	-10'370	-30'010	-9'750	-9'490	-9'220
1506	Regionale Feuerwehrorganisation	3'372	3'360	3'360	3'360	3'360	3'360	3'360
1610	Militärische Verteidigung	-1'689	-11'870	-2'570	-2'570	-2'570	-2'570	-2'570
1620	Zivilschutz	-15'332	-26'670	-34'370	-35'180	-35'860	-36'130	-36'540
1627	Regionaler Führungsstab	-2'780	-9'470	-9'600	-9'600	-9'600	-9'600	-9'600
2110	Kindergarten	-171'126	-222'400	-217'970	-220'150	-222'350	-224'570	-226'820
2120	Primarstufe	-718'582	-812'670	-851'620	-860'140	-868'740	-877'430	-886'200
2130	Sekundarstufe I	-428'076	-494'990	-528'860	-534'140	-539'490	-544'890	-550'340
2140	Musikschule	-49'861	-49'500	-50'500	1'520	1'530	1'550	1'560
2170	Schulliegenschaften	-757'067	-830'140	-787'650	-793'270	-804'630	-821'800	-832'430
2180	Tagesbetreuung	21'980	-22'700	-30'400	-30'700	-31'010	-31'320	-31'630
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	-105'270	-145'600	-151'400	-152'910	-154'440	-155'990	-157'550
2192	Schulbibliothek	-1'396	-4'000	-3'700	-3'700	-3'700	-3'700	-3'700
2193	Schulveranstaltungen	-58'646	-73'100	-78'600	-78'600	-78'600	-78'600	-78'600
2195	Schülertransporte	-8'721	-9'800	-14'600	-14'950	-15'240	-15'360	-15'540
2197	Schulsozialdienst	-39'303	-54'100	-51'400	-51'400	-51'400	-51'400	-51'400
2910	Verwaltung	-6'221	-4'100	-4'100	-4'100	-4'100	-4'100	-4'100
3220	Konzert und Theater	-47'066	-45'270	-45'000	-45'000	-45'000	-45'000	-45'000
3290	Übrige Kultur	-77'005	-74'800	-73'550	-73'510	-73'470	-73'430	-73'400
3321	Antennen- und Kabelanlagen [Gemeindeb]	444'466						
3410	Sport	-46'667	-40'040	-50'860	-50'860	-50'860	-50'860	-50'860
3411	SF Sportanlagen							
3420	Freizeit	-49'041	-40'350	-37'650	-35'780	-35'960	-27'900	-28'090
3421	Restaurant Dorfplatz	37'505	-25'480	-22'510	-22'590	-22'690	-22'790	-22'890
4210	Ambulante Krankenpflege	-868	-1'100	-1'100	-1'100	-1'100	-1'100	-1'100
4330	Schulgesundheitsdienst	-1'563	-1'300	-1'500	-1'540	-1'570	-1'580	-1'600
4331	Schulzahnpflege	-11'452	-7'500	-12'200	-12'490	-12'740	-12'840	-12'980
5310	Alters- u.Hinterlassenenversicherung AHV	-34'020	-31'000	-34'400	-35'330	-36'110	-36'420	-36'880

