



# Einwohnergemeinde Bettenhausen

## Finanzplan 2025-2030

### Genehmigung

Gemeinderat:

15. Oktober 2025

### Kenntnisnahme

Gemeindeversammlung:

10. Dezember 2025



# Einwohnergemeinde Bettenhausen

## Inhaltsverzeichnis

---

|   |         |
|---|---------|
| Vorbericht .....  | 2 – 18  |
| Gesamtergebnis Gemeinde, Konsolidierter Haushalt .....              | 19      |
| Ergebnis Allgemeiner, Steuerfinanzierter Haushalt .....             | 20      |
| Ergebnis Spezialfinanzierungen, Gebührenfinanzierter Haushalt ..... | 21      |
| Eigenkapitalnachweis .....  | 22      |
| Mittelflussrechnung .....   | 23      |
| Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung .....                        | 24 – 25 |
| Spezialfinanzierung Abfallentsorgung .....                          | 26 – 27 |
| Spezialfinanzierung Kommunikationsnetz .....                        | 28 – 29 |
| Investitionsprogramm Steuerfinanzierter Haushalt .....              | 30      |
| Investitionsprogramm Abwasserentsorgung .....                       | 31      |
| Investitionsprogramm Abfallentsorgung .....                         | 32      |
| Investitionsprogramm Kommunikationsnetz .....                       | 33      |
| Sachanlagen des Finanzvermögens .....                               | 34      |
| Aufgabenplanung und Folgekosten Erfolgsrechnung .....               | 35      |
| Prognoseannahmen und Steuerertrag .....                             | 36 – 37 |
| Erfolgsrechnung nach Funktionaler Gliederung .....                  | 38 – 39 |
| Erfolgsrechnung nach Sachgruppen .....                              | 40      |

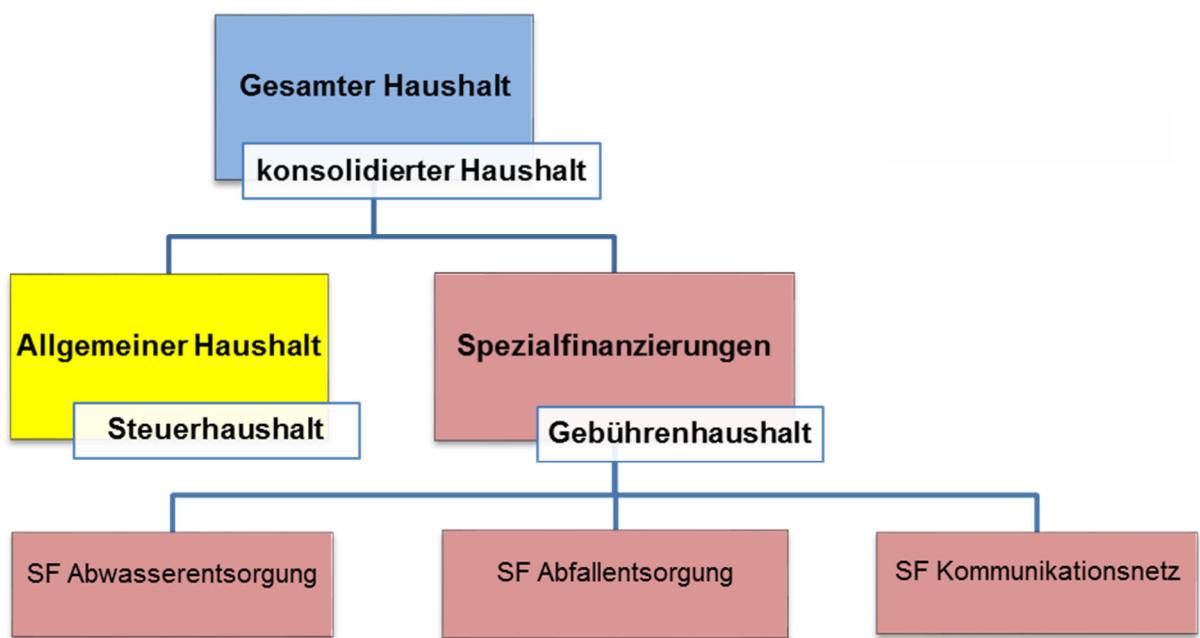


# Einwohnergemeinde Bettenhausen

## Vorbericht Finanzplan 2025 - 2030 nach HRM2

---

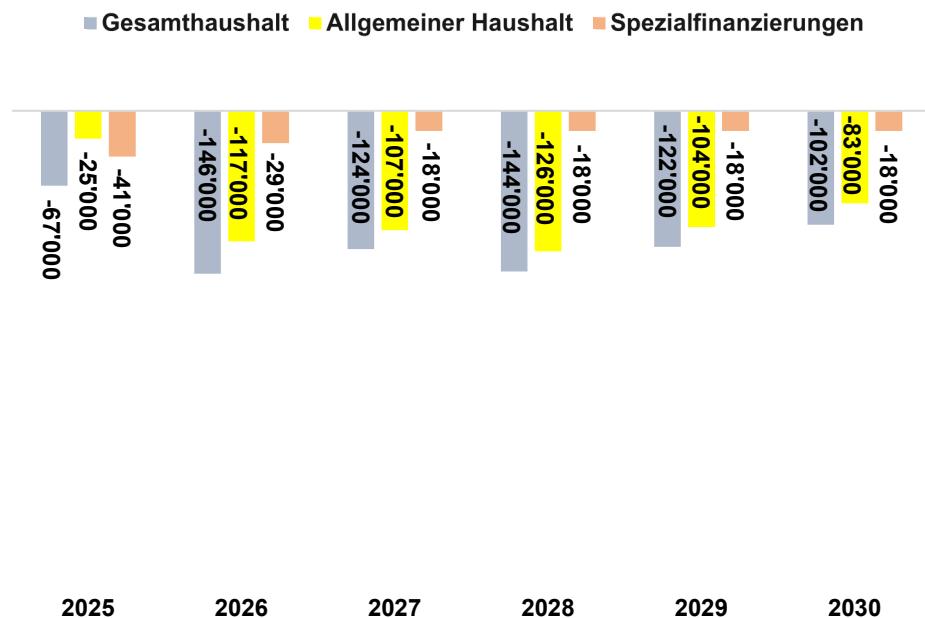
### 0 Ergebnisse auf einen Blick (Management Summary)



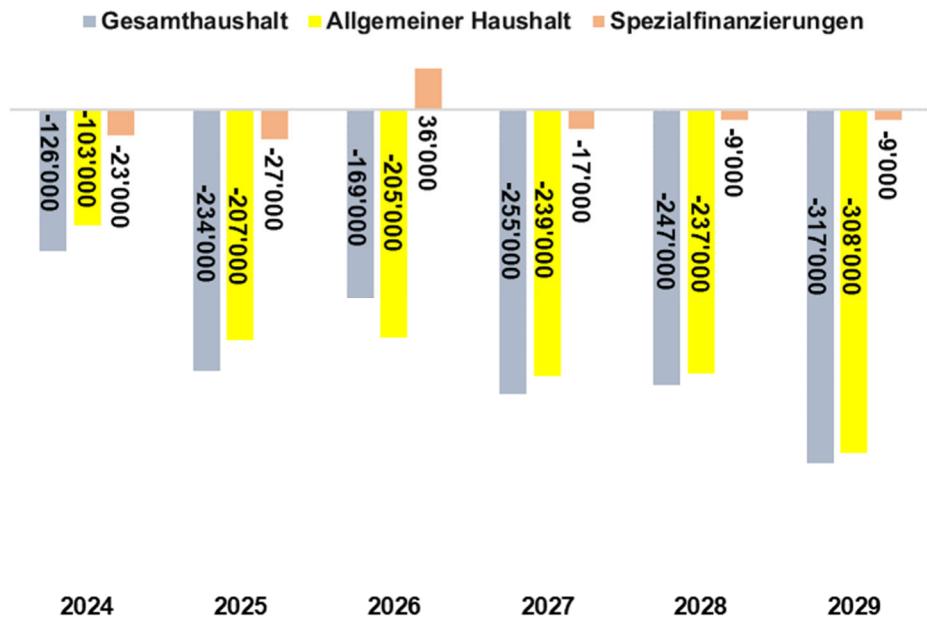
Der Finanzplan wird einmal jährlich der Entwicklung angepasst und dient dem Gemeinderat als Führungsinstrument. Er gibt einen Überblick über die mutmassliche Entwicklung des Finanzhaushaltes und die Tragbarkeit der anstehenden Investitionen über die kommenden 5 Jahre.

Der Gesamthaushalt beinhaltet in der Summe die Ergebnisse des Steuerfinanzierten Haushaltes und des Gebührenfinanzierten Haushaltes, bestehend aus der Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung, der Spezialfinanzierung Abfallentsorgung und der Spezialfinanzierung Kommunikationsnetz.

