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 2027–2031



Inhaltsverzeichnis

Inhaltsverzeichnis		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	5
	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 2027 – 2031 stützt sich die Finanzabteilung auf die Jahresrechnung 2025, das Budget 2026 und 2027 sowie das Investitionsprogramm des Gemeinderates. Mit der „Finanzplanungshilfe für Gemeinden“ der Kantonalen Finanzdirektion kann die Kostenentwicklung bei den Finanz- und Lastenausgleichsystemen prognostiziert werden. Die Prognosen zur Wirtschaftsentwicklung, Teuerung und Zinsentwicklung der Kantonalen Planungsgruppe (KPG) dienten dazu, die Entwicklung bei den Steuereinnahmen abzuschätzen.

Entwicklung bei den Lastenausgleichsystemen
Die Beiträge an die Lastenausgleichssysteme wurden gemäss den Angaben der Finanzplanungshilfe des Kantons in den Finanzplan übernommen. Die Zahlen zeigen, dass die Beiträge an die Lastenausgleichssysteme in den kommenden Jahren insgesamt steigen werden. Dadurch wird der Finanzhaushalt der Gemeinde zusätzlich belastet. Besonders bei den Bereichen mit den stärksten Kostensteigerungen ist eine regelmässige Überprüfung der Entwicklung wichtig. Die Gemeinde muss diese Mehrbelastungen bei der Finanzplanung berücksichtigen und ihre Ausgaben weiterhin sorgfältig steuern.

Lastenausgleich	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**	**2031**
Ergänzungsleistungen	615'030	652'740	693'600	729'880	730'140
Sozialhilfe	1'686'520	1'793'410	1'800'300	1'811'850	1'723'440
Familienzulage	12'450	12'550	12'650	12'700	12'770
Öffentlicher Verkehr	238'140	240'520	242'930	245'360	247'810
Neue Aufgabenteilung	460'620	465'230	469'880	474'580	479'320
Total Lastenausgleichszahlungen	**3'012'760**	**3'164'450**	**3'219'360**	**3'274'370**	**3'193'480**
Anzahl Einwohner (3-Jahresschnitt)	2'465	2'497	2'523	2'550	2'567
Lastenausgleich pro Einwohner	1'222	1'267	1'276	1'284	1'244

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	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**	**2031**
Disparitätenabbau	864'830	862'825	867'862	891'536	918'764
Mindestausstattung	354'580	316'566	303'331	319'480	342'485
Soziodemografischer Zuschuss	42'000	44'000	46'000	46'000	47'000
Total Finanzausgleich	1'261'410	1'223'391	1'217'193	1'257'016	1'308'249

Steuern (Tabelle, Seite 9)
Die Entwicklung der Steuererträge basiert auf den Erkenntnissen der Jahresrechnung 2025, den Hochrechnungen für die Jahresrechnung 2026, auf Angaben der kantonalen Steuerverwaltung und der kantonalen Planungsgruppe. Die Prognose der Anzahl Steuerpflichtigen und Einwohner ergibt sich aus der Bautätigkeit in der Gemeinde.

Gemeinde Aegerten Allgemeiner Haushalt	Steuerschätzung der Planperiode 2027 – 2031						
Bezeichnung	**RG 2025**	**BU 2026**	**BU 2027**	**2028**	**2029**	**2030**	**2031**
TOTAL Steuern	**6'308'203**	**6'441'500**	**6'619'900**	**6'706'530**	**6'818'150**	**6'924'280**	**7'034'290**
Einkommenssteuern	4'627'354	4'862'000	4'990'000	5'080'820	5'177'350	5'275'720	5'375'960
Vermögenssteuern	346'863	380'000	390'000	395'810	400'900	403'660	408'430
Gewinnsteuern	74'819	80'000	80'000	80'000	80'000	80'000	80'000
Kapitalsteuern juristische Personen	2'736	4'500	4'000	4'000	4'000	4'000	4'000

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

	2027	**2028**	**2029**	**2030**	**2031**
Nettoinvestitionen (Verwaltungsvermögen)	463'100.00	605'000.00	610'000.00	375'000.00	200'000.00

Spezialfinanzierungen

	2027	**2028**	**2029**	**2030**	**2031**
Total Nettoinvestitionen	**1'471'960.00**	**1'250'430.00**	**645'630.00**	**917'940.00**	**333'430.00**
Abwasserentsorgung	626'960.00	330'430.00	225'630.00	722'940.00	138'430.00
Elektrizität (Verwaltungsvermögen)	845'000.00	920'000.00	420'000.00	195'000.00	195'000.00

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 352‘040.00). Ende der Planperiode weist der Bilanzüberschuss 6.25 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
Finanzkennzahlen sind wichtig, um die finanzielle Situation öffentlicher Körperschaften zu beurteilen. Die Kennzahlen sollten stets in einem Mehrjahresvergleich betrachtet werden.

Gemeinde Aegerten Allgemeiner Haushalt	Kennzahlen der Planperiode 2027 – 2031						
	RG 2025	BU 2026	BU 2027	2028	2029	2030	2031
Selbstfinanzierungsgrad	290.07	-8.35	-40.02	-35.79	-44.61	-8.91	-20.57
Bilanzüberschussquotient	56.53	52.59	52.25	45.71	39.54	36.22	29.64

Gemeinde Aegerten Gesamthaushalt	Kennzahlen der Planperiode 2027 – 2031						
	RG 2025	BU 2026	BU 2027	2028	2029	2030	2031
Nettoverschuldungsquotient	-29.46	-1.61	21.42	43.04	57.44	67.69	67.43
Selbstfinanzierungsgrad	224.68	12.49	19.25	14.03	13.13	31.36	74.78
Zinsbelastungsanteil	0.42	0.63	0.74	0.80	1.08	1.17	1.28
Nettoschuld in Franken pro Einwohner	-761	-42	576	1'197	1'612	1'950	1'990
Selbstfinanzierungsanteil	14.27	1.84	2.54	1.82	1.14	2.74	2.79
Kapitaldienstanteil	7.20	4.71	4.87	5.61	6.17	6.46	6.84
Bruttoverschuldungsanteil	59.30	63.48	70.33	83.35	90.21	93.77	98.21
Investitionsanteil	7.10	13.68	12.79	12.25	8.51	8.67	3.77
Nettozinsbelastungsanteil	-8.80	-3.80	-3.53	-3.41	-2.73	-5.33	-2.28
Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner	2'354	2'169	1'926	1'684	1'415	1'241	1'068

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 Selbstfinanzierungsgrad über mehrere Jahre betrachtet werden.