Finanz- und Investitionsplan 2026 – 2030 der Gemeinde Aegerten

Gemeinde Aegerten		Erfolgsrechnung der Planperiode 2026 – 2030						
Allgemeiner Haushalt		Gliederung nach Funktionen konzentriert						
Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	RG 2024	BU 2025	BU 2026	2027	2028	2029	2030
	ERGEBNIS	218'630	-92'990	-165'470	28'020	-195'967	-129'298	207'748
5320	Ergänzungsleistungen AHV / IV	-553'807	-598'000	-573'970	-587'640	-614'550	-644'800	-647'140
5350	Leistungen an das Alter	-17'179	-17'500	-18'200	-18'640	-19'000	-19'150	-19'370
5410	Familienzulagen	-8'210	-12'140	-12'370	-12'490	-12'620	-12'740	-12'870
5440	Jugendschutz allgemein	-38'450	-42'000	-42'900	-43'330	-43'760	-44'200	-44'640
5450	Leistungen an Familien allgemein	-72'508	-93'410	-99'500	-100'500	-101'500	-102'520	-103'540
5453	Frühe Förderung							
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	-2'200	-3'000	-3'500	-3'500	-3'500	-3'500	-3'500
5790	Sozialhilfe	-22'136	-28'350	-27'800	-27'800	-27'800	-27'800	-27'800
5799	Lastenausgleich Sozialhilfe	-1'328'742	-1'495'030	-1'580'890	-1'620'990	-1'695'750	-1'697'800	-1'710'860
6150	Gemeindestrassen	-356'798	-389'940	-366'380	-433'440	-446'240	-456'140	-462'010
6290	Öffentlicher Verkehr	-1'230	-1'220	-1'270	-1'280	-1'300	-1'310	-1'320
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	-231'468	-235'480	-235'250	-237'600	-239'980	-242'380	-244'800
7410	Gewässerverbauungen	-14'017	-30'600	-34'000	5'860	5'720	-14'420	-14'570
7500	Arten- und Landschaftsschutz	-4'386	-2'100	-2'100	-2'100	-2'100	-2'100	-2'100
7716	Regionale Friedhoforganisation	-25'863	-27'930	-28'270	-28'950	-29'520	-29'750	-30'090
7792	Hundetoiletten	4'168	1'400	2'100	2'380	2'620	2'710	2'850
7900	Raumordnung allgemein	-27'797	-23'000	-48'400	-15'770	-17'850	-17'950	-18'070
8110	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	-250	-200	-100	-100	-100	-110	-110
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	-1'178		-1'500		-1'500		-1'500
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	4'976'952	5'386'200	5'556'500	5'601'680	5'618'800	5'692'560	5'782'210
9101	Sondersteuern	354'690	287'400	318'000	298'450	298'410	298'400	298'370
9102	Liegenschaftssteuern	450'785	449'970	464'500	469'540	474'530	479'520	489'520
9300	Finanz- und Lastenausgleich	191'896	304'680	547'850	756'130	731'583	858'772	988'258
9500	Ertragsanteile, übrige	26'439	14'600	15'500	15'600	15'690	15'790	15'890
9610	Zinsen	-63'215	-107'320	-58'000	-140'240	-181'670	-195'220	-198'480
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	22'864	606'330	23'700	23'700	23'690	23'690	223'690
9690	Finanzvermögen	303						
9710	Rückverteilung aus CO2-Abgabe	729	670	720	740	750	770	780
9900	Zusätzliche, systembedingte Abschreibungen gem. Art. 84 GV							
9901	Abschreibungen bestehendes VV	-295'617	-295'620					
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	459'879	456'650	456'650	456'650	456'650	456'650	456'650

Finanz- und Investitionsplan 2026 – 2030 der Gemeinde Aegerten

Gemeinde Aegerten
Allgemeiner Haushalt

Kapitalflussrechnung der Planperiode 2026 – 2030
Beträge in CHF

Innenfinanzierung	RG 2024	BU 2025	BU 2026	2027	2028	2029	2030
Selbstfinanzierung:				0			
Cash-flow	380'192	291'230	-76'730	145'460	-68'687	17'802	345'068
- Übertrag IR-Überschuss in LR	0	0	0	0	0	0	0
- Buchgewinne Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0	0
Geldfluss Laufende Rechnung	380'192	291'230	-76'730	145'460	-68'687	17'802	345'068
Priorität							0
Investitionen Verwaltungsvermögen 4	-315'980	-362'900	-1'356'900	-342'900	-365'000	-430'000	-175'000
Geldfluss ohne Investitionen FV	64'211	-71'670	-1'433'630	-197'440	-433'687	-412'198	170'068
Investitionen Finanzvermögen		0	0	0	0	0	0
Saldo der Selbstfinanzierung	64'211	-71'670	-1'433'630	-197'440	-433'687	-412'198	170'068
Ergebnisse Kapitalfluss SF	0	104'900	-1'413'930	-620'680	-742'690	165'910	257'450
Verfügungsfinanzierung	Bestände	Mindestwert					
100 Flüssige Mittel u. kurzfrist. Geld:	718'025	500'000	0	-218'025	0	0	0
Guthaben						0	0
						0	0
Transitorische Aktiven						0	0
Übertrag Mittelüberschuss Vorjahr			-33'230	0	0	0	0
Saldo der Innenfinanzierung		33'230	-2'596'305	-818'120	-1'176'377	-246'288	427'518
	Bestand						
Rückzahlung auslaufender Darlehen	7'500'000	0	0	0	0	0	0
Mittelbedarf/-überschuss (Geldfonds I)		33'230	-2'596'305	-818'120	-1'176'377	-246'288	427'518
Aussenfinanzierung:							
Fremdfinanzierung zinsfrei							0
Fremdfinanzierung verzinslich		0	-2'596'305	-818'120	-1'176'377	-246'288	0
Mittelbedarf-/überschuss (Geldfonds II)		33'230	0	0	0	0	427'518
Ergebnis der Kapitalflussrechnung		33'230	-2'629'535	-818'120	-1'176'377	-246'288	427'518