## Ergebnisse aktuelle Finanzplanung 2025 bis 2030



## Ergebnisse letztjährige Finanzplanung 2024 bis 2029



## Übersicht der wichtigsten Ergebnisse

Finanzplan Bettenhausen 2025 - 2030 Übersicht wichtigste Ergebnisse

|   | 2025         | 2026         | 2027         | 2028         | 2029          | 2030          | später       |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| <b>ERGEBNIS GESAMTHAUSHALT</b>            |              |              |              |              |               |               |              |
| <b>Gesamtergebnis</b>                     | <b>-67</b>   | <b>-146</b>  | <b>-124</b>  | <b>-144</b>  | <b>-122</b>   | <b>-102</b>   |              |
| steuerfinanzierte Nettoinvestitionen      | 59           | 309          | 838          | 451          | 249           | 170           | 2'076        |
| gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen    | 2            | 11           | 0            | -185         | 0             | 0             | -172         |
| <b>Total Nettoinvestitionen</b>           | <b>61</b>    | <b>320</b>   | <b>838</b>   | <b>266</b>   | <b>249</b>    | <b>170</b>    | <b>1'904</b> |
| Finanzanlagen                             | 0            | 0            | 0            | 0            | 0             | 0             |              |
| <b>ERGEBNIS ALLGEMEINER HAUSHALT</b>      |              |              |              |              |               |               |              |
| <b>Gesamtergebnis</b>                     | <b>-25</b>   | <b>-117</b>  | <b>-107</b>  | <b>-126</b>  | <b>-104</b>   | <b>-83</b>    |              |
| <b>ERGEBNIS SPEZIALFINANZIERUNGEN</b>     |              |              |              |              |               |               |              |
| <i>Abwasserentsorgung:</i>                |              |              |              |              |               |               |              |
| <b>Gesamtergebnis</b>                     | <b>-34.6</b> | <b>-10.3</b> | <b>0.0</b>   | <b>0.0</b>   | <b>0.0</b>    | <b>0.0</b>    |              |
| Kostendeckungsgrad                        | 75%          | 93%          |              |              |               |               |              |
| Werterhaltungsquote                       | 19.6%        | 20.1%        |              |              |               |               |              |
| <i>Abfallentsorgung:</i>                  |              |              |              |              |               |               |              |
| <b>Gesamtergebnis</b>                     | <b>-18.5</b> | <b>0.9</b>   | <b>2.4</b>   | <b>2.1</b>   | <b>1.8</b>    | <b>1.6</b>    |              |
| Kostendeckungsgrad                        | 70%          | 102%         | 106%         | 105%         | 105%          | 104%          |              |
| <i>Kommunikationsnetz:</i>                |              |              |              |              |               |               |              |
| <b>Gesamtergebnis</b>                     | <b>11.8</b>  | <b>-20.0</b> | <b>-20.0</b> | <b>-20.0</b> | <b>-20.0</b>  | <b>-20.0</b>  |              |
| Kostendeckungsgrad                        | 121%         | 77%          | 78%          | 78%          | 78%           | 78%           |              |
| <b>EIGENKAPITALNACHWEIS</b>               |              |              |              |              |               |               |              |
| SF Eigenkapital Mehrwertabschöpfung       | 7            | 7            | 7            | 7            | 7             | 7             |              |
| SF Eigenkapital Abwasser                  | 145          | 134          |              |              |               |               |              |
| SF Eigenkapital Abfall                    | 5            | 6            | 8            | 10           | 12            | 13            |              |
| SF Eigenkapital Kommunikationsnetz        | 245          | 225          | 205          | 185          | 165           | 145           |              |
| SF Werterhalt Liegenschaften FV           | 225          | 243          | 250          | 266          | 296           | 326           |              |
| SF Werterhalt Abwasser                    | 1'249        | 1'282        |              |              |               |               |              |
| Finanzpol. Reserven aus übrigen Abschr.   | 18           |              |              |              |               |               |              |
| Neubewertungsreserve FV                   |              |              |              |              |               |               |              |
| Schwankungsreserve                        | 238          | 238          | 238          | 238          | 238           | 238           |              |
| <b>Bilanzüberschuss-/fehlbetrag</b>       | <b>3'537</b> | <b>3'438</b> | <b>3'331</b> | <b>3'205</b> | <b>3'101</b>  | <b>3'018</b>  |              |
| <b>FREMDKAPITAL</b>                       |              |              |              |              |               |               |              |
| <b>Flüssige Mittel/neues Fremdkapital</b> | <b>174</b>   | <b>-102</b>  | <b>-719</b>  | <b>-960</b>  | <b>-1'150</b> | <b>-1'260</b> |              |

Der aktuelle Finanzplan stützt sich auf die laufende Jahresrechnung 2025, das beantragte Budget 2026 und die Prognoseannahmen der Steuererträge, der Betriebskosten und der Investitionsprojekte.

Der Finanzplan 2025-2030 wurde an der Sitzung des Gemeinderates vom 15.10.2025 genehmigt und wird an der Gemeindeversammlung vom 10.12.2025 näher erläutert.

Die Finanzplanung ist keine exakte Wissenschaft, gleichwohl aber der wichtigste Wegweiser des Gemeinderates, um beurteilen zu können, wie sich anstehende Investitionen auf den Finanzhaushalt auswirken bzw. ob sie überhaupt tragbar sind. Hier spielen diverse Faktoren eine wichtige Rolle.

Im Vergleich zur letztjährigen Finanzplanung sind die Ergebnisse des Allgemeinen Steuerhaushalts enorm besser ausgefallen. Dies zum einen, weil die Teuerungsraten auf dem Personal- und Sachaufwand tiefer ausfallen und zum anderen der Fremdkapitalzins ggü. dem letzten Finanzplan um die Hälfte reduziert werden konnte. Die eingestellten Investitionen 2025 – 2030 wurden im aktuellen Finanzplan überarbeitet, teilweise gekürzt und die Subventionsansätze bei den grossen Wasserbauprojekten dürfen erfreulicherweise erhöht werden, was auf die Abschreibungen und die Fremdkapitalzinsen grossen Einfluss hat. Durch die beantragte Teilrevision des Reglements Kommunikationsnetz können künftig ab 2026 jährliche Ertragsüberschüsse von der Spezialfinanzierung

Kommunikationsnetz in den Allgemeinen steuerfinanzierten Haushalt verbucht werden. In der aktuellen Planungsperiode profitiert der Steuerhaushalt infolge dieser neuen Praxis jährlich von Erträgen in der Höhe eines halben Steueranlagezehntels (rund CHF 44'000.00).

Auch konnte aufgrund der aktuellen Prognoseannahmen ggü. den Vorjahren mit mehr Steuererträgen gerechnet werden.

Kostentreibende Faktoren in der Erfolgsrechnung bleiben weiterhin die Ausgaben an den Lastenausgleich Sozialhilfe sowie an den Lastenausgleich Ergänzungsleistungen und an die Bildung.

Ab 2026 wird sich jedoch der Handlungsspielraum der Erfolgsrechnung (Ergebnis bei sofortigem Investitionsstopp) gegenüber der letztjährigen Finanzplanung aufgrund von erhöhten Erträgen bei den Steuern und der höheren Finanzausgleichsleistungen des Kantons enorm verbessern.

Im 2025 wird die Auflösung der Neubewertungsreserve (CHF 80'000.00) zum letzten Mal einen positiven Effekt auf die Erfolgsrechnung haben.

Bei den Spezialfinanzierungen wird im diesjährigen Finanzplan zum ersten Mal die geplante Übergabe des gesamten Abwasserleitungsnetzes der Gemeinde in den ARA-Verband ab dem Jahr 2027 abgebildet. Dies hat zur Folge, dass die Ergebnisse ab 2027 nur noch aus der Spezialfinanzierung Kommunikationsnetz und der Spezialfinanzierung Abfallentsorgung bestehen. Deshalb auch der Rückgang des Defizites vom Jahr 2026 ins Jahr 2027.

Eine Steuersenkung ist im Moment nicht denkbar, obwohl die Gemeinde weiterhin über ein stattliches Polster an Eigenkapital verfügt. Die künftige Planung ist mit zu vielen Unsicherheiten behaftet, zumal der Finanzplan mit nur fünf Jahren in die Zukunft mit dem heutigen Rechnungslegungsmodell eher ein zu kurzer Planungshorizont darstellt. Ziel des Gemeinderates ist, den aktuellen Steuerfuss kurz- und mittelfristig mit einer gründlichen Prüfung und Planung (Wirtschaftlichkeit, Nutzen, Dringlichkeit) der Investitionen zu halten.

Das anstehende Investitionsvolumen in unsere Gemeindeliegenschaften wird nicht ohne Fremdkapitalaufnahmen verwirklicht werden können, was auf den laufenden Betrieb Zinskosten zur Folge haben wird.

Der Gemeinderat ist stets bemüht, die Finanzplanung zielführend zu gestalten. Der notwendige Unterhalt unserer Infrastruktur soll aber nicht aufgestaut werden.

# **1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)**

## **1.1 Allgemeines**

Der Finanzplan 2025-2030 wurde nach dem neuen Rechnungslegungsmodell HRM2, gemäss Art. 70 Gemeindegesetz (GG, [BSG 170.11]), erstellt.

## **1.2 Abschreibungen**

### **1.2.1 Neues Verwaltungsvermögen**

Auf neuen Vermögenswerten werden die planmässigen Abschreibungen nach Anlagekategorien und Nutzungsdauer (Anhang 2 GV) berechnet. Die Abschreibungen erfolgen linear nach Nutzungsdauer.

### **1.2.2 Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)**

Mit der Änderung der Gemeindeverordnung wird aufgrund von politischen Vorstossen ab 01.01.2026 auf die zusätzlichen Abschreibungen und somit auf die Bildung von finanzpolitischen Reserven gänzlich verzichtet. Der per 31.12.2025 bestehende Saldo der finanzpolitischen Reserve wird per 01.01.2026 bilanzintern auf den Bilanzüberschuss übertragen.

## **1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze**

Der Gemeinderat belastet einzelne Investitionen bis zum Betrag von

|                       |               |
|-----------------------|---------------|
| Allgemeiner Haushalt  | CHF 25'000.00 |
| SF Abwasserentsorgung | CHF 15'000.00 |
| SF Abfallentsorgung   | CHF 15'000.00 |
| SF Kommunikationsnetz | CHF 15'000.00 |

der Erfolgsrechnung (*Aktivierungsgrenze gemäss Art. 79a GV*). Er verfolgt dabei eine konstante Praxis.

## 2 Erläuterungen

### 2.1 Allgemeines

Als Grundlage für die Berechnung des Finanzplanes diente die abgeschlossene Jahresrechnung 2024 und das Budget 2025, welches bereits auf die neuesten Erkenntnisse aus dem laufenden Rechnungsjahr 2025 (Steuererträge, vom Gemeinderat gesprochene Nachkredite usw.) angepasst worden ist.