Der **Zinsbelastungsanteil** gibt Antwort auf die Frage, wie stark der laufende Ertrag durch den Nettozinsaufwand belastet ist. Der Zinsbelastungsanteil zwischen 0.42% – 1.28% 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 1.14 % - 14.27 %, 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 zwischen 4.71 % und 7.2 %, 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 59.30 % und 98.21 %. 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 unregelmässsige Investitionstätigkeit kann zu erheblichen Schwankungen bei dieser Kennzahl führen. Deshalb ist der Investitionsanteil nur über mehrere Jahre betrachtet aussagekräftig. Der Investitionsanteil bewegt sich zwischen 3.77 % und 13.68 %.

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 29.64 % und 56.53 % Richtwert unter 30 % klein; 30 % - 60 % mittel.

Fazit
Die Zahlen des Allgemeinen Haushalts zeigen, dass in allen Planjahren mit einem Aufwandüberschuss gerechnet werden muss. Der vorliegende Finanzplan zeigt zudem, dass der Saldo des Bilanzüberschusses voraussichtlich von CHF 3'610'277.00 im Rechnungsjahr 2025 auf CHF 2'270'420.00 per Ende der Planperiode im Jahr 2031 sinken wird. Dies entspricht einer Abnahme um CHF 1'339'857.00. Das Amt für Gemeinden und Raumordnung empfiehlt, eine Reserve von drei bis fünf Steueranlagezehnteln anzustreben. Der Bilanzüberschuss per Ende der Planperiode wird sich gemäss Finanzplan voraussichtlich

auf rund 6.25 Steueranlagezehntel belaufen und liegt damit über dieser Empfehlung. Eine laufende Analyse der Steuererträge bleibt dennoch wichtig, damit mögliche Schwankungen frühzeitig erkannt und bei Bedarf geeignete Massnahmen eingeleitet werden 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 werden die gesetzlichen Vorgaben zur Rückstellung für den Werterhalt eingehalten. Im Finanzplan sind deshalb jährlich Einlagen von 60 Prozent in die Spezialfinanzierung Werterhalt vorgesehen.

Der Saldo der Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung beträgt Ende 2025 rund CHF 2'188'400.00. Die Revisionsstelle hat in den Vorjahren darauf hingewiesen, dass dieser Saldo zu hoch ist. Mit der Anpassung des Reglements per 01.01.2023 wurde ein erster Schritt zur Reduktion des Saldos eingeleitet. Gemäss Finanzplan wird der Saldo der Bilanzüberschuss bis zum Ende der Planperiode voraussichtlich auf rund CHF 1'441'400.00 sinken.

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 Ergebnistabelle zeigt, dass die Spezialfinanzierung Abfall während der gesamten Finanzplanperiode mit Aufwandüberschüssen abschliesst. Gegen Ende der Planperiode weist sie voraussichtlich noch einen Bilanzüberschuss von rund CHF 87'700.00 aus.

Fazit
Eine Gebührenanpassung wird gegen Ende der Planperiode notwendig sein, damit die Spezialfinanzierung Abfall langfristig ausgeglichen bleibt.

Elektrizität (Tabelle, Seite 21-22)
Die Stromkrise hat Aegerten im Rechnungsjahr 2023 stark belastet. Damals entstand ein Aufwandüberschuss von CHF 1'456'743.41. Dadurch wies die Spezialfinanzierung Elektrizität einen Bilanzfehlbetrag von CHF 181'975.96 aus.

Dank der positiven Entwicklung konnte dieser Fehlbetrag im Rechnungsjahr 2024 auf CHF 14'258.00 reduziert und per Ende 2025 vollständig ausgeglichen werden. Der Überschuss aus dem Rechnungsjahr 2025 führte zu einem Bilanzüberschuss von CHF 517'212.00.

Gemäss Finanzplan wird sich diese Entwicklung fortsetzen. In den Planjahren werden erneut Ertragsüberschüsse erwartet. Bis Ende der Planperiode dürfte der Bilanzüberschuss auf CHF 1'605'722.00 anwachsen. Damit ist die Gemeinde auf einem guten Weg, die finanziellen Folgen der Stromkrise 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 gibt einen Überblick über die voraussichtliche Entwicklung des Finanzhaushalts in den nächsten fünf Jahren. Für den Gemeinderat ist er ein wichtiges strategisches Planungsinstrument. Da sich die Rahmenbedingungen laufend verändern, wird der Finanzplan jedes Jahr aktualisiert.

Die finanzielle Situation wird unter anderem durch die Finanz- und Wirtschaftslage, die Teuerung und neue gesetzliche Vorgaben beeinflusst. Aufgrund der hohen Investitionen der vergangenen Jahre und der damit verbundenen Folgekosten ist der finanzielle Handlungsspielraum der Gemeinde derzeit stark eingeschränkt. Zudem müssen auslaufende Darlehen refinanziert und voraussichtlich neue Darlehen aufgenommen werden.

Eine laufende Beobachtung der Steuererträge ist deshalb besonders wichtig. So können Veränderungen frühzeitig erkannt und bei Bedarf rechtzeitig geeignete Massnahmen eingeleitet werden.

6. Beschluss Gemeinderat

Der Gemeinderat hat den Finanzplan 2027-2031 am 26. Oktober 2026 genehmigt

Christine Rawyler	Stefanie Gherbezza	Barbara d'Epagnier
Die Gemeindepräsidentin	Die Geschäftsleiterin	Die Finanzverwalterin