Finanz- und Investitionsplan 2026 – 2030 der Gemeinde Aegerten

Gemeinde Aegerten		Finanzplanergebnisse der Planperiode 2026 – 2030					
Allgemeiner Haushalt		Beträge in CHF					
	RG 2024	BU 2025	BU 2026	2027	2028	2029	2030
Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschluss	-248'930	-344'310	-416'070	-220'580	-445'867	-380'518	-50'302
Buchgewinne Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0	0
Einlagen in SF	-140'000	-140'000	-546'604	-181'000	-181'000	-181'000	-181'000
Entnahmen aus SF	607'559	391'320	797'204	429'600	430'900	432'220	439'050
Ergebnis der Erfolgsrechnung	218'630	-92'990	-165'470	28'020	-195'967	-129'298	207'748
Ergebnis der Erfolgsrechnung	218'630	-92'990	-165'470	28'020	-195'967	-129'298	207'748
+ planmässige Abschreibungen	629'121	635'540	339'340	366'040	377'180	398'320	395'370
+ ausserplanmässige Abschreibungen	0	0	0	0	0	0	0
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen	140'000	140'000	546'604	181'000	181'000	181'000	181'000
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	607'559	391'320	797'204	429'600	430'900	432'220	439'050
Selbstfinanzierung (Cash flow)	380'192	291'230	-76'730	145'460	-68'687	17'802	345'068
Selbstfinanzierung (Cash flow)	380'192	291'230	-76'730	145'460	-68'687	17'802	345'068
- Buchgewinne Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0	0
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	315'980	362'900	1'356'900	342'900	365'000	430'000	175'000
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0	0
Saldo der Selbstfinanzierung	64'211	-71'670	-1'433'630	-197'440	-433'687	-412'198	170'068
Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	2'958'619	2'865'629	3'065'763	3'093'783	2'897'816	2'768'518	2'976'266
Eigenkapital	5'412'649	5'068'339	4'652'269	4'431'689	3'985'822	3'605'304	3'555'002
TOTAL Steuern	5'836'683	6'206'670	6'441'500	6'474'640	6'498'770	6'578'330	6'679'190
Finanzverbindlichkeiten	7'500'000	7'500'000	10'096'305	10'914'425	12'090'802	12'337'090	12'337'090
Verwaltungsvermögen	6'371'732	6'136'872	7'144'782	7'121'642	7'109'462	7'141'142	6'920'772
Finanzkennzahlen	RG 2024	BU 2025	BU 2026	2027	2028	2029	2030
Nettoverschuldungsquotient	16.93%	16.80%	37.41%	38.88%	44.90%	49.45%	45.71%
Selbstfinanzierungsgrad	120.32%	80.25%	-5.65%	42.42%	-18.82%	4.14%	197.18%
Zinsbelastungsanteil	0.83%	1.24%	0.68%	1.47%	1.85%	1.94%	1.89%
Nettoschuld in Franken pro Einwohner	395	432	1'001	1'055	1'201	1'350	1'270
Selbstfinanzierungsanteil	3.91%	2.81%	-0.71%	1.37%	-0.65%	0.16%	3.05%
Kapitaldienstanteil	7.30%	7.36%	3.82%	4.92%	5.41%	5.61%	5.39%
Bruttoverschuldungsanteil	115.39%	108.26%	128.08%	138.20%	149.04%	148.20%	142.15%
Investitionsanteil	3.56%	3.68%	12.08%	3.37%	3.50%	4.05%	1.67%
Nettozinsbelastungsanteil	-7.69%	-12.41%	-4.00%	-2.71%	-2.07%	-1.84%	-4.76%
Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner	2'230	2'049	1'868	1'738	1'533	1'376	1'342
Bilanzüberschussquotient	52.24%	45.06%	46.01%	44.71%	41.65%	38.72%	40.42%
Kostendeckungsgrad	102.16%	98.97%	98.20%	100.10%	97.88%	98.53%	101.74%