Dem Finanzplan liegen folgende Steuer- und Gebührenansätze zu Grunde:

|  |   |                    |
|--|---|--------------------|
| <b>Steueranlage:</b>   | 1.55 Einheiten auf Einkommen und Vermögen                         | <i>unverändert</i> |
| <b>Liegenschaftssteuern:</b>                                   | 1.0 Promille des amtlichen Wertes                                 | <i>unverändert</i> |
| <b>Hundetaxe:</b>  | je Hund Fr. 80.00   | <i>unverändert</i> |
| <b>Jährliche Abwassergebühren</b> (zzgl. Mehrwertsteuer 8.1%): |   | <i>unverändert</i> |
| - Grundgebühr  | je Wohnung/Betrieb  | CHF 80.00          |
| - Verbrauchsgebühr   | je m3 Frischwasserverbrauch                                       | CHF 1.40           |
| - Regenabwassergebühr  | bis 150 m <sup>2</sup> entwässerte Fläche                         | CHF 30.00          |
|  | ab 151 m <sup>2</sup> bis 300 m <sup>2</sup> entwässerte Fläche   | CHF 60.00          |
|  | ab 301 m <sup>2</sup> bis 450 m <sup>2</sup> entwässerte Fläche   | CHF 90.00          |
|  | ab 451 m <sup>2</sup> bis 600 m <sup>2</sup> entwässerte Fläche   | CHF 120.00         |
|  | ab 601 m <sup>2</sup> bis 750 m <sup>2</sup> entwässerte Fläche   | CHF 150.00         |
|  | ab 751 m <sup>2</sup> bis 900 m <sup>2</sup> entwässerte Fläche   | CHF 180.00         |
|  | ab 901 m <sup>2</sup> bis 1'050 m <sup>2</sup> entwässerte Fläche | CHF 210.00         |
|  | pro weitere 150 m <sup>2</sup>                                    | CHF 10.00          |
| <b>Jährliche Kehrichtgebühren:</b>                             |   | <i>unverändert</i> |
| - Grundgebühr  | je Wohnung/Betrieb  | CHF 90.00          |
| <b>Monatliche Kommunikationsnetzgebühren:</b>                  |   | <i>verändert</i>   |
| - Netznutzungsgebühr   | je Wohnung/Betrieb  | CHF 14.00          |
| - Netznutzungsgebühr   | <b>ab 01.07.2026</b>  | <b>CHF 15.00</b>   |

### 2.2 Prognoseannahmen

#### 2.2.1 Personalaufwand

| 2026  | 2027  | 2028  | 2029  | 2030  |
|-------|-------|-------|-------|-------|
| 0.40% | 0.60% | 0.80% | 0.80% | 0.80% |

Die generelle Lohnerhöhung (Teuerung) ist jeweils vom Entscheid des Regierungsrates des Kantons Bern abhängig. Die individuellen Lohnerhöhungen (Gehaltsaufstiege) werden aufgrund der Mitarbeiterbeurteilung durch den Gemeinderat jährlich festgesetzt. Die laufenden komplexen Projekte sind für den Gemeinderat wie auch die Verwaltung zeitintensiv und verursachen mehr Personalaufwand. Zudem verursacht der Personalwechsel in der Verwaltung zu Mehraufwand infolge Einarbeitung.

#### 2.2.2 Sachaufwand

| 2026  | 2027  | 2028  | 2029  | 2030  |
|-------|-------|-------|-------|-------|
| 0.75% | 0.75% | 1.00% | 1.00% | 1.00% |

Beim Sachaufwand wurden zum grössten Teil die Zuwachsempfehlungen der Kantonalen Planungsgruppe übernommen. In der Erfolgsrechnung des Finanzplanes kann sogar noch eine feinere

Unterscheidung der Zuwachsarten vorgenommen werden (schwacher Zuwachs, starker Zuwachs). In der Erfolgsrechnung wurden für den ordentlichen Unterhalt der Anlagen jährliche Beträge eingestellt.

### **2.2.3 Finanzaufwand**

#### **2.2.3.1 Neues Fremdkapital**

| <b>2026</b> | <b>2027</b> | <b>2028</b> | <b>2029</b> | <b>2030</b> |
|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 1.25%       | 1.50%       | 1.75%       | 1.75%       | 1.75%       |

Die obengenannten Zuwachsarten beziehen sich auf die Aufnahme von neuem Fremdkapital. Weil die Gemeinde kontinuierlich in ihre Liegenschaften und die sonstigen Anlagen investiert, verschiebt sich das flüssige Vermögen in den erhöhten Wert unserer Anlagen, des sogenannten Verwaltungsvermögens und in die Liegenschaften des Finanzvermögens. Zudem haben wir unserem Schulverband BOT Geld in Form von Darlehen zur Verfügung gestellt. Seit mehreren Jahren müssen wir für den laufenden Betrieb kurzfristiges Fremdkapital beziehen. Die Höhe des Kapitalbezuges schwankt saisonal. In den Sommermonaten braucht es mehr und im Winter nur noch moderat (Auszahlung der Finanzausgleichsleistungen des Kantons an die Gemeinden). Deshalb wird in Bezug auf die Zinsen eher eine grobe Mischrechnung gemacht. Die Schule BOT wird für ihre Investitionen auch wieder Fremdmittel benötigen, welches sie meistens von einer Anschlussgemeinde zu guten Konditionen bezieht.

Im aktuellen Finanzplan konnten die Konditionen für den Bezug von Fremdkapital wieder herabgesetzt werden. Dies hat eine spürbare Wirkung auf die Ergebnisse in den Planjahren.

### **2.2.4 Finanzertrag**

#### **2.2.4.1 Zinssätze Guthaben**

| <b>2026</b> | <b>2027</b> | <b>2028</b> | <b>2029</b> | <b>2030</b> |
|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 0.10%       | 0.30%       | 0.30%       | 0.30%       | 0.30%       |

Die bestehenden Eigenmittel in der Geldflussrechnung werden zu obengenannten Werten verzinst. Dem Schulverband BOT wird in Form von verzinslichen Darlehen zurzeit ein Kapital von rund CHF 91'000.00 zur Verfügung gestellt.

## 2.2.5 Steuerertrag

### 2.2.5.1 Einkommenssteuern Natürliche Personen

| 2026  | 2027  | 2028  | 2029  | 2030  |
|-------|-------|-------|-------|-------|
| 1.80% | 1.50% | 1.50% | 1.50% | 1.50% |

Aufgrund der aktuellen Prognosedaten wird der zu erwartende Steuerertrag 2025 angehoben. Die darauf berechneten Zuwachsraten werden jedoch leicht vorsichtiger budgetiert als die generellen Empfehlungen der Kantonale Planungsgruppe.

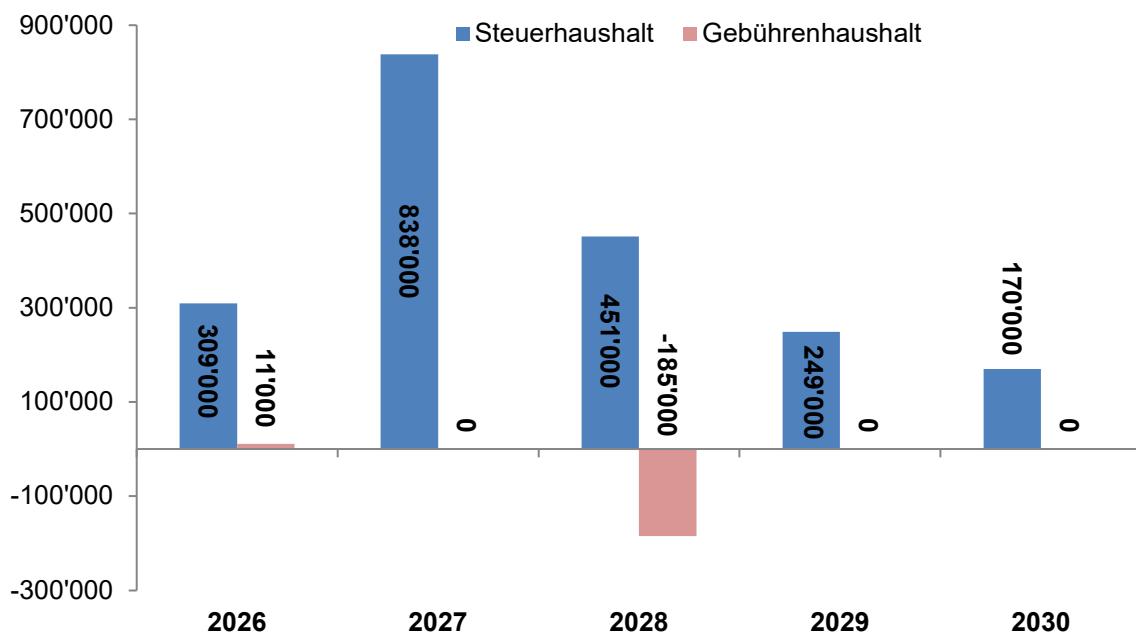
### 2.2.5.2 Vermögenssteuern Natürliche Personen

| 2026  | 2027  | 2028  | 2029  | 2030  |
|-------|-------|-------|-------|-------|
| 1.10% | 1.50% | 1.50% | 1.50% | 1.50% |

Bei der Planung der Vermögenssteuern gehen wir von Erfahrungswerten aus und planen vorsichtiger. Die Kantonale Planungsgruppe veröffentlicht jedes Jahr Empfehlungen für den Kanton Bern. Diese sind logischerweise nicht für alle Gemeinden so anwendbar.