Aegerten 26. Oktober 2026

Gemeinde Aegerten — **Steuerschätzung der Planperiode 2027 – 2031**

Allgemeiner Haushalt

Konto-		Bezeichnung	RG 2025	BU 2026	BU 2027	2028	2029	2030	2031
		TOTAL Steuern	**6'308'203**	**6'441'500**	**6'619'900**	**6'706'530**	**6'818'150**	**6'924'280**	**7'034'290**
9100	4000.00	**Einkommenssteuern**	**4'627'354**	**4'862'000**	**4'990'000**	**5'080'820**	**5'177'350**	**5'275'720**	**5'375'960**
9100	4001.00	**Vermögenssteuern**	**346'863**	**380'000**	**390'000**	**395'810**	**400'900**	**403'660**	**408'430**
9100	4010.00	**Gewinnsteuern**	**74'819**	**80'000**	**80'000**	**80'000**	**80'000**	**80'000**	**80'000**
9100	4011.00	**Kapitalsteuern juristische Personen**	**2'736**	**4'500**	**4'000**	**4'000**	**4'000**	**4'000**	**4'000**
		Weitere direkte Steuern	**451'235**	**330'000**	**330'900**	**315'900**	**315'900**	**315'900**	**315'900**
9100	4000.20	Nachsteuern und Bussen	418	2'500	1'500	1'500	1'500	1'500	1'500
9100	4000.40	Aktive Steuerausscheidungen Einkommen NP	99'919	125'000	130'000	120'000	120'000	120'000	120'000
9100	4000.50	Passive Steuerausscheidungen Einkommen NP	-93'770	-100'000	-100'000	-100'000	-100'000	-100'000	-100'000
9100	4000.60	Pauschale Steueranrechnungen NP	-2'126	-3'500	-2'500	-2'500	-2'500	-2'500	-2'500
9100	4000.80	Lotteriegewinnsteuern		500	100	100	100	100	100
9100	4001.40	Aktive Steuerausscheidungen Vermögen NP	32'545	35'000	35'000	35'000	35'000	35'000	35'000
9100	4001.50	Passive Steuerausscheidungen Vermögen NP	-18'811	-18'500	-18'000	-18'000	-18'000	-18'000	-18'000
9100	4002.01	Quellensteuern	266'524	190'000	190'000	190'000	190'000	190'000	190'000
9100	4002.11	Quellensteuern BGSA	1'907	1'700	1'900	1'900	1'900	1'900	1'900
9100	4010.40	Aktive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern JP	163'435	80'000	80'000	75'000	75'000	75'000	75'000
9100	4010.50	Passive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern JP	-8'605	-3'000	-2'500	-2'500	-2'500	-2'500	-2'500
9100	4011.40	Aktive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern	225	500	500	500	500	500	500
9100	4011.50	Passive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern	-120	-200	-100	-100	-100	-100	-100
9100	4029.00	Eingang abgeschriebene Steuern - BST/SOV/Div.Steuern	9'694	20'000	15'000	15'000	15'000	15'000	15'000
		Manuelle Eingabe							
		Übrige Steuern	**805'195**	**785'000**	**825'000**	**830'000**	**840'000**	**845'000**	**850'000**
9101	4022.00	Vermögensgewinn, Grundstückgewinnsteuern	221'103	160'000	170'000	170'000	170'000	170'000	170'000
9101	4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern - Div. Steuern	330						
9101	4022.10	Sonderveranlagungen	157'858	160'000	190'000	190'000	190'000	190'000	190'000
9102	4021.01	Liegenschaftssteuern	425'904	465'000	465'000	470'000	480'000	485'000	490'000

Gemeinde Aegerten — **Investitionsplanung Verwaltungsvermögen der Planperiode 2027 – 2031**

Allgemeiner Haushalt

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2026	BU 2026	BU 2027	2028	2029	2030	2031	später
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
	NETTOINVESTITIONEN VV		**-4'370'400**	**-479'300**	**-919'000**	**-463'100**	**-605'000**	**-610'000**	**-375'000**	**-200'000**	**-1'384'000**
0	**Allgemeine Verwaltung**		**-310'000**		**-118'000**	**-127'000**		**-130'000**			
.											
220	**Allgemeine Dienste**							**-65'000**			
.		**1**						**-65'000**			
.											
290	**Verwaltungsliegenschaften**		**-310'000**		**-118'000**	**-127'000**		**-65'000**			
0290.5040.01	Sanierung Turnhallenbelag	2	-85'000			-85'000					
0290.5040.04	Malerarbeiten MZG	2	-110'000		-68'000	-42'000					
0290.5040.xx	Hindernisfreier Zugang Gemeindeverwaltung	3	-65'000					-65'000			
0290.5040.10	Einbau Multi-Splitt-Klimaanlage Verwaltung	1	-50'000		-50'000						
.											
2	**Bildung**		**-563'700**	**-282'800**	**-28'000**	**-37'900**		**-180'000**			**-35'000**
.											
2170	**Schulliegenschaften**		**-563'700**	**-282'800**	**-28'000**	**-37'900**		**-180'000**			**-35'000**
2170.5040.09	Aufbau einer Blitzschutzanlage Schulhaus	3	-35'000								-35'000
2170.5040.15	Sanierung Schulzimmer	1	-348'700	-282'800	-28'000	-37'900					
2170.5090.01	Sportplatzsanierung Schulhaus	4	-30'000					-30'000			
2170.5040.xx	Sanierung Spielplatz Schulhaus	3	-150'000					-150'000			

Gemeinde Aegerten — **Investitionsplanung Verwaltungsvermögen der Planperiode 2027 – 2031**

Allgemeiner Haushalt

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2026	BU 2026	BU 2027	2028	2029	2030	2031	später
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
	NETTOINVESTITIONEN VV		**-4'370'400**	**-479'300**	**-919'000**	**-463'100**	**-605'000**	**-610'000**	**-375'000**	**-200'000**	**-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	4	-1'000'000								-1'000'000
3411.5010.01	Ergänzung Beleuchtung Hauptspielfeld	1	-110'000	-110'000							
3411.5030.01	Sanierung Trainingsspielfeld	1	-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		
.											
6	**Verkehr & Nachrichtenübermittlung**		**-1'305'700**	**-86'500**	**-158'000**	**-248'200**	**-600'000**	**-200'000**	**-350'000**	**-200'000**	**-63'000**
.											
6150	**Gemeindestrassen**		**-1'305'700**	**-86'500**	**-158'000**	**-248'200**	**-600'000**	**-200'000**	**-350'000**	**-200'000**	**-63'000**
6150.5010.19	Sanierung Räblistrasse	3	-136'200			-36'200	-100'000				
6150.5010.24	Sanierung Stockfeldstrasse (ES & Belag)	1	-86'500	-86'500							
.											

Gemeinde Aegerten — **Investitionsplanung Verwaltungsvermögen der Planperiode 2027 – 2031**

Allgemeiner Haushalt

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2026	BU 2026	BU 2027	2028	2029	2030	2031	später
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
	NETTOINVESTITIONEN VV		**-4'370'400**	**-479'300**	**-919'000**	**-463'100**	**-605'000**	**-610'000**	**-375'000**	**-200'000**	**-1'384'000**
6150.5010.28	Sanierung Bärglistrasse	3	-150'000				-150'000				
6150.5010.27	Komplettsanierung Oberer Kanalweg	1	-40'000		-40'000						
6150.5060.xx	Ersatz Gemeindefahrzeug VW	3	-63'000								-63'000
6150.5060.xx	Ersatz Grossflächenmäher	3	-60'000				-60'000				
6150.5060.xx	Ersatz Kommunaltraktor Iseki	3	-150'000						-150'000		
6150.5010.xx	Sanierungen ab 2028	4					-150'000	-150'000	-150'000	-150'000	
6150.5010.30	Sanierung Unterer Kanalweg	4	-55'000			-55'000					
6150.5010.31	Sanierung Friedhofweg	2	-46'000			-46'000					
6150.5010.25	Strassenbeleuchtung Ersatz gemäss ESTI	1	-70'000		-70'000						
6150.5010.26	Strassenbeleuchtung Gartenstrasse	1	-48'000		-48'000						
6150.5010.29	Strassenbeleuchtung Vollstrasse	1	-61'000			-61'000					
6150.5010.xx	Strassenbeleuchtung Gewerbestrasse	2	-40'000				-40'000				
6150.5010.xx	Strassenbeleuchtung Bärgli	2	-50'000				-50'000				
6150.5010.32	Strassenbeleuchtung Gesamtsanierung nach ESTI-Kontrolle (Rahmenkredit)	2	-250'000			-50'000	-50'000	-50'000	-50'000	-50'000	
.											
7	**Umweltschutz & Raumordnung**		**-170'000**		**-15'000**	**-50'000**	**-5'000**	**-100'000**			
.											
7410	**Gewässerverbauung**		**-100'000**					**-100'000**			
.											
7410.5020	Hochwasserschutz "im Gritt*	3	-100'000					-100'000			
.											
7900	**Raumordnung**		**-70'000**		**-15'000**	**-50'000**	**-5'000**				
.											
7900.5290.07	Ortsplanungsrevision	3	-70'000		-15'000	-50'000	-5'000				