Finanz- und Investitionsplan 2026 – 2030 der Gemeinde Aegerten

Gemeinde Aegerten		Planbilanz der Planperiode 2026 – 2030						
Allgemeiner Haushalt		Beträge in CHF						
		RG 2024	BU 2025	BU 2026	2027	2028	2029	2030
AKTIVEN		16'731'164	16'386'854	18'567'088	19'164'628	19'895'138	19'760'908	19'710'606
10	Finanzvermögen	10'359'432	10'249'982	11'422'306	12'042'986	12'785'676	12'619'766	12'789'834
14	Verwaltungsvermögen	6'371'732	6'136'872	7'144'782	7'121'642	7'109'462	7'141'142	6'920'772
PASSIVEN		16'731'164	16'386'854	18'567'088	19'164'628	19'895'138	19'760'908	19'710'606
20	Fremdkapital	11'318'514	11'318'514	13'914'819	14'732'939	15'909'316	16'155'604	16'155'604
20	Fremdkapital allgemein	3'727'035	3'727'035	3'727'035	3'727'035	3'727'035	3'727'035	3'727'035
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	30'269	30'269	30'269	30'269	30'269	30'269	30'269
205	Kurzfristige Rückstellungen	61'210	61'210	61'210	61'210	61'210	61'210	61'210
206/201	Finanzverbindlichkeiten	7'500'000	7'500'000	10'096'305	10'914'425	12'090'802	12'337'090	12'337'090
29	Eigenkapital	5'412'649	5'068'339	4'652'269	4'431'689	3'985'822	3'605'304	3'555'002
293	Vorfinanzierungen	285'852	301'182	317'232	335'282	352'032	367'462	376'062
294	Reserven	365'604	365'604	0	0	0	0	0
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	1'802'574	1'535'924	1'269'274	1'002'624	735'974	469'324	202'674
299	Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	2'958'619	2'865'629	3'065'763	3'093'783	2'897'816	2'768'518	2'976'266
Veränderung Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag				200'134	28'020	-195'967	-129'298	207'748
1/10 Steuern				334'441	335'756	339'194	343'666	349'050
Veränderung in 1/10 Steuern				0.60	0.08	-0.58	-0.38	0.60
Information:								
Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag in 1/10 Steuern		0.00	0.00	9.17	9.21	8.54	8.06	8.53

Finanz- und Investitionsplan 2026 – 2030 der Gemeinde Aegerten

Gemeinde Aegerten		Investitionsplanung Verwaltungsvermögen der Planperiode 2026 – 2030									
Abwasserentsorgung		Beträge in CHF									
Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2025	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	Ausgaben Einnahmen
	NETTOINVESTITIONEN VV		-4'799'757	-1'669'527	-186'550	-851'150	-326'940	-815'780	-214'510	-135'300	-600'000
7	Umweltschutz & Raumordnung		-4'799'757	-1'669'527	-186'550	-851'150	-326'940	-815'780	-214'510	-135'300	-600'000
7201	Abwasserentsorgung Gemeindebetrieb		-2'364'200			-664'200	-200'000	-700'000	-100'000	-100'000	-600'000
7201.5032.15	Sanierung Hauptsammelleitung Stockfeld	1	-600'000					-600'000			
7201.5032.xx	Kanalisation & Strassenentwässerung Räblistrasse	2	-414'200			-414'200					
7201.5032.19	Neubau Pumpwerk Schüracher	2	-150'000			-150'000					
7201.5292.01	GEP Überarbeitung	1	-200'000			-100'000	-100'000				
7201.5292.03	ZpA & Versickerungskataster	1	-1'000'000				-100'000	-100'000	-100'000	-100'000	-600'000
7201	Investitionsbeiträge ARO		-2'435'557	-1'669'527	-186'550	-186'950	-126'940	-115'780	-114'510	-35'300	
7201.5620.01	Investitionsbeiträge ARO Kanalisation	1	-114'332	-22'462	-7'300	-6'920	-9'740	-16'940	-22'730	-28'240	
7201.5620.02	Investitionsbeiträge ARO Spezialbauwerke	1	-632'604	-215'734	-21'510	-169'440	-105'900	-98'840	-21'180		
7201.5620.03	Investitionsbeiträge ARO Abwasserreinigungsanlage	1	-1'688'621	-1'431'331	-157'740	-10'590	-11'300		-70'600	-7'060	