## 2.3 Investitionen

Folgende Nettoinvestitionen liegen den Berechnungen der Kapitalkosten (Abschreibungen, Zinsen) zugrunde:



Die einzelnen Nettokosten der Projekte verteilen sich wie folgt auf die Jahre 2026-2030 und später:

| <b>Steuerfinanzierte Investitionen</b>                               | <b>2026</b>    | <b>2027</b>    | <b>2028</b>     | <b>2029</b>    | <b>2030</b>    | <b>später</b>    |
|--|----------------|----------------|-----------------|----------------|----------------|------------------|
| Sanierung Elektroinstall.+Beleuchtung Schulhaus                      | 100'000        |                |                 |                |                |                  |
| Sanierung Elektroinstall.+Beleuchtung Mehrzweckhalle inkl. ZSA       | 50'000         |                |                 |                |                |                  |
| UVK-Verkabelungen (Netzwerke) Schulhaus/MZH/Gemeindeverwaltung       |                | 100'000        |                 |                |                |                  |
| Sanitäre Anlagen, Nasszellen Schulhaus und Mehrzweckhalle            |                | 350'000        |                 |                |                |                  |
| Temperaturmanagement Schulräume                                      |                |                | 300'000         |                |                |                  |
| Ersatz Luftaufbereitungsgerät MZH-Lüftung                            |                | 150'000        |                 |                |                |                  |
| Sanierung Gebäudehüllen SH/MZH Aussenwände dämmen                    |                |                |                 |                | 500'000        |                  |
| FernwärmeÜbergabestation, Warmwasseraufbereitung, Tankrückbau        | 50'000         |                |                 |                |                |                  |
| Ersatzbeschaffung Kommunaltraktor                                    |                | 100'000        |                 |                |                |                  |
| Installation Solarleuchten Sonnenweg                                 | 40'000         |                |                 |                |                |                  |
| Planung Bauprojekt Revit. Altache                                    | 8'000          | 6'000          | 6'000           |                |                |                  |
| Bauausführung Revit. Altache   |                |                | 15'000          | 120'000        | 120'000        | 525'000          |
| Bauprojekt Ausdolung Altachekanal                                    | 5'000          | 2'000          |                 |                |                |                  |
| Bauausführung Ausdolung Altachekanal                                 |                | 80'000         | 80'000          | 79'000         |                |                  |
| Revision Gefahrenkarten+Aufnahme Schutzbautenkataster Wassergefahren | 6'000          |                |                 |                |                |                  |
| IR-Beiträge Bodenverbesserungsgenossenschaft                         | 50'000         | 50'000         | 50'000          | 50'000         | 50'000         | 350'000          |
| <b>Total Steuerfinanzierte Investitionen</b>                         | <b>309'000</b> | <b>838'000</b> | <b>451'000</b>  | <b>249'000</b> | <b>170'000</b> | <b>1'375'000</b> |
| <b>Gebührenfinanzierte Investitionen</b>                             | <b>2026</b>    | <b>2027</b>    | <b>2028</b>     | <b>2029</b>    | <b>2030</b>    | <b>später</b>    |
| Investitionsbeiträge an ARA-Verband                                  | 6'000          |                |                 |                |                |                  |
| Überarbeitung/Nachführung GEP  | 5'000          |                |                 |                |                |                  |
| Swisscom ev. Einkauf Anschluss ins bestehende Glasfasernetz          |                |                | -185'000        |                |                |                  |
| <b>Total Gebührenfinanzierte Investitionen</b>                       | <b>11'000</b>  | <b>0</b>       | <b>-185'000</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>         |

## 2.4 Anlagen des Finanzvermögens

| Wertvermehrende Projekte          | 2026     | 2027     | 2028     | 2029     | 2030     |
|-----------------------------------|----------|----------|----------|----------|----------|
|                                   |          |          |          |          |          |
| <b>Total aktivierbare Anlagen</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |

**Kommentar:**

Die Anlagen bzw. die Liegenschaften des Finanzvermögens werden in der Bilanz aktiviert. Es stehen im Moment keine Projekte an.

## 2.5 Aufgabenplanung der Erfolgsrechnung

| Neue Aufwendungen                                    | 2026     | 2027          | 2028          | 2029         | 2030       |
|--|----------|---------------|---------------|--------------|------------|
| Anschaffung Kreditorenprozess                        |          | 4'800         |               |              |            |
| Fullservice-Kosten Kreditorenprozess                 |          | 700           | 700           | 700          | 700        |
| Einführung ePlan (Ristag)                            |          | 10'000        |               |              |            |
| Strassenschächte saugen                              |          |               |               | 5'000        |            |
| Sanierungen Verteilbatterie Wasser<br>Gdehaus 25% VV |          | 12'000        |               |              |            |
| Sanierungen Verteilbatterie Wasser<br>Gdehaus 75% FV |          | 23'000        |               |              |            |
| Warmwasseraufbereitung<br>Gdehaus 25% VV             |          |               | 4'500         |              |            |
| Warmwasseraufbereitung<br>Gdehaus 75% FV             |          |               | 13'500        |              |            |
| <b>Total neue Aufwendungen</b>                       | <b>0</b> | <b>50'500</b> | <b>18'700</b> | <b>5'700</b> | <b>700</b> |

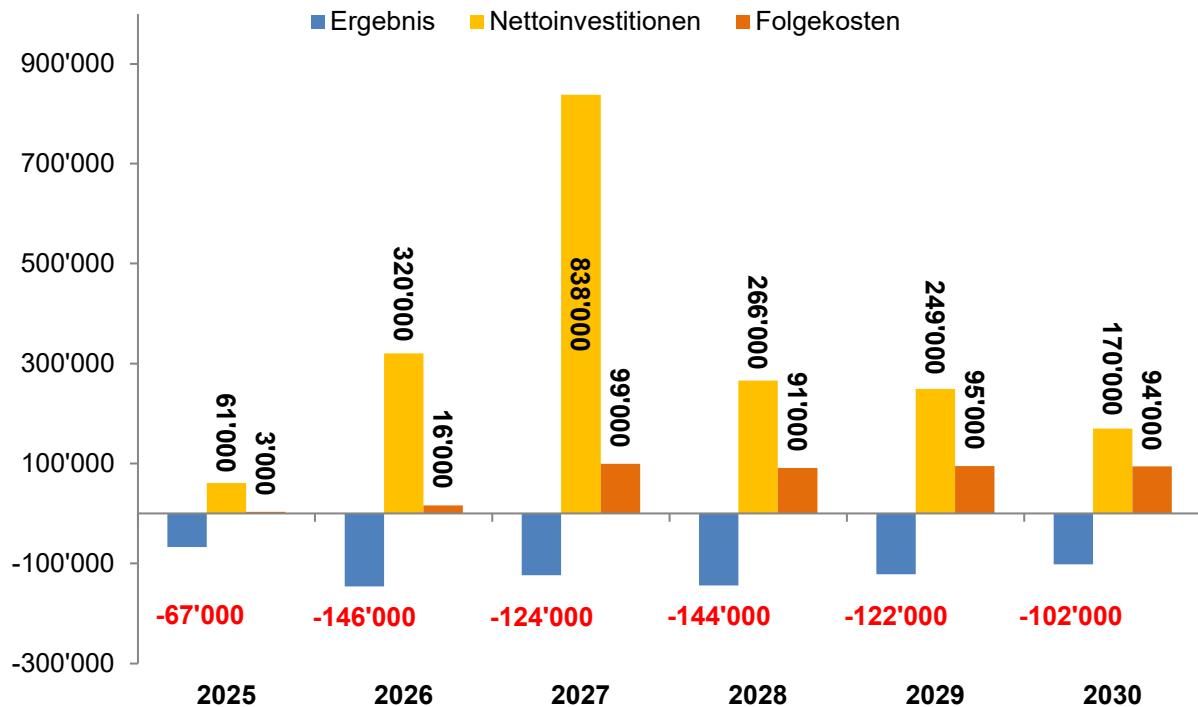
**Kommentar:**

Die Aufgabenplanung im Finanzplanungstool dient dazu, ausserordentliche Projekte in der Erfolgsrechnung separat auszuweisen. Die im 2026 anfallenden Aufwände sind im ordentlichen Aufwand der Erfolgsrechnung erfasst. Im Zusammenhang mit dem Investitions- und Sanierungs-konzept der Gemeindeliegenschaften fallen auch Kosten im Rahmen des Unterhalts zu Lasten der Erfolgsrechnung an. Der auf die Liegenschaften des Finanzvermögens anfallende Teil (CHF 23'000.00 im 2027 und CHF 13'500.00 im 2028), kann direkt aus der Werterhaltung Liegenschaften entnommen werden und belastet die Rechnung nicht.

Die obengenannten Werte werden bei den Diagrammen der Ergebnisse in den Folgekosten als Nettobetrag ausgewiesen.