Gemeinde Aegerten Allgemeiner Haushalt		Erfolgsrechnung der Planperiode 2027 – 2031						
Konto-Nr.	**Konto-Bezeichnung**	**RG 2025**	**BU 2026**	**BU 2027**	**2028**	**2029**	**2030**	**2031**
	ERGEBNIS	**651'658**	**-165'470**	**-256'630**	**-312'279**	**-389'887**	**-160'114**	**-421'081**
110	Legislative	-25'959	-32'430	-40'830	-29'830	-29'830	-29'830	-29'830
120	Exekutive	-114'311	-127'920	-130'110	-130'110	-130'110	-130'110	-130'110
220	Allgemeine Dienste, übrige	-794'097	-877'410	-870'000	-879'420	-888'930	-892'210	-896'520
290	Verwaltungsliegenschaften	-222'752	-269'460	-266'970	-264'520	-271'100	-273'690	-278'850
1110	Polizei	-6'080	-6'250	-6'250	-6'300	-6'350	-6'370	-6'410
1400	Allgemeines Rechtswesen	-6'167	-10'370	-20'420	-20'160	-19'910	-19'650	-19'390
1506	Regionale Feuerwehrorganisation	3'477	3'360	3'360	3'360	3'360	3'360	3'360
1610	Militärische Verteidigung	-2'220	-2'570	-2'570	-2'570	-2'570	-2'570	-2'560
1620	Zivilschutz	-33'960	-34'370	-34'200	-34'470	-34'740	-34'880	-35'080
1627	Regionaler Führungsstab	-2'716	-9'600	-3'330	-3'330	-3'330	-3'330	-3'330
2110	Kindergarten	-184'854	-217'970	-226'330	-228'120	-229'910	-230'800	-232'140
2120	Primarstufe	-731'471	-851'620	-960'450	-968'040	-975'640	-979'430	-985'120
2130	Sekundarstufe I	-470'058	-528'860	-565'590	-570'060	-574'530	-576'770	-580'120
2140	Musikschule	-56'684	-50'500	-52'000	-52'410	-52'820	-53'030	-53'340
2170	Schulliegenschaften	-870'952	-787'650	-869'030	-886'540	-899'240	-904'610	-900'560
2180	Tagesbetreuung	31'550	-30'400	-59'400	-59'870	-60'340	-60'570	-60'930
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	-125'885	-151'400	-153'600	-155'140	-156'690	-158'250	-159'840
2192	Schulbibliothek	-2'706	-3'700	-3'700	-3'700	-3'700	-3'700	-3'700
2193	Schulveranstaltungen	-53'171	-78'600	-93'500	-93'500	-93'500	-93'500	-93'500
2195	Schülertransporte	-9'603	-14'600	-14'900	-15'020	-15'140	-15'190	-15'280
2197	Schulsozialdienst	-52'353	-51'400	-53'200	-53'200	-53'200	-53'200	-53'200
2910	Verwaltung	-2'908	-4'100	-4'450	-4'450	-4'450	-4'450	-4'450
3220	Konzert und Theater	-44'566	-45'000	-45'150	-45'150	-45'150	-45'150	-45'150
3290	Übrige Kultur	-84'051	-73'550	-75'480	-75'440	-75'400	-75'360	-75'320
3321	Antennen- und Kabelanlagen [Gemeindeb]	369						
3410	Sport	-40'248	-50'860	-50'840	-50'840	-50'840	-50'840	-50'840
3411	SF Sportanlagen							
3420	Freizeit	-39'131	-37'650	-34'140	-34'300	-26'170	-26'350	-26'510
3421	Restaurant Dorfplatz	-31'572	-22'510	-31'350	-31'510	-31'670	-31'840	-32'020
4210	Ambulante Krankenpflege	-211	-1'100	-1'100	-1'100	-1'100	-1'100	-1'100
4330	Schulgesundheitsdienst	-1'191	-1'500	-1'500	-1'510	-1'520	-1'530	-1'540
4331	Schulzahnpflege	-1'702	-12'200	-12'450	-12'550	-12'650	-12'700	-12'770
5310	Alters- u.Hinterlassenenversicherung AHV	-35'723	-34'400	-40'600	-40'920	-41'240	-41'400	-41'640