Finanz- und Investitionsplan 2026 – 2030 der Gemeinde Aegerten

Gemeinde Aegerten Abwasserentsorgung

Finanzplanergebnisse der Planperiode 2026 – 2030 Beträge in CHF

	RG 2024	BU 2025	BU 2026	2027	2028	2029	2030
Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschluss	22'878	12'800	19'860	8'240	-12'650	-26'230	-34'990
Buchgewinne Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0	0
Einlagen in SF	-169'414	-173'100	-181'500	-169'460	-169'460	-169'460	-169'460
Entnahmen aus SF	31'135	70'150	84'760	117'340	137'040	149'860	160'420
Ergebnis der Erfolgsrechnung	-115'400	-90'150	-76'880	-43'880	-45'070	-45'830	-44'030
Ergebnis der Erfolgsrechnung	-115'400	-90'150	-76'880	-43'880	-45'070	-45'830	-44'030
+ planmässige Abschreibungen	17'491	60'150	74'680	107'260	126'960	139'780	150'340
+ ausserplanmässige Abschreibungen	0	0	0	0	0	0	0
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen	169'414	173'100	181'500	169'460	169'460	169'460	169'460
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	31'135	70'150	84'760	117'340	137'040	149'860	160'420
Selbstfinanzierung (Cash flow)	40'370	72'950	94'540	115'500	114'310	113'550	115'350
Selbstfinanzierung (Cash flow)	40'370	72'950	94'540	115'500	114'310	113'550	115'350
- Buchgewinne Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0	0
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	290'642	186'550	851'150	326'940	815'780	214'510	135'300
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0	0
Saldo der Selbstfinanzierung	-250'273	-113'600	-756'610	-211'440	-701'470	-100'960	-19'950
Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	2'204'159	2'114'009	2'037'129	1'993'249	1'948'179	1'902'349	1'858'319
Eigenkapital	6'112'694	6'125'494	6'145'354	6'153'594	6'140'944	6'114'714	6'079'724
TOTAL Steuern	0	0	0	0	0	0	0
Finanzverbindlichkeiten	0	0	0	0	0	0	0
Verwaltungsvermögen	2'386'697	2'510'528	3'286'998	3'506'678	4'195'498	4'270'228	4'255'188
Finanzkennzahlen	RG 2024	BU 2025	BU 2026	2027	2028	2029	2030
Selbstfinanzierungsgrad	13.89%	39.10%	11.11%	35.33%	14.01%	52.93%	85.25%
Zinsbelastungsanteil	-2.92%	-6.15%	-2.28%	-4.29%	-3.42%	-2.73%	-2.58%
Nettoschuld in Franken pro Einwohner	-1'535	-1'461	-1'148	-1'038	-748	-704	-689
Selbstfinanzierungsanteil	12.27%	18.70%	21.60%	24.00%	22.68%	21.84%	21.62%
Kapitaldienstanteil	2.40%	9.27%	14.78%	18.00%	21.77%	24.15%	25.60%
Investitionsanteil	52.10%	40.77%	76.02%	54.85%	75.14%	44.21%	33.26%
Nettozinsbelastungsanteil	-3.22%	-7.50%	-2.83%	-5.67%	-4.69%	-3.84%	-3.69%
Kostendeckungsgrad	74.59%	82.12%	85.35%	91.96%	92.04%	92.10%	92.55%
Werterhaltungsquote	20.61%	21.15%	21.66%	21.94%	22.11%	22.21%	22.26%