### 3 Ergebnisse

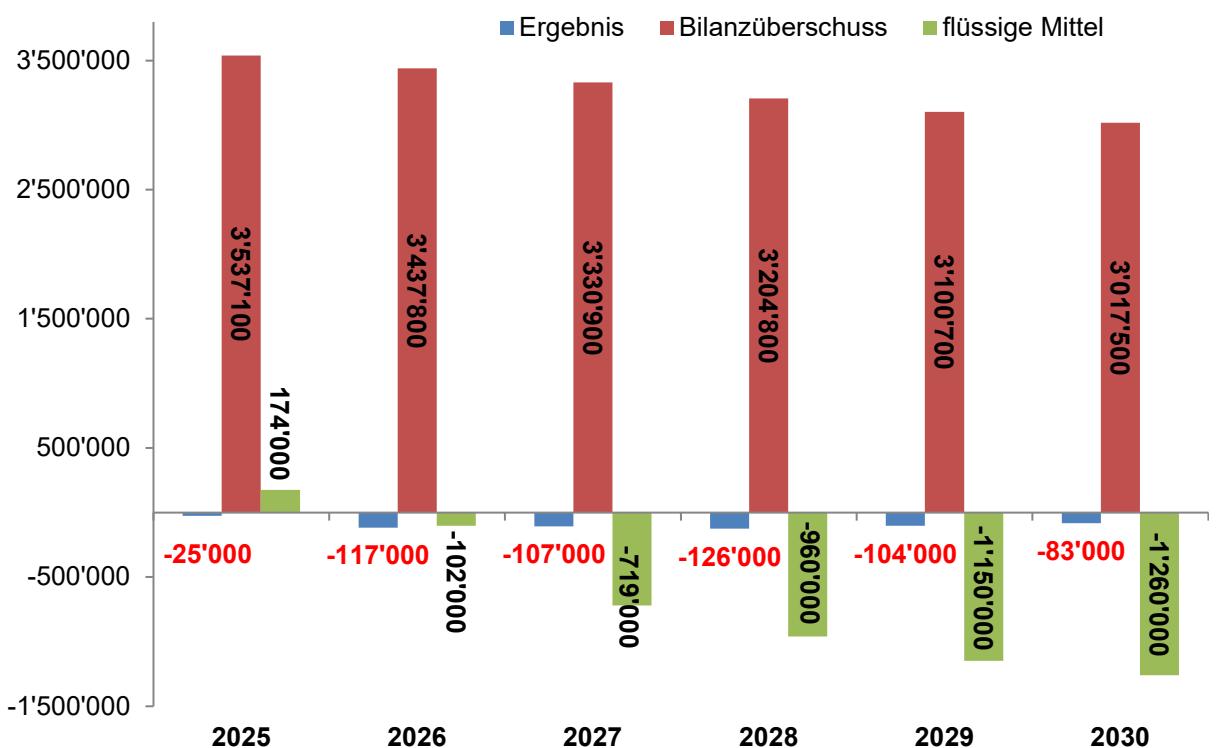
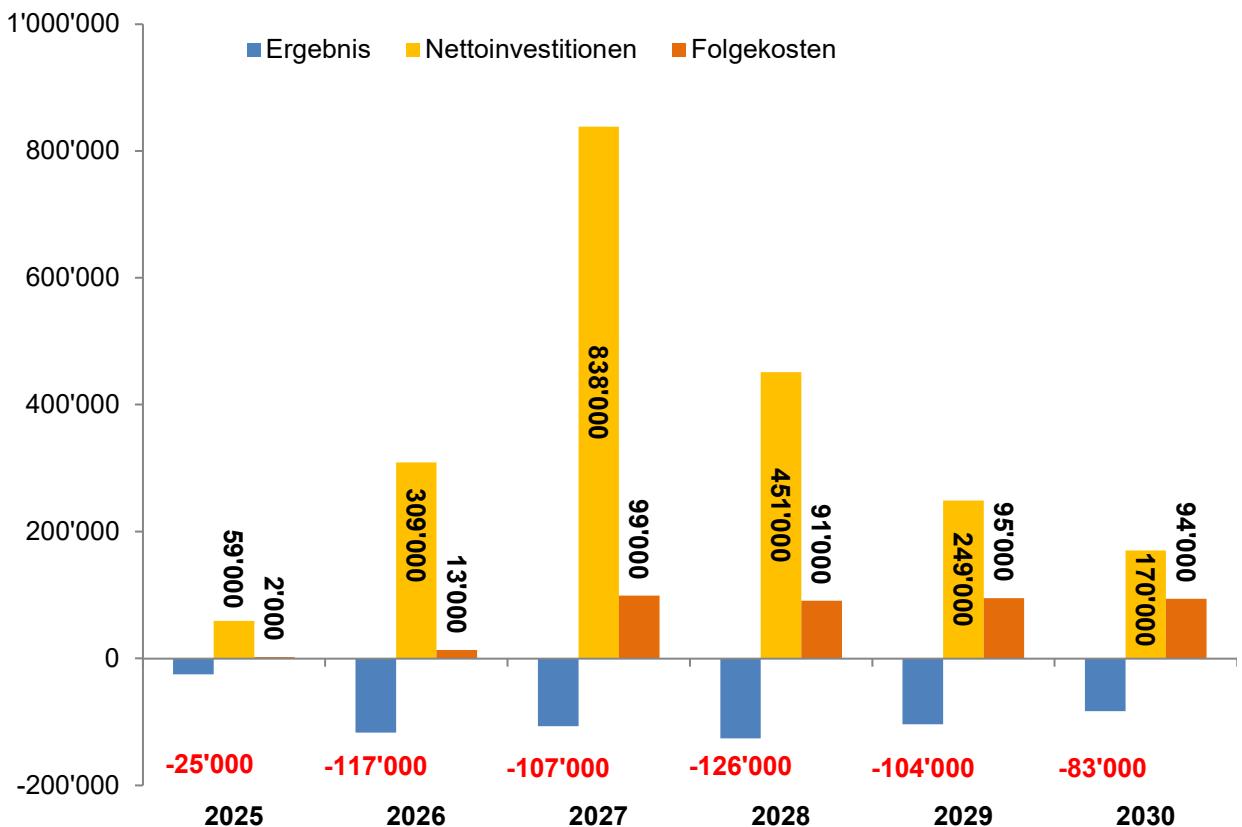
#### 3.1 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde (konsolidierter Haushalt)



#### Kommentar:

Das Gesamtergebnis zeigt die Summe der Ergebnisse aus dem Allgemeinen Steuerhaushalt und den drei Spezialfinanzierungen Abwasser, Abfall und Kommunikationsnetz. Die genaueren Erläuterungen hierzu werden direkt bei den einzelnen Bereichen abgegeben.

### 3.2 Ergebnis Allgemeiner Haushalt (Steuerhaushalt)



**Kommentar:**

Die Höhe der Defizite des Steuerhaushaltes bewegt sich in den Jahren 2025-2030 im Bereich von 0.3 bis 1.4 Steueranlagezehnteln. Ein Steueranlagezehntel entspricht einer Jahreseinnahme von durchschnittlich rund CHF 88'000.00. Diese negativen betrieblichen Ergebnisse sind hauptsächlich auf das strukturelle Defizit der Gemeinde zurück zu führen (zu tiefe Steuereinnahmen um den Betriebsaufwand zu finanzieren). Die Gemeinde Bettenhausen würde demnach bis ins Jahr 2029 auch keinen Gewinn schreiben, wenn per sofort ein Investitionsstopp verfügt und keine neuen Folgekosten (Abschreibungen) mehr anfallen würden. Im 2030 könnte die Gemeinde erstmals wieder ein positives Ergebnis ausweisen.

Die finanzielle Situation der Gemeinde wird mit Einnahmen aus der Vermietung der Schulanlagen an den Schulverband BOT und aus der Vermietung der zwei Liegenschaften des Finanzvermögens enorm verbessert.

Die Folgekosten der Investitionen, insbesondere die Abschreibungen, ändern sich im Vergleich zum Vorjahresfinanzplan dahingehend, dass sich die Höhe ab dem Jahr 2029 um einen halben Steueranlagezehntel verringert. Diese Anpassung ergibt sich vor allem aus der Verschiebung der Fertigstellung des Projekts Revitalisierung Altache auf einen Zeitraum außerhalb der Finanzplanungsperiode und aus der Anhebung der zu erwartenden Subventionen. Zudem konnten die Fremdkapitalzinsen auf den zu beschaffenden Mitteln erneut reduziert werden. Auch führen tiefere Teuerungsprognosen beim Personal und Sachaufwand zu künftig besseren Ergebnissen. Durch die beantragte Teilrevision des Reglements Kommunikationsnetz können ab 2026 jährliche Ertragsüberschüsse von der Spezialfinanzierung Kommunikationsnetz in den Allgemeinen steuerfinanzierten Haushalt verbucht werden. In der aktuellen Planungsperiode profitiert der Steuerhaushalt infolge dieser neuen Praxis jährlich von Erträgen in der Höhe eines halben Steueranlagezehntels (rund CHF 44'000.00). Weitere Faktoren für die verbesserten Prognosen sind höhere Steuereinnahmen und Finanzausgleichsleistungen.

Die hohen Reserven an Eigenkapital (Bilanzüberschuss) werden aufgrund der überschaubaren Defizite über die nächsten Jahre in einem vernünftigen Mass reduziert. Ende Planungsperiode 2030 beträgt der Bilanzüberschuss immer noch rund 3.01 Millionen Franken, was einer guten Reserve von rund 34 Steueranlagezehnteln entspricht. Zu erwähnen ist diesbezüglich auch, dass die finanzpolitischen Reserven von CHF 18'000.00 im 2026 auf den Bilanzüberschuss übertragen werden. Die revidierte Gemeindeverordnung des Kantons Bern macht diese einmalige Umbuchung möglich.

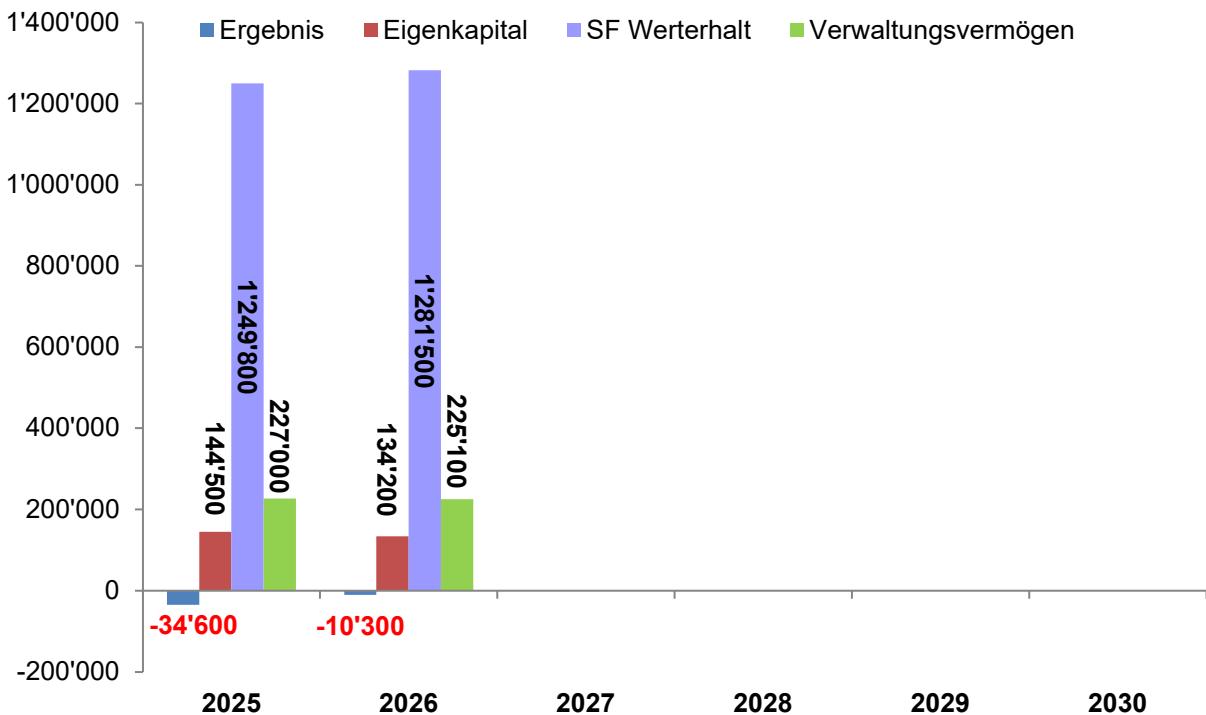
Angesichts der ausserhalb dieser Finanzplanungsperiode, ab Fertigstellung der Revitalisierung Altache, anfallenden jährlichen Abschreibungen in Höhe von rund CHF 40'000.00, wäre jedoch eine Senkung der Steueranlage nicht der richtige Ansatz.