Gemeinde Aegerten Allgemeiner Haushalt		Erfolgsrechnung der Planperiode 2027 – 2031						
Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	RG 2025	BU 2026	BU 2027	2028	2029	2030	2031
5320	Ergänzungsleistungen AHV / IV	-541'619	-573'970	-615'030	-652'740	-693'600	-729'880	-730'140
5350	Leistungen an das Alter	-16'811	-18'200	-18'800	-18'950	-19'100	-19'170	-19'280
5410	Familienzulagen	-11'512	-12'370	-12'450	-12'550	-12'650	-12'700	-12'770
5440	Jugendschutz allgemein	-40'623	-42'900	-43'200	-43'630	-44'070	-44'510	-44'950
5450	Leistungen an Familien allgemein	-60'033	-99'500	-93'500	-94'440	-95'380	-96'340	-97'290
5453	Frühe Förderung			-12'460	-12'460	-12'460	-12'460	-12'460
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	-6'145	-3'500	-3'000	-3'000	-3'000	-3'000	-3'000
5790	Sozialhilfe	-19'761	-27'800	-33'170	-33'170	-33'170	-33'170	-33'170
5799	Lastenausgleich Sozialhilfe	-1'420'960	-1'580'890	-1'686'520	-1'763'410	-1'800'300	-1'811'850	-1'723'440
6150	Gemeindestrassen	-323'363	-366'380	-367'350	-366'840	-376'910	-398'140	-408'850
6190	Strassen, übriges			-5'000				
6290	Öffentlicher Verkehr	-1'271	-1'270	-1'250	-1'260	-1'280	-1'290	-1'300
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	-227'476	-235'250	-238'140	-240'520	-242'930	-245'360	-247'810
7410	Gewässerverbauungen	-9'647	-34'000	-29'880	-9'990	-30'100	-30'210	-30'320
7500	Arten- und Landschaftsschutz	-984	-2'100	-2'000	-2'000	-2'000	-2'000	-2'000
7610	Luftreinhaltung und Klimaschutz			-30'000				
7716	Regionale Friedhoforganisation	-27'333	-28'270	-27'330	-27'550	-27'760	-27'870	-28'030
7792	Hundetoiletten	4'307	2'100	2'340	2'420	2'500	2'540	2'600
7900	Raumordnung allgemein	-45'114	-48'400	-29'150	-35'110	-35'200	-35'250	-32'160
8110	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	-250	-100	-100	-100	-100	-100	-110
8500	Industrie, Gewerbe, Handel		-1'500		-1'500		-1'500	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	5'371'223	5'556'500	5'674'900	5'755'580	5'856'250	5'956'910	6'061'210
9101	Sondersteuern	360'098	318'000	357'000	356'980	356'950	356'940	356'920
9102	Liegenschaftssteuern	425'244	464'500	464'400	469'400	479'390	484'390	489'380
9300	Finanz- und Lastenausgleich	450'922	547'850	800'790	758'161	747'313	782'436	828'929
9500	Ertragsanteile, übrige	70'185	15'500	20'000	20'100	20'200	20'300	20'410
9610	Zinsen	-43'304	-58'000	-77'750	-91'600	-120'690	-136'420	-145'670
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	616'033	23'700	13'750	30'250	30'240	230'240	30'240
9690	Finanzvermögen	-116		-100	-100	-100	-100	-100
9710	Rückverteilung aus CO2-Abgabe		720	800	820	830	850	870
9901	Abschreibungen bestehendes VV	-295'621						
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	457'492	456'650	455'650	455'650	455'650	455'650	189'000

Gemeinde Aegerten — **Kapitalflussrechnung der Planperiode 2027 – 2031**

Allgemeiner Haushalt

Innenfinanzierung		RG 2025	BU 2026	BU 2027	2028	2029	2030	2031
Selbstfinanzierung:					**0**			
Cash-flow		1'036'771	-76'730	-185'330	-216'519	-272'127	-33'414	-41'141
- Übertrag IR-Überschuss in LR		0	0	0	0	0	0	0
- Buchgewinne Finanzvermögen		0	0	0	0	0	0	0
Geldfluss Laufende Rechnung		**1'036'771**	**-76'730**	**-185'330**	**-216'519**	**-272'127**	**-33'414**	**-41'141**
	Priorität							0
Investitionen Verwaltungsvermögen		-357'426	-919'000	-463'100	-605'000	-610'000	-375'000	-200'000
Geldfluss ohne Investitionen FV		**679'345**	**-995'730**	**-648'430**	**-821'519**	**-882'127**	**-408'414**	**-241'141**
Investitionen Finanzvermögen			0	0	0	0	0	0
Saldo der Selbstfinanzierung		**679'345**	**-995'730**	**-648'430**	**-821'519**	**-882'127**	**-408'414**	**-241'141**
Ergebnisse Kapitalfluss SF		**0**	**-786'730**	**-914'110**	**-773'630**	**-208'660**	**-479'000**	**106'630**
Verflüssigungsfinanzierung	**Bestände**	**Mindestwert**						
100 Flüssige Mittel u. kurzfrist.	915'394	500'000	-415'394	0	0	0	0	0
Guthaben								
Landverkauf FV			-810'000					
Transitorische Aktiven								
Übertrag Mittelüberschuss Vorja	1			0	0	0	0	0
Saldo der Innenfinanzierung			**-557'066**	**-1'562'540**	**-1'595'149**	**-1'090'787**	**-887'414**	**-134'511**
	Bestand							
Rückzahlung auslaufender Darleh	6'500'000		0	0	0	0	0	0
Mittelbedarf/-überschuss (Geldfonds I)			**-557'066**	**-1'562'540**	**-1'595'149**	**-1'090'787**	**-887'414**	**-134'511**
Aussenfinanzierung:								
Fremdfinanzierung zinsfrei								0
Fremdfinanzierung verzinslich			-557'066	-1'562'540	-1'595'149	-1'090'787	-887'414	-134'511
Mittelbedarf-/überschuss (Geldfonds II)			**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Ergebnis der Kapitalflussrechnung			**-557'066**	**-1'562'540**	**-1'595'149**	**-1'090'787**	**-887'414**	**-134'511**

Gemeinde Aegerten — **Finanzplanergebnisse der Planperiode 2027 – 2031**
Allgemeiner Haushalt

	RG 2025	BU 2026	BU 2027	2028	2029	2030	2031
Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschluss	405'336	-416'070	-529'410	-577'529	-657'607	-435'314	-431'631
Einlagen in SF	-140'000	-181'000	-546'604	-181'000	-181'000	-181'000	-181'000
Entnahmen aus SF	386'322	431'600	819'384	446'250	448'720	456'200	191'550
Ergebnis der Erfolgsrechnung	**651'658**	**-165'470**	**-256'630**	**-312'279**	**-389'887**	**-160'114**	**-421'081**
Ergebnis der Erfolgsrechnung	651'658	-165'470	-256'630	-312'279	-389'887	-160'114	-421'081
+ planmässige Abschreibungen	631'435	339'340	344'080	361'010	385'480	401'900	390'490
+ ausserplanmässige Abschreibungen	0	0	0	0	0	0	0
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen	140'000	181'000	546'604	181'000	181'000	181'000	181'000
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	386'322	431'600	819'384	446'250	448'720	456'200	191'550
Selbstfinanzierung (Cash flow)	**1'036'771**	**-76'730**	**-185'330**	**-216'519**	**-272'127**	**-33'414**	**-41'141**
Selbstfinanzierung (Cash flow)	1'036'771	-76'730	-185'330	-216'519	-272'127	-33'414	-41'141
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	357'426	919'000	463'100	605'000	610'000	375'000	200'000
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0	0
Saldo der Selbstfinanzierung	**679'345**	**-995'730**	**-648'430**	**-821'519**	**-882'127**	**-408'414**	**-241'141**
Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	**3'610'277**	**3'444'807**	**3'553'781**	**3'241'502**	**2'851'615**	**2'691'501**	**2'270'420**
Eigenkapital	**5'817'985**	**5'401'915**	**4'872'505**	**4'294'976**	**3'637'369**	**3'202'055**	**2'770'424**
TOTAL Steuern	**6'308'203**	**6'441'500**	**6'619'900**	**6'706'530**	**6'818'150**	**6'924'280**	**7'034'290**
Finanzverbindlichkeiten	**6'500'000**	**7'057'066**	**8'619'606**	**10'214'755**	**11'305'542**	**12'192'956**	**12'327'467**
Verwaltungsvermögen	**6'097'723**	**6'670'054**	**6'788'574**	**7'032'564**	**7'257'084**	**7'230'184**	**7'039'694**