Finanz- und Investitionsplan 2026 – 2030 der Gemeinde Aegerten

Gemeinde Aegerten
Abfall

Finanzplanergebnisse der Planperiode 2026 – 2030
Beträge in CHF

	RG 2024	BU 2025	BU 2026	2027	2028	2029	2030
Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschluss	-26'416	-53'630	-51'040	-21'620	-21'290	-20'970	-20'640
Buchgewinne Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0	0
Einlagen in SF	0	0	0	0	0	0	0
Entnahmen aus SF	0	0	0	0	0	0	0
Ergebnis der Erfolgsrechnung	-26'416	-53'630	-51'040	-21'620	-21'290	-20'970	-20'640
Ergebnis der Erfolgsrechnung	-26'416	-53'630	-51'040	-21'620	-21'290	-20'970	-20'640
+ planmässige Abschreibungen	7'989	6'690	6'690	6'690	6'690	6'690	6'690
+ ausserplanmässige Abschreibungen	0	0	0	0	0	0	0
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0	0	0
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0	0	0
Selbstfinanzierung (Cash flow)	-18'427	-46'940	-44'350	-14'930	-14'600	-14'280	-13'950
Selbstfinanzierung (Cash flow)	-18'427	-46'940	-44'350	-14'930	-14'600	-14'280	-13'950
- Buchgewinne Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0	0
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	0	0	0
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0	0
Saldo der Selbstfinanzierung	-18'427	-46'940	-44'350	-14'930	-14'600	-14'280	-13'950
Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	286'389	232'759	181'719	160'099	138'809	117'839	97'199
Eigenkapital	286'389	232'759	181'719	160'099	138'809	117'839	97'199
TOTAL Steuern	0	0	0	0	0	0	0
Finanzverbindlichkeiten	0	0	0	0	0	0	0
Verwaltungsvermögen	235'054	228'364	221'674	214'984	208'294	201'604	194'914
Finanzkennzahlen	RG 2024	BU 2025	BU 2026	2027	2028	2029	2030
Selbstfinanzierungsgrad	-1.00%	-1.00%	-1.00%	-1.00%	-1.00%	-1.00%	-1.00%
Zinsbelastungsanteil	-2.09%	-2.04%	-2.00%	-1.89%	-1.88%	-1.86%	-1.85%
Nettoschuld in Franken pro Einwohner	-21	-2	16	22	27	32	37
Selbstfinanzierungsanteil	-11.14%	-28.72%	-26.04%	-8.78%	-8.57%	-8.36%	-8.15%
Kapitaldienstanteil	2.74%	2.06%	1.93%	2.05%	2.05%	2.06%	2.06%
Nettozinsbelastungsanteil	-2.23%	-2.19%	-2.13%	-2.00%	-1.99%	-1.98%	-1.97%
Kostendeckungsgrad	86.24%	75.30%	76.96%	88.72%	88.89%	89.06%	89.24%

Finanz- und Investitionsplan 2026 – 2030 der Gemeinde Aegerten

Gemeinde Aegerten		Investitionsplanung Verwaltungsvermögen der Planperiode 2026 – 2030									
Elektrizitätsnetz		Beträge in CHF									
Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2025	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	Ausgaben Einnahmen
	NETTOINVESTITIONEN VV		-2'543'000	-14'130	-420'000	-893'870	-715'000	-350'000	-50'000	-50'000	-50'000
8	Volkswirtschaft		-2'543'000	-14'130	-420'000	-893'870	-715'000	-350'000	-50'000	-50'000	-50'000
8711	Elektrizitätsnetz Gemeindebetrieb		-2'543'000	-14'130	-420'000	-893'870	-715'000	-350'000	-50'000	-50'000	-50'000
8711.5040.11	Umbau und Ausbau der alten Messstation A1	1	-220'000	-14'130	-200'000	-5'870					
8711.5034.46	Bärgli Bleikabel ersetzen	2	-400'000			-200'000	-200'000				
8711.5034.45	Leitungen Gartenstrasse	2	-488'000			-488'000					
8711.5034.47	Sanierung Räblistrasse Graben- und Kabelschächte	2	-200'000			-150'000	-50'000				
8711.5034.48	Sanierung Stockfeldstrasse	2	-180'000		-180'000						
8711.5034.44	Sanierung Vollstrasse	2	-350'000				-350'000				
8711.5034.xx	Sanierung Gewerbestrasse	2	-315'000				-15'000	-300'000			
8711.5060.xx	Smart-Meter neue Generation	4	-250'000				-50'000	-50'000	-50'000	-50'000	-50'000
8711.5060.09	Relais für Trafostationen	4	-40'000		-40'000						
8711.5200.02	Messsystem für Netzberechnung	2	-100'000			-50'000	-50'000				