Auch mit den noch anstehenden Investitionen wird sich die defizitäre Struktur im langfristigen Planungshorizont nicht verbessern. Die Folgekosten der Investitionen bleiben über die gesamte Nutzungsdauer hinweg konstant bzw. steigen, insbesondere durch das zunehmende Investitionsvolumen und die daraus notwendige Aufnahme von Fremdkapital.

Mit der jährlich rollenden Anpassung und Neubeurteilung des Finanzplanes werden Steuersenkungen/-erhöhungen und Gebührenanpassungen immer wieder thematisiert und überprüft, sowie die Notwendigkeit, Dringlichkeit und Wirtschaftlichkeit der Investitionen hinterfragt.

Zu erwähnen ist sicher auch, dass der Gemeinderat bewusst jegliche im Liegenschaftskonzept erfassten Investitionen im Finanzplan abgebildet hat. Dabei sind auch «nice to have» Projekte, welche zu gegebener Zeit noch genauer auf Finanzierbarkeit und Nutzen überprüft und möglicherweise nie ausgeführt werden.

### 3.3 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung



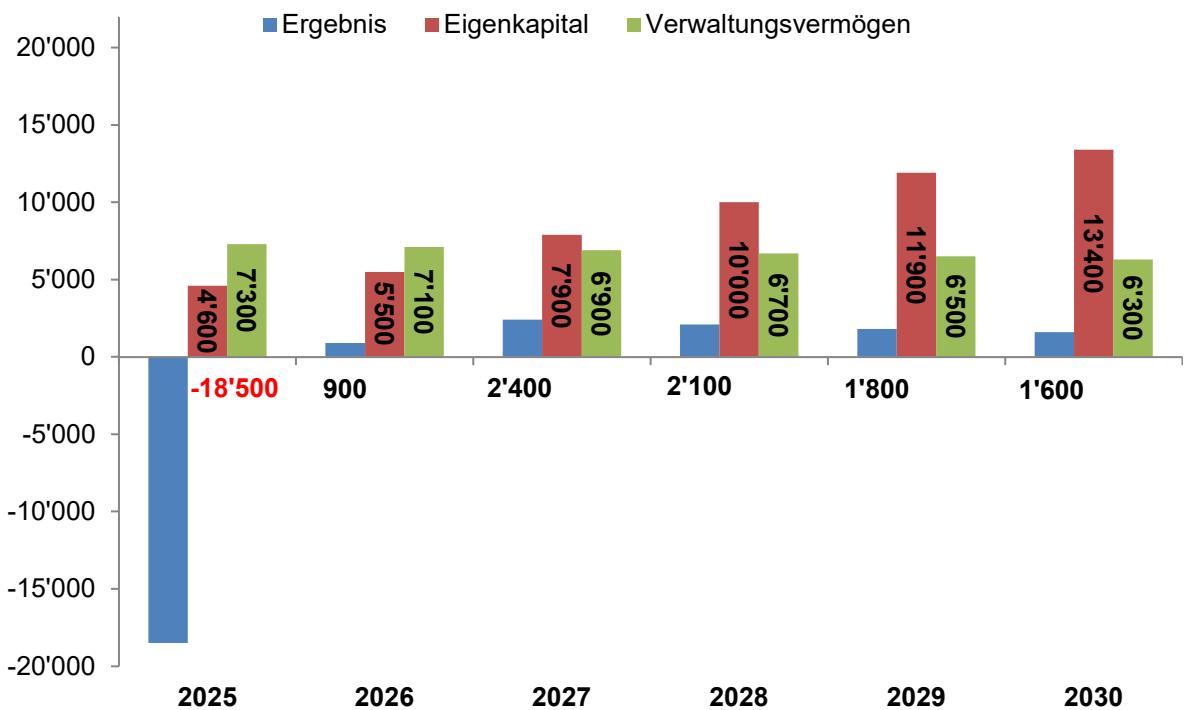
**Kommentar:**

Da der Gemeinderat per 01.01.2027 die Vollintegration der kommunalen Abwasseranlagen in den ARA-Verband Herzogenbuchsee und umliegende Gemeinden anstrebt, wurde die Tatsache, dass die Funktion ab 2027 nicht mehr in der Finanzbuchhaltung der Einwohnergemeinde Bettenhausen geführt wird, erstmals so in der Finanzplanung abgebildet.

Im Jahr 2026 wird sich der Aufwandüberschuss verringern, da für die Übergabe an den ARA-Verband zum Jahresende eine zweite Ablesung der Wasseruhren erforderlich ist. Die EinwohnerInnen von Bettenhausen müssen im Jahr vor dem Übergang den etwa 1.5-fachen Abwasserverbrauch bezahlen. Aktuell erfolgt die Ablesung der Wasseruhren durch die Wasserversorgung jedes Jahr Ende Juni. Dadurch decken die jährlichen Abwasserverbrauchsgebühren immer den Ableszeitzraum vom 01.07. bis zum 30.06. ab.

Die Gebühren werden im voraussichtlich letzten Jahr unverändert belassen.

### 3.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfallentsorgung



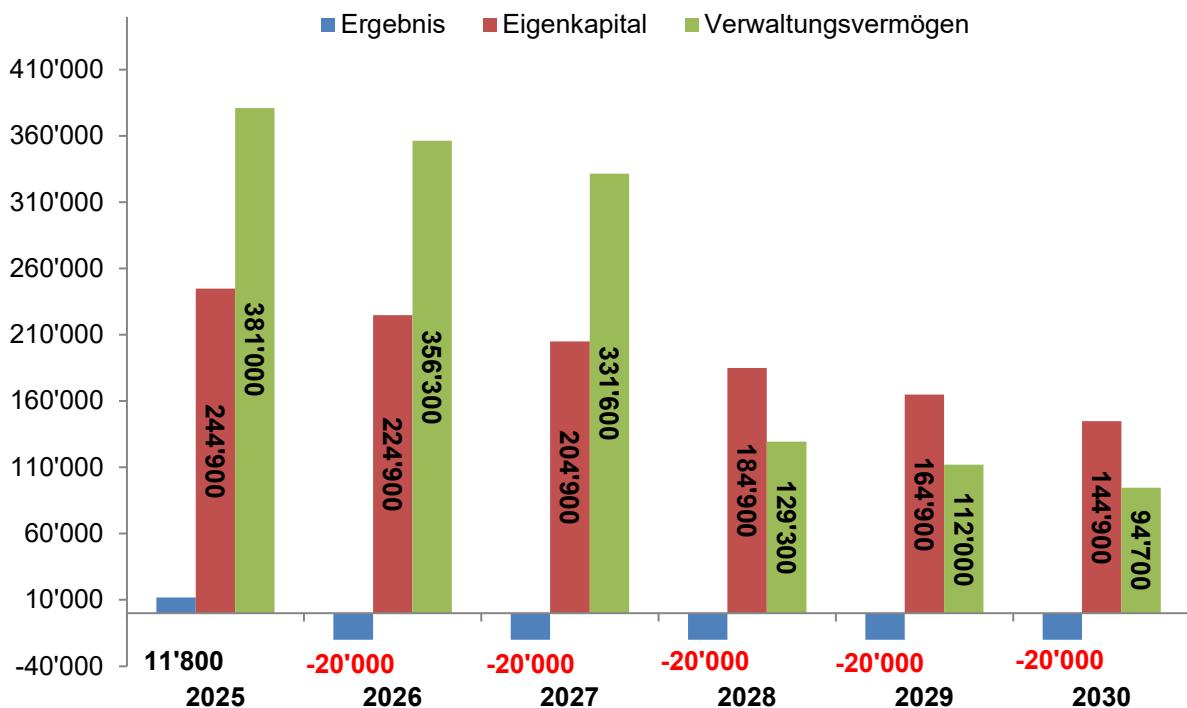
#### Kommentar:

Ausser im Jahr 2025 bewegt sich der betriebliche Aufwand in den Jahren 2026-2030 zwischen CHF 40'000.00 und CHF 42'000.00.

Das Verwaltungsvermögen (grüner Balken) besteht aus den Investitionskosten für den Abfallsammlplatz beim ehem. Feuerwehrmagazin Bettenhausen. Dieses Vermögen wird nun seit 2019 über eine Dauer von 40 Jahren kontinuierlich abgeschrieben und belastet die Erfolgsrechnung mit jährlich rund CHF 650.00. Weil die im 2019 angeschafften vier Sammelcontainer von der Firma E. Gerber AG nicht mehr geleert werden konnten, musste die Gemeinde Bettenhausen das Containersystem per 2025 umstellen. Der grosse Buchverlust aus dem Verkauf der unbrauchbaren Container belastet das Ergebnis der Erfolgsrechnung spürbar. Zudem wurde die Grüngutdeponie im Frühjahr 2025 in ihren ursprünglichen Zustand zurückgebaut, was Mehrkosten verursachte. Diese zwei Tatsachen führen im 2025 zu einem namhaften Defizit, welches das Eigenkapital auf CHF 4'600.00 schmälern wird.