Finanzkennzahlen	**RG 2025**	**BU 2026**	**BU 2027**	**2028**	**2029**	**2030**	**2031**
Selbstfinanzierungsgrad	**290.07%**	**-8.35%**	**-40.02%**	**-35.79%**	**-44.61%**	**-8.91%**	**-20.57%**
Bilanzüberschussquotient	**56.53%**	**52.59%**	**52.25%**	**45.71%**	**39.54%**	**36.22%**	**29.64%**

Gemeinde Aegerten — **Planbilanz der Planperiode 2027 – 2031**

Allgemeiner Haushalt

		RG 2025	BU 2026	BU 2027	2028	2029	2030	2031
	AKTIVEN	**16'284'723**	**16'425'719**	**17'458'849**	**18'476'469**	**18'909'649**	**19'361'749**	**19'064'629**
10	Finanzvermögen	10'187'000	9'755'665	10'670'275	11'443'905	11'652'565	12'131'565	12'024'935
14	Verwaltungsvermögen	6'097'723	6'670'054	6'788'574	7'032'564	7'257'084	7'230'184	7'039'694
	PASSIVEN	**16'284'724**	**16'425'719**	**17'458'849**	**18'476'469**	**18'909'649**	**19'361'749**	**19'064'629**
20	**Fremdkapital**	**10'466'738**	**11'023'804**	**12'586'344**	**14'181'493**	**15'272'280**	**16'159'694**	**16'294'205**
20	Fremdkapital allgemein	3'868'941	3'868'941	3'868'941	3'868'941	3'868'941	3'868'941	3'868'941
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	42'207	42'207	42'207	42'207	42'207	42'207	42'207
205	Kurzfristige Rückstellungen	55'590	55'590	55'590	55'590	55'590	55'590	55'590
206/201	Finanzverbindlichkeiten	6'500'000	7'057'066	8'619'606	10'214'755	11'305'542	12'192'956	12'327'467
29	**Eigenkapital**	**5'817'985**	**5'401'915**	**4'872'505**	**4'294'976**	**3'637'369**	**3'202'055**	**2'770'424**
293	Vorfinanzierungen	306'180	322'230	316'100	317'500	316'430	307'880	297'330
294	Reserven	365'604	365'604	0	0	0	0	0
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	1'535'924	1'269'274	1'002'624	735'974	469'324	202'674	202'674
299	Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	3'610'277	3'444'807	3'553'781	3'241'502	2'851'615	2'691'501	2'270'420
Veränderung Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag				108'974	-312'279	-389'887	-160'114	-421'081
1/10 Steuern				342'223	345'946	351'623	357'273	363'139
Veränderung in 1/10 Steuern				0.32	-0.90	-1.11	-0.45	-1.16
Information:								
Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag in 1/10 Steuern		0.00	0.00	10.38	9.37	8.11	7.53	6.25

Gemeinde Aegerten **Investitionsplanung Verwaltungsvermögen der Planperiode 2027 – 2031**

Abwasserentsorgung

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2026	BU 2026	BU 2027	2028	2029	2030	2031	später
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
	NETTOINVESTITIONEN VV		**-4'887'417**	**-1'856'077**	**-386'950**	**-626'960**	**-330'430**	**-225'630**	**-722'940**	**-138'430**	**-600'000**
7	**Umweltschutz & Raumordnung**		**-4'887'417**	**-1'856'077**	**-386'950**	**-626'960**	**-330'430**	**-225'630**	**-722'940**	**-138'430**	**-600'000**
.											
7201	**Abwasserentsorgung Gemeindebetrieb**		**-2'387'700**		**-200'000**	**-487'700**	**-200'000**	**-100'000**	**-700'000**	**-100'000**	**-600'000**
.											
7201.5032.15	Sanierung Hauptsammelleitung Stockfeld	4	-600'000						-600'000		
7201.5032.13	Kanalisation & Strassenentwässerung Räblistrasse	3	-337'700		-200'000	-137'700					
7201.5032.19	Neubau Pumpwerk Schüracher	2	-250'000			-250'000					
7201.5292.01	GEP Überarbeitung	2	-200'000			-100'000	-100'000				
7201.5292.03	ZpA & Versickerungskataster	3	-1'000'000				-100'000	-100'000	-100'000	-100'000	-600'000
.											
7201	**Investitionsbeiträge ARO**		**-2'499'717**	**-1'856'077**	**-186'950**	**-139'260**	**-130'430**	**-125'630**	**-22'940**	**-38'430**	
7201.5620.01	Investitionsbeiträge ARO Kanalisation	1	-137'372	-29'762	-6'920	-10'690	-18'590	-24'940	-15'490	-30'980	
7201.5620.02	Investitionsbeiträge ARO Spezialbauwerke	1	-654'534	-237'244	-169'440	-116'180	-108'430	-23'240			
7201.5620.03	Investitionsbeiträge ARO Abwasserreinigungsanlage	1	-1'707'811	-1'589'071	-10'590	-12'390	-3'410	-77'450	-7'450	-7'450	

Gemeinde Aegerten **Finanzplanergebnisse der Planperiode 2027 – 2031**
Abwasserentsorgung

	RG 2025	BU 2026	BU 2027	2028	2029	2030	2031
Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschluss	125'931	19'860	63'730	-41'010	-55'640	-76'930	-92'050
Einlagen in SF	-168'321	-181'500	-231'160	-229'320	-229'320	-229'320	-229'320
Entnahmen aus SF	26'634	84'760	89'220	122'260	137'630	158'200	172'940
Ergebnis der Erfolgsrechnung	**-15'756**	**-76'880**	**-78'210**	**-148'070**	**-147'330**	**-148'050**	**-148'430**
Ergebnis der Erfolgsrechnung	-15'756	-76'880	-78'210	-148'070	-147'330	-148'050	-148'430
+ planmässige Abschreibungen	16'851	74'680	89'220	122'260	137'630	158'200	172'940
+ ausserplanmässige Abschreibungen	0	0	0	0	0	0	0
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen	168'321	181'500	231'160	229'320	229'320	229'320	229'320
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	26'634	84'760	89'220	122'260	137'630	158'200	172'940
Selbstfinanzierung (Cash flow)	**142'782**	**94'540**	**152'950**	**81'250**	**81'990**	**81'270**	**80'890**
Selbstfinanzierung (Cash flow)	142'782	94'540	152'950	81'250	81'990	81'270	80'890
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	147'910	386'950	626'960	330'430	225'630	722'940	138'430
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0	0
Saldo der Selbstfinanzierung	**-5'128**	**-292'410**	**-474'010**	**-249'180**	**-143'640**	**-641'670**	**-57'540**
Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	**2'188'403**	**2'111'523**	**2'033'313**	**1'885'243**	**1'737'913**	**1'589'863**	**1'441'433**
Eigenkapital	**6'238'625**	**6'258'485**	**6'322'215**	**6'281'205**	**6'225'565**	**6'148'635**	**6'056'585**
Verwaltungsvermögen	**2'517'757**	**2'828'107**	**3'365'847**	**3'574'017**	**3'662'017**	**4'226'757**	**4'192'247**