Finanz- und Investitionsplan 2026 – 2030 der Gemeinde Aegerten

Gemeinde Aegerten
Elektrizitätsnetz

Finanzplanergebnisse der Planperiode 2026 – 2030

Beträge in CHF

	RG 2024	BU 2025	BU 2026	2027	2028	2029	2030
Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschluss	167'718	405'620	137'870	145'930	135'860	156'270	161'490
Buchgewinne Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0	0
Einlagen in SF	0	0	0	0	0	0	0
Entnahmen aus SF	0	0	0	0	0	0	0
Ergebnis der Erfolgsrechnung	167'718	405'620	137'870	145'930	135'860	156'270	161'490
Ergebnis der Erfolgsrechnung	167'718	405'620	137'870	145'930	135'860	156'270	161'490
+ planmässige Abschreibungen	274'671	279'820	143'030	174'760	187'520	174'880	179'860
+ ausserplanmässige Abschreibungen	0	0	0	0	0	0	0
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0	0	0
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0	0	0
Selbstfinanzierung (Cash flow)	442'389	685'440	280'900	320'690	323'380	331'150	341'350
Selbstfinanzierung (Cash flow)	442'389	685'440	280'900	320'690	323'380	331'150	341'350
- Buchgewinne Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0	0
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	244'455	420'000	893'870	715'000	350'000	50'000	50'000
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0	0
Saldo der Selbstfinanzierung	197'934	265'440	-612'970	-394'310	-26'620	281'150	291'350
Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	-14'258	391'362	529'232	675'162	811'022	967'292	1'128'782
Eigenkapital	-14'258	391'362	529'232	675'162	811'022	967'292	1'128'782
TOTAL Steuern	0	0	0	0	0	0	0
Finanzverbindlichkeiten	0	0	0	0	0	0	0
Verwaltungsvermögen	2'018'016	2'158'956	2'909'796	3'450'036	3'612'516	3'487'636	3'357'776
Finanzkennzahlen	RG 2024	BU 2025	BU 2026	2027	2028	2029	2030
Selbstfinanzierungsgrad	180.97%	163.20%	31.43%	44.85%	92.39%	662.30%	682.70%
Zinsbelastungsanteil	0.83%	0.90%	0.96%	1.08%	1.18%	1.11%	0.95%
Nettoschuld in Franken pro Einwohner	837	714	956	1'088	1'077	962	841
Selbstfinanzierungsanteil	12.47%	23.21%	10.14%	11.39%	11.47%	11.72%	12.05%
Kapitaldienstanteil	8.57%	10.38%	6.12%	7.29%	7.83%	7.30%	7.30%
Bruttoverschuldungsanteil	57.27%	59.85%	85.90%	98.59%	99.33%	89.17%	78.70%
Investitionsanteil	7.30%	15.63%	26.41%	22.28%	12.29%	1.96%	1.97%
Nettozinsbelastungsanteil	0.83%	0.91%	0.97%	1.08%	1.19%	1.12%	0.96%
Kostendeckungsgrad	104.96%	115.92%	105.24%	105.47%	105.06%	105.85%	106.05%