Mit dem Wegfall der künftigen Kosten für die Grüngutdeponie und die Einführung der Grüngutabfuhr ab Haus wurden die Grundgebühren pro Haushalt per 01.01.2025 von CHF 115.00 auf CHF 90.00 gesenkt. Der vorliegende Finanzplan rechnet weiterhin mit unveränderten Gebührenansätzen und zeigt auf, dass die Höhe der Gebühren bei ungefähr gleichbleibenden Kosten ausreicht, um moderate Ertragsüberschüsse zu erzielen und das Eigenkapital kontinuierlich wieder leicht aufzubauen.

### 3.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Kommunikationsnetz



#### Kommentar:

Die jährlichen Betriebskosten werden insbesondere mit CHF 25'000.00 Abschreibungen aus der Investition Glasfaserkabel belastet und das Verwaltungsvermögen (grüner Balken) nimmt kontinuierlich um die vorgenommenen Abschreibungen ab. Die deutliche Reduktion im Jahr 2028 lässt sich wie folgt erklären: Die GA Buchsi AG führt derzeit mit der Swisscom Verhandlungen über einen möglichen Einkauf in das Glasfasernetz der Gemeinden im Versorgungsgebiet der GA Buchsi AG. Sollte es zu einer Einigung kommen, würde die einmalige Einkaufssumme die aktuellen Anlagewerte als Investitionsbeitrag reduzieren bzw. das Verwaltungsvermögen verändern. Als Folge daraus verringern sich auch die auf den Restjahren noch zu tätigen Abschreibungen, was wiederum einen positiven Impact auf die Erfolgsrechnung und die Ergebnisse hat.

Eine Gebührensenkung hätte auf den einzelnen Quicklinekunden keine Auswirkung, da die bei der Gemeinde bezahlten Gebühren jeweils auf der Quicklinerechnung in Abzug gebracht werden. Es wäre eine reine Gewinnverschiebung von der Gemeinde zur GA Buchsi AG. Deshalb wurde in einer internen Projektgruppe nach Lösungen gesucht, mit dieser positiven finanziellen Situation umzugehen. Diese wurde gefunden, indem mit der aktuell vorgelegten Teilrevision des Reglements Kommunikationsnetz eine Möglichkeit geschaffen wird, Ertragszuschüsse in den Steuerfinanzierten Haushalt vorzunehmen. Die aktuellen Finanzplanergebnisse basieren auf einem Ertragszuschuss, der dem eigentlichen Gewinn der Spezialfinanzierung entspricht, zuzüglich eines jährlichen Eigenkapitalabbaus von CHF 20'000.00. Das Kapital der Spezialfinanzierung ist derzeit mit rund CHF 245'000.00 sehr hoch dotiert. Durch diesen jährlichen Abbau kann der Steuerhaushalt von den Zuschüssen profitieren, während die Spezialfinanzierung des Kommunikationsnetzes trotz eines jährlichen Kostendeckungsgrads von nur 78% nicht in eine finanzielle Schieflage gerät. Am Ende der Planungsperiode wird das Eigenkapital immer noch bei CHF 145'000.00 liegen. Die Projektgruppe empfiehlt ausserdem, dass alle Gemeinden im Versorgungsgebiet der GA Buchsi AG eine einheitliche Monatsgebühr von CHF 15.00 erheben, was einem marktüblichen Preis entspricht. Der Finanzplan geht daher ab dem 01.07.2026 von monatlichen Netznutzungsgebühren in Höhe von CHF 15.00 aus.

## 4 Genehmigung Finanzplan

Der Gemeinderat hat den Finanzplan 2025-2030 an seiner Sitzung vom 15. Oktober 2025 eingehend beraten und genehmigt.

Der Gemeindeversammlung vom 10. Dezember 2025 wird der vorliegende Finanzplan zur Kenntnis gebracht.

Gemeinderat Bettenhausen

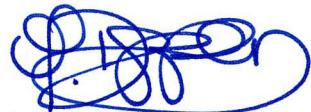


Urs Zumstein  
Gemeindepräsident



Melanie Däppen  
Gemeindeverwalterin

Finanzverwaltung Bettenhausen



Melanie Däppen  
Gemeindeverwalterin

Bettenhausen, 15. Oktober 2025

Einwohnergemeinde Bettenhausen Finanzplan 2025-2030

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - konsolidierter Haushalt

Version vom 19.11.25

|   |  | Prognoseperiode |             |             |             |             |             | <i>Beträge in CHF 1'000</i> |
|---|--|-----------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-----------------------------|
|   |  | 2025            | 2026        | 2027        | 2028        | 2029        | 2030        |                             |
| <b>1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)</b>          |  |                 |             |             |             |             |             |                             |
| 1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit              |  | -385            | -384        | -308        | -327        | -289        | -270        |                             |
| 1.b Ergebnis aus Finanzierung<br>operatives Ergebnis  |  | 263             | 272         | 290         | 291         | 292         | 293         |                             |
| 1.c ausserordentliches Ergebnis                       |  | -122            | -112        | -18         | -36         | 3           | 23          |                             |
| <b>1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten</b> |  | 58              | -18         | -7          | -17         | -30         | -30         | <b>total:</b>               |
|   |  | <b>-64</b>      | <b>-130</b> | <b>-25</b>  | <b>-53</b>  | <b>-27</b>  | <b>-7</b>   | <b>-306</b>                 |
| <b>2. Investitionen und Finanzanlagen</b>             |  |                 |             |             |             |             |             | <b>total:</b>               |
| 2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen              |  | 59              | 309         | 838         | 451         | 249         | 170         | 2'076                       |
| 2.b gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen            |  | 2               | 11          | 0           | -185        | 0           | 0           | -172                        |
| 2.c Finanzanlagen                                     |  | 0               | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           |                             |
|   |  |                 |             |             |             |             |             |                             |
| <b>3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen</b>      |  |                 |             |             |             |             |             |                             |
| 3.a neuer Fremdmittelbedarf                           |  | 0               | 102         | 719         | 960         | 1'150       | 1'260       |                             |
| 3.b bestehende Schulden                               |  | 0               | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           |                             |
| 3.c total Fremdmittel kumuliert                       |  | 0               | 102         | 719         | 960         | 1'150       | 1'260       |                             |
|   |  |                 |             |             |             |             |             |                             |
| <b>4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen</b>      |  |                 |             |             |             |             |             |                             |
| 4.a Abschreibungen                                    |  | 3               | 16          | 43          | 58          | 71          | 72          |                             |
| 4.b Zinsen gemäss Mittelfluss                         |  | -1              | 0           | 6           | 15          | 18          | 21          |                             |
| 4.c Folgebetriebskosten/-erlöse                       |  | 0               | 0           | 51          | 19          | 6           | 1           | <b>total:</b>               |
| 4.d Total Investitionsfolgekosten                     |  | 3               | 16          | 99          | 91          | 95          | 94          | 400                         |
| 4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten        |  | -64             | -130        | -25         | -53         | -27         | -7          | -306                        |
| <b>4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten</b>  |  | <b>-67</b>      | <b>-146</b> | <b>-124</b> | <b>-144</b> | <b>-122</b> | <b>-102</b> | <b>-705</b>                 |
|   |  |                 |             |             |             |             |             |                             |
| <b>5. Finanzpolitische Reserve (allg. HH)</b>         |  |                 |             |             |             |             |             | <b>total:</b>               |
| 5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve  |  | -67             | -146        | -124        | -144        | -122        | -102        | -705                        |
| 5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)   |  | 0               | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0                           |
| 5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)    |  | 0               | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0                           |
| <b>5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>             |  | <b>-67</b>      | <b>-146</b> | <b>-124</b> | <b>-144</b> | <b>-122</b> | <b>-102</b> | <b>-705</b>                 |
|   |  |                 |             |             |             |             |             |                             |
| <b>6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZI)</b>    |  |                 |             |             |             |             |             | <b>total:</b>               |
| 6.a 1 StAnZI  |  | 88              | 86          | 87          | 89          | 90          | 92          | 88                          |
| 6.b Gesamtergebnis in StAnZI.                         |  | -0.8            | -1.7        | -1.4        | -1.6        | -1.4        | -1.1        | -1.3                        |