Finanzkennzahlen	**RG 2025**	**BU 2026**	**BU 2027**	**2028**	**2029**	**2030**	**2031**
Selbstfinanzierungsgrad	**96.53%**	**24.43%**	**24.40%**	**24.59%**	**36.34%**	**11.24%**	**58.43%**
Kostendeckungsgrad	**96.45%**	**85.35%**	**88.21%**	**78.71%**	**79.30%**	**79.81%**	**80.17%**
Werterhaltungsquote	**21.36%**	**21.87%**	**22.62%**	**23.18%**	**23.67%**	**24.04%**	**24.34%**

Gemeinde Aegerten **Finanzplanergebnisse der Planperiode 2027 – 2031**
Abfall

	RG 2025	BU 2026	BU 2027	2028	2029	2030	2031
Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschluss	-26'910	-51'040	-44'120	-19'680	-19'330	-18'970	-18'610
Ergebnis der Erfolgsrechnung	**-26'910**	**-51'040**	**-44'120**	**-19'680**	**-19'330**	**-18'970**	**-18'610**
Ergebnis der Erfolgsrechnung	-26'910	-51'040	-44'120	-19'680	-19'330	-18'970	-18'610
+ planmässige Abschreibungen	6'688	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)	**-20'222**	**-44'350**	**-37'430**	**-12'990**	**-12'640**	**-12'280**	**-11'920**
Selbstfinanzierung (Cash flow)	-20'222	-44'350	-37'430	-12'990	-12'640	-12'280	-11'920
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	0	0	0
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0	0
Saldo der Selbstfinanzierung	**-20'222**	**-44'350**	**-37'430**	**-12'990**	**-12'640**	**-12'280**	**-11'920**
Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	**259'479**	**208'439**	**164'319**	**144'639**	**125'309**	**106'339**	**87'729**
Eigenkapital	**259'479**	**208'439**	**164'319**	**144'639**	**125'309**	**106'339**	**87'729**
Verwaltungsvermögen	**228'365**	**221'675**	**214'985**	**208'295**	**201'605**	**194'915**	**188'225**

Finanzkennzahlen	**RG 2025**	**BU 2026**	**BU 2027**	**2028**	**2029**	**2030**	**2031**
Selbstfinanzierungsgrad	**-1.00%**	**-1.00%**	**-1.00%**	**-1.00%**	**-1.00%**	**-1.00%**	**-1.00%**
Kostendeckungsgrad	**86.10%**	**76.96%**	**79.43%**	**89.66%**	**89.85%**	**90.04%**	**90.23%**

Gemeinde Aegerten **Investitionsplanung Verwaltungsvermögen der Planperiode 2027 – 2031**

Elektrizitätsnetz

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2026	BU 2026	BU 2027	2028	2029	2030	2031	später
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
	NETTOINVESTITIONEN VV		**-3'520'000**	**-214'130**	**-730'870**	**-845'000**	**-920'000**	**-420'000**	**-195'000**	**-195'000**	
8	**Volkswirtschaft**		**-3'520'000**	**-214'130**	**-730'870**	**-845'000**	**-920'000**	**-420'000**	**-195'000**	**-195'000**	
8711	**Elektrizitätsnetz Gemeindebetrieb**		**-3'520'000**	**-214'130**	**-730'870**	**-845'000**	**-920'000**	**-420'000**	**-195'000**	**-195'000**	
8711.5040.11	Umbau und Ausbau der alten Messstation A1	1	-220'000	-214'130	-5'870						
8711.5034.46	Bärgli Bleikabel ersetzen	2	-400'000			-200'000	-200'000				
8711.5034.45	Leitungen Gartenstrasse	1	-440'000		-440'000						
8711.5034.47	Sanierung Räblistrasse Graben- und Kabelschächte	2	-200'000		-50'000	-150'000					
8711.5034.44	Sanierung Vollstrasse	1	-385'000		-185'000	-200'000					
8711.5034.50	Sanierung Gewerbestrasse	2	-400'000			-50'000	-350'000				
8711.5034.51	Sanierung Schwadernaustrasse	2	-250'000				-150'000	-100'000			
8711.5040.13	Sanierung Trafostation Haldenstrasse	2	-100'000			-100'000					
8711.5040.14	Sanierung Verteilkabine Vollstrasse	2	-45'000			-45'000					
8711.5040.xx	Batteriespeicher MS Gewerbestrasse	4	-125'000				-125'000				
8711.5040.xx	Sanierung Verteilkabine Unterer Kanalweg	2	-45'000				-45'000				
8711.5040.xx	Sanierung Trafostation Schwadernaustrasse	2	-225'000					-225'000			
8711.5040.xx	Sanierung Verteilkabine Moosweg	2	-45'000					-45'000			
8711.5040.xx	Sanierung Trafostation Schulstrasse	2	-100'000						-100'000		
8711.5040.xx	Sanierung Verteilkabine Mattenstrasse	2	-45'000						-45'000		
8711.5040.xx	Sanierung Trafostation Grenzstrasse	2	-100'000							-100'000	
8711.5040.xx	Sanierung Verteilkabine Aarestrasse	2	-45'000							-45'000	
8711.5060.11	Smart-Meter neue Generation	2	-250'000			-50'000	-50'000	-50'000	-50'000	-50'000	
8711.5200.02	Messsystem für Netzberechnung	2	-100'000		-50'000	-50'000					

Gemeinde Aegerten **Finanzplanergebnisse der Planperiode 2027 – 2031**
Elektrizitätsnetz