Finanz- und Investitionsplan 2026 – 2030 der Gemeinde Aegerten

Gemeinde Aegerten		Finanzplanergebnisse der Planperiode 2026 – 2030						
Gesamthaushalt		Beträge in CHF						
	RG 2024	BU 2025	BU 2026	2027	2028	2029	2030	
Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschluss	-248'930	-344'310	-416'070	-220'580	-445'867	-380'518	-50'302	
Einlagen in SF	-140'000	-140'000	-546'604	-181'000	-181'000	-181'000	-181'000	
Entnahmen aus SF	607'559	391'320	797'204	429'600	430'900	432'220	439'050	
Ergebnis der Erfolgsrechnung Allgemeiner Haushalt	218'630	-92'990	-165'470	28'020	-195'967	-129'298	207'748	
Ergebnis der Erfolgsrechnung Abwasserentsorgung	-115'400	-90'150	-76'880	-43'880	-45'070	-45'830	-44'030	
Ergebnis der Erfolgsrechnung Abfall	-26'416	-53'630	-51'040	-21'620	-21'290	-20'970	-20'640	
Ergebnis der Erfolgsrechnung Elektrizitätsnetz	167'718	405'620	137'870	145'930	135'860	156'270	161'490	
Ergebnis der Erfolgsrechnung Gesamthaushalt	244'532	168'850	-155'520	108'450	-126'467	-39'828	304'568	
+ planmässige Abschreibungen	929'273	982'200	563'740	654'750	698'350	719'670	732'260	
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen	309'414	313'100	728'104	350'460	350'460	350'460	350'460	
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	638'694	461'470	881'964	546'940	567'940	582'080	599'470	
Selbstfinanzierung (Cash flow) Gesamthaushalt	844'524	1'002'680	254'360	566'720	354'403	448'222	787'818	
Selbstfinanzierung (Cash flow) allgemeiner Haushalt	380'192	291'230	-76'730	145'460	-68'687	17'802	345'068	
Selbstfinanzierung (Cash flow) Spezialfinanzierungen	464'332	711'450	331'090	421'260	423'090	430'420	442'750	
Selbstfinanzierung (Cash flow) Gesamthaushalt	844'524	1'002'680	254'360	566'720	354'403	448'222	787'818	
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Gesamthaushalt	851'077	969'450	3'101'920	1'384'840	1'530'780	694'510	360'300	
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen allg. Haushalt	315'980	362'900	1'356'900	342'900	365'000	430'000	175'000	
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen SF	535'097	606'550	1'745'020	1'041'940	1'165'780	264'510	185'300	
Saldo der Selbstfinanzierung	-6'553	33'230	-2'847'560	-818'120	-1'176'377	-246'288	427'518	
Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	2'958'619	2'865'629	3'065'763	3'093'783	2'897'816	2'768'518	2'976'266	
Eigenkapital	11'797'475	11'817'955	11'508'575	11'420'545	11'076'598	10'805'150	10'860'708	
TOTAL Steuern	5'836'683	6'206'670	6'441'500	6'474'640	6'498'770	6'578'330	6'679'190	
Finanzverbindlichkeiten	7'500'000	7'500'000	10'096'305	10'914'425	12'090'802	12'337'090	12'337'090	
Verwaltungsvermögen	11'011'499	11'034'720	13'563'250	14'293'340	15'125'770	15'100'610	14'728'650	
	0	RG 2024	BU 2025	BU 2026	2027	2028	2029	2030
Nettoverschuldungsquotient		-13.88%	-12.32%	30.84%	41.52%	58.20%	60.08%	52.53%
Selbstfinanzierungsgrad		163.69%	103.43%	8.20%	40.92%	23.15%	64.54%	218.66%
Zinsbelastungsanteil		0.56%	0.92%	0.61%	1.15%	1.48%	1.56%	1.50%
Nettoschuld in Franken pro Einwohner		-324	-317	825	1'127	1'557	1'639	1'460
Selbstfinanzierungsanteil		6.13%	7.23%	1.79%	4.03%	2.51%	3.12%	5.31%
Kapitaldienstanteil		7.45%	8.00%	4.59%	5.81%	6.43%	6.57%	6.44%
Bruttoverschuldungsanteil		68.85%	68.33%	85.23%	91.72%	99.75%	99.74%	96.50%
Investitionsanteil		6.56%	7.33%	19.44%	9.78%	10.52%	5.02%	2.64%
Nettozinsbelastungsanteil		-7.40%	-12.42%	-3.80%	-2.61%	-1.87%	-1.62%	-4.61%
Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner		2'230	2'049	1'868	1'738	1'533	1'376	1'342
Bilanzüberschussquotient		52.24%	45.06%	46.01%	44.71%	41.65%	38.72%	40.42%
Kostendeckungsgrad		101.70%	101.18%	98.71%	100.67%	98.91%	99.53%	102.00%
Werterhaltungsquote		9.10%	9.33%	9.56%	9.68%	9.75%	9.79%	9.81%