	RG 2025	BU 2026	BU 2027	2028	2029	2030	2031
Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschluss	531'470	137'870	276'440	210'310	163'740	153'140	147'010
Ergebnis der Erfolgsrechnung	**531'470**	**137'870**	**276'440**	**210'310**	**163'740**	**153'140**	**147'010**
Ergebnis der Erfolgsrechnung	531'470	137'870	276'440	210'310	163'740	153'140	147'010
+ planmässige Abschreibungen	283'681	143'030	165'890	198'230	203'880	216'810	224'080
+ 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)	**815'151**	**280'900**	**442'330**	**408'540**	**367'620**	**369'950**	**371'090**
Selbstfinanzierung (Cash flow)	815'151	280'900	442'330	408'540	367'620	369'950	371'090
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	373'452	730'870	845'000	920'000	420'000	195'000	195'000
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0	0
Saldo der Selbstfinanzierung	**441'698**	**-449'970**	**-402'670**	**-511'460**	**-52'380**	**174'950**	**176'090**
Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	**517'212**	**655'082**	**931'522**	**1'141'832**	**1'305'572**	**1'458'712**	**1'605'722**
Eigenkapital	**517'212**	**655'082**	**931'522**	**1'141'832**	**1'305'572**	**1'458'712**	**1'605'722**
Verwaltungsvermögen	**2'107'787**	**2'698'897**	**3'378'007**	**4'099'777**	**4'315'897**	**4'294'087**	**4'265'007**
Finanzkennzahlen	**RG 2025**	**BU 2026**	**BU 2027**	**2028**	**2029**	**2030**	**2031**
Selbstfinanzierungsgrad	**218.27%**	**38.43%**	**52.35%**	**44.41%**	**87.53%**	**189.72%**	**190.30%**
Kostendeckungsgrad	**120.94%**	**105.24%**	**111.41%**	**108.50%**	**106.54%**	**106.07%**	**105.80%**

Gemeinde Aegerten Gesamthaushalt	Finanzplanergebnisse der Planperiode 2027 – 2031						
	RG 2025	**BU 2026**	**BU 2027**	**2028**	**2029**	**2030**	**2031**
Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschluss	405'336	-416'070	-529'410	-577'529	-657'607	-435'314	-431'631
Einlagen in SF	-140'000	-181'000	-546'604	-181'000	-181'000	-181'000	-181'000
Entnahmen aus SF	386'322	431'600	819'384	446'250	448'720	456'200	191'550
Ergebnis der Erfolgsrechnung Allgemeiner Ha	**651'658**	**-165'470**	**-256'630**	**-312'279**	**-389'887**	**-160'114**	**-421'081**
Ergebnis der Erfolgsrechnung Abwasserentsorgung	-15'756	-76'880	-78'210	-148'070	-147'330	-148'050	-148'430
Ergebnis der Erfolgsrechnung Abfall	-26'910	-51'040	-44'120	-19'680	-19'330	-18'970	-18'610
Ergebnis der Erfolgsrechnung Elektrizitätsnetz	531'470	137'870	276'440	210'310	163'740	153'140	147'010
Ergebnis der Erfolgsrechnung Gesamthaushal	**1'140'462**	**-155'520**	**-102'520**	**-269'719**	**-392'807**	**-173'994**	**-441'111**
+ planmässige Abschreibungen	938'655	563'740	605'880	688'190	733'680	783'600	794'200
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen	308'321	362'500	777'764	410'320	410'320	410'320	410'320
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	412'956	516'360	908'604	568'510	586'350	614'400	364'490
Selbstfinanzierung (Cash flow) Gesamthausha	**1'974'481**	**254'360**	**372'520**	**260'281**	**164'843**	**405'526**	**398'919**
Selbstfinanzierung (Cash flow) allgemeiner Ha	**1'036'771**	**-76'730**	**-185'330**	**-216'519**	**-272'127**	**-33'414**	**-41'141**
Selbstfinanzierung (Cash flow) Spezialfinanzi	**937'711**	**331'090**	**557'850**	**476'800**	**436'970**	**438'940**	**440'060**
Selbstfinanzierung (Cash flow) Gesamthaushalt	1'974'481	254'360	372'520	260'281	164'843	405'526	398'919
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Gesamt	878'789	2'036'820	1'935'060	1'855'430	1'255'630	1'292'940	533'430
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen allg. Ha	357'426	919'000	463'100	605'000	610'000	375'000	200'000
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen SF	521'363	1'117'820	1'471'960	1'250'430	645'630	917'940	333'430
Saldo der Selbstfinanzierung	**1'095'693**	**-1'782'460**	**-1'562'540**	**-1'595'149**	**-1'090'787**	**-887'414**	**-134'511**
Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	**3'610'277**	**3'444'807**	**3'553'781**	**3'241'502**	**2'851'615**	**2'691'501**	**2'270'420**
Eigenkapital	**12'833'301**	**12'523'921**	**12'290'561**	**11'862'652**	**11'293'815**	**10'915'741**	**10'520'460**
TOTAL Steuern	**6'308'203**	**6'441'500**	**6'619'900**	**6'706'530**	**6'818'150**	**6'924'280**	**7'034'290**
Finanzverbindlichkeiten	**6'500'000**	**7'057'066**	**8'619'606**	**10'214'755**	**11'305'542**	**12'192'956**	**12'327'467**
Verwaltungsvermögen	**10'951'632**	**12'418'733**	**13'747'413**	**14'914'653**	**15'436'603**	**15'945'943**	**15'685'173**

0	RG 2025	BU 2026	BU 2027	2028	2029	2030	2031
Nettoverschuldungsquotient	**-29.46%**	**-1.61%**	**21.42%**	**43.04%**	**57.44%**	**67.69%**	**67.43%**
Selbstfinanzierungsgrad	**224.68%**	**12.49%**	**19.25%**	**14.03%**	**13.13%**	**31.36%**	**74.78%**
Zinsbelastungsanteil	**0.42%**	**0.63%**	**0.74%**	**0.80%**	**1.08%**	**1.17%**	**1.28%**
Nettoschuld in Franken pro Einwohner	**-761**	**-42**	**576**	**1'197**	**1'612**	**1'950**	**1'990**
Selbstfinanzierungsanteil	**14.27%**	**1.84%**	**2.54%**	**1.82%**	**1.14%**	**2.74%**	**2.79%**
Kapitaldienstanteil	**7.20%**	**4.71%**	**4.87%**	**5.61%**	**6.17%**	**6.46%**	**6.84%**
Bruttoverschuldungsanteil	**59.30%**	**63.48%**	**70.33%**	**83.35%**	**90.21%**	**93.77%**	**98.21%**
Investitionsanteil	**7.10%**	**13.68%**	**12.79%**	**12.25%**	**8.51%**	**8.67%**	**3.77%**
Nettozinsbelastungsanteil	**-8.80%**	**-3.80%**	**-3.53%**	**-3.41%**	**-2.73%**	**-5.33%**	**-2.28%**
Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner	**2'354**	**2'169**	**1'926**	**1'684**	**1'415**	**1'241**	**1'068**