Einwohnergemeinde Bettenhausen Finanzplan 2025-2030

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - allgemeiner Haushalt

Version vom 19.11.25

|   |  | Prognoseperiode |             |             |             |             |            | <i>Beträge in CHF 1'000</i> |
|---|--|-----------------|-------------|-------------|-------------|-------------|------------|-----------------------------|
|   |  | 2025            | 2026        | 2027        | 2028        | 2029        | 2030       |                             |
| <b>1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)</b>          |  |                 |             |             |             |             |            |                             |
| 1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit              |  | -350            | -356        | -291        | -309        | -270        | -251       |                             |
| 1.b Ergebnis aus Finanzierung<br>operatives Ergebnis  |  | 269             | 270         | 291         | 291         | 292         | 292        |                             |
| 1.c ausserordentliches Ergebnis                       |  | -81             | -86         | 0           | -18         | 21          | 41         |                             |
| <b>1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten</b> |  | 58              | -18         | -7          | -17         | -30         | -30        | <b>total:</b>               |
|   |  | <b>-23</b>      | <b>-104</b> | <b>-7</b>   | <b>-35</b>  | <b>-9</b>   | <b>11</b>  | <b>-167</b>                 |
| <b>2. Investitionen und Finanzanlagen</b>             |  |                 |             |             |             |             |            |                             |
| 2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen              |  | 59              | 309         | 838         | 451         | 249         | 170        |                             |
| 2.b Finanzanlagen                                     |  | 0               | 0           | 0           | 0           | 0           | 0          |                             |
| <b>3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen</b>      |  |                 |             |             |             |             |            |                             |
| 3.a neuer Fremdmittelbedarf                           |  | 0               | 102         | 719         | 960         | 1'150       | 1'260      |                             |
| 3.b bestehende Schulden                               |  | 0               | 0           | 0           | 0           | 0           | 0          |                             |
| 3.c total Fremdmittel kumuliert                       |  | 0               | 102         | 719         | 960         | 1'150       | 1'260      |                             |
| <b>4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen</b>      |  |                 |             |             |             |             |            |                             |
| 4.a Abschreibungen                                    |  | 3               | 13          | 43          | 58          | 71          | 72         |                             |
| 4.b Zinsen gemäss Mittelfluss                         |  | -1              | 0           | 6           | 15          | 18          | 21         |                             |
| 4.c Folgebetriebskosten/-erlöse                       |  | 0               | 0           | 51          | 19          | 6           | 1          | <b>total:</b>               |
| 4.d Total Investitionsfolgekosten                     |  | 2               | 13          | 99          | 91          | 95          | 94         | 395                         |
| 4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten        |  | -23             | -104        | -7          | -35         | -9          | 11         | -167                        |
| <b>4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten</b>  |  | <b>-25</b>      | <b>-117</b> | <b>-107</b> | <b>-126</b> | <b>-104</b> | <b>-83</b> | <b>-563</b>                 |
| <b>5. Finanzpolitische Reserve</b>                    |  |                 |             |             |             |             |            | <b>total:</b>               |
| 5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve  |  | -25             | -117        | -107        | -126        | -104        | -83        | -563                        |
| 5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)   |  | 0               | 0           | 0           | 0           | 0           | 0          | 0                           |
| 5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)    |  | 0               | 0           | 0           | 0           | 0           | 0          | 0                           |
| <b>5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>             |  | <b>-25</b>      | <b>-117</b> | <b>-107</b> | <b>-126</b> | <b>-104</b> | <b>-83</b> | <b>-563</b>                 |
| <b>6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZI)</b>    |  |                 |             |             |             |             |            | <b>total:</b>               |
| 6.a 1 StAnZI  |  | 88              | 86          | 87          | 89          | 90          | 92         | 88                          |
| 6.b Gesamtergebnis in StAnZI.                         |  | -0.3            | -1.4        | -1.2        | -1.4        | -1.2        | -0.9       | -1.1                        |

Einwohnergemeinde Bettenhausen Finanzplan 2025-2030

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - gebührenfinanzierter Haushalt

Version vom 19.11.25

|   |  | Prognoseperiode |            |            |            |            |               | <i>Beträge in CHF 1'000</i> |
|---|--|-----------------|------------|------------|------------|------------|---------------|-----------------------------|
|   |  | 2025            | 2026       | 2027       | 2028       | 2029       | 2030          |                             |
| <b>1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)</b>          |  |                 |            |            |            |            |               |                             |
| 1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit              |  | -35             | -28        | -17        | -18        | -18        | -19           |                             |
| 1.b Ergebnis aus Finanzierung<br>operatives Ergebnis  |  | -6              | 2          | 0          | 0          | 0          | 0             |                             |
| 1.c ausserordentliches Ergebnis                       |  | -41             | -26        | -18        | -18        | -18        | -18           |                             |
| <b>1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten</b> |  | <b>-41</b>      | <b>-26</b> | <b>-18</b> | <b>-18</b> | <b>-18</b> | <b>-18</b>    | <b>-138</b>                 |
| <b>2. Investitionen und Finanzanlagen</b>             |  |                 |            |            |            |            |               |                             |
| 2.a gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen            |  | 2               | 11         | 0          | -185       | 0          | 0             |                             |
| 2.b gebührenfinanzierte Finanzanlagen                 |  | 0               | 0          | 0          | 0          | 0          | 0             |                             |
| <b>4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen</b>      |  |                 |            |            |            |            |               |                             |
| 4.a Abschreibungen                                    |  | 1               | 4          | 0          | 0          | 0          | 0             | <b>total:</b>               |
| 4.d Total Investitionsfolgekosten                     |  | 1               | 4          | 0          | 0          | 0          | 0             | 4                           |
| 4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten        |  | -41             | -26        | -18        | -18        | -18        | -18           | -138                        |
| <b>4.f Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>             |  | <b>-41</b>      | <b>-29</b> | <b>-18</b> | <b>-18</b> | <b>-18</b> | <b>-18</b>    | <b>-143</b>                 |
| <b>7. Selbstfinanzierung und SFG</b>                  |  |                 |            |            |            |            | <b>total:</b> |                             |
| 7.a Selbstfinanzierung gebührenfinanziert             |  | 29              | 41         | 7          | 0          | -1         | -1            | 76                          |
| 7.b Selbstfinanzierungsgrad alle Spez.fin.            |  | 1458%           | 373%       | 100%       | -1%        | -1%        | -1%           | 100%                        |

Tabelle 12: EIGENKAPITALNACHWEIS

Version vom 19.11.25

|   | Prognoseperiode |                |              |                |              |                |              |                |              |                | Beträge in CHF 1'000 |                |              |             |
|---|-----------------|----------------|--------------|----------------|--------------|----------------|--------------|----------------|--------------|----------------|----------------------|----------------|--------------|-------------|
|   | 2024            |                | 2025         |                | 2026         |                | 2027         |                | 2028         |                | 2029                 |                | 2030         |             |
|   | Basisjahr       | Veränderung    | Endbestand           | Veränderung    | Endbestand   | Veränderung |
| <b>29 Eigenkapital</b>                  | <b>5'755</b>    |                | <b>5'667</b> |                | <b>5'571</b> |                | <b>4'038</b> |                | <b>3'910</b> |                | <b>3'818</b>         |                | <b>3'747</b> |             |
| <b>290 Spezialfinanzierungen</b>        |                 |                |              |                |              |                |              |                |              |                |                      |                |              |             |
| 29000 Spezialfinanzierungen im EK       | 6.8             | 0.0            | 6.8          | 0.0            | 6.8          | 0.0            | 6.8          | 0.0            | 6.8          | 0.0            | 6.8                  | 0.0            | 6.8          | 0.0         |
| 29000 Feuerwehr, zweiseitig             | 0.0             | 0.0            | 0.0          | 0.0            | 0.0          | 0.0            | 0.0          | 0.0            | 0.0          | 0.0            | 0.0                  | 0.0            | 0.0          | 0.0         |
| 29001 Wasserversorgung                  | 0.0             | 0.0            | 0.0          | 0.0            | 0.0          | 0.0            | 0.0          | 0.0            | 0.0          | 0.0            | 0.0                  | 0.0            | 0.0          | 0.0         |
| 29002 Abwasserentsorgung                | 179.1           | -34.6          | 144.5        | -10.3          | 134.2        | 0.0            | 0.0          | 0.0            | 0.0          | 0.0            | 0.0                  | 0.0            | 0.0          | 0.0         |
| 29003 Abfallentsorgung                  | 23.1            | -18.5          | 4.6          | 0.9            | 5.5          | 2.4            | 7.9          | 2.1            | 10.0         | 1.8            | 11.9                 | 1.6            | 13.4         |             |
| 29004 Elektrizitätsversorgung           | 0.0             | 0.0            | 0.0          | 0.0            | 0.0          | 0.0            | 0.0          | 0.0            | 0.0          | 0.0            | 0.0                  | 0.0            | 0.0          | 0.0         |
| 2900x Gasversorgung                     | 0.0             | 0.0            | 0.0          | 0.0            | 0.0          | 0.0            | 0.0          | 0.0            | 0.0          | 0.0            | 0.0                  | 0.0            | 0.0          | 0.0         |
| 2900x Kommunikationsnetz                | 233.1           | 11.8           | 244.9        | -20.0          | 224.9        | -20.0          | 204.9        | -20.0          | 184.9        | -20.0          | 164.9                | -20.0          | 144.9        |             |
| 2900x Reserve SF 1                      | 0.0             | 0.0            | 0.0          | 0.0            | 0.0          | 0.0            | 0.0          | 0.0            | 0.0          | 0.0            | 0.0                  | 0.0            | 0.0          | 0.0         |
| 2900x Reserve SF 2                      | 0.0             | 0.0            | 0.0          | 0.0            | 0.0          | 0.0            | 0.0          | 0.0            | 0.0          | 0.0            | 0.0                  | 0.0            | 0.0          | 0.0         |
| 2900x Reserve SF WE 1                   | 0.0             | 0.0            | 0.0          | 0.0            | 0.0          | 0.0            | 0.0          | 0.0            | 0.0          | 0.0            | 0.0                  | 0.0            | 0.0          | 0.0         |
| 2900x Reserve SF WE 2                   | 0.0             | 0.0            | 0.0          | 0.0            | 0.0          | 0.0            | 0.0          | 0.0            | 0.0          | 0.0            | 0.0                  | 0.0            | 0.0          | 0.0         |
| 2900x Übertragung VV nach Art. 85a      | 0.0             | 0.0            | 0.0          | 0.0            | 0.0          | 0.0            | 0.0          | 0.0            | 0.0          | 0.0            | 0.0                  | 0.0            | 0.0          | 0.0         |
| <b>292 Globalbudgetbereiche</b>         |                 |                |              |                |              |                |              |                |              |                |                      |                |              |             |
| 2920x Rücklagen in Globalbudgetb.       | 0.0             | 0.0            | 0.0          | 0.0            | 0.0          | 0.0            | 0.0          | 0.0            | 0.0          | 0.0            | 0.0                  | 0.0            | 0.0          | 0.0         |
| <b>293 Vorfinanzierungen</b>            |                 |                |              |                |              |                |              |                |              |                |                      |                |              |             |
| 29300 Allgemeiner Haushalt              | 202.4           | 22.1           | 224.5        | 18.1           | 242.5        | 7.0            | 249.5        | 16.5           | 266.1        | 30.0           | 296.1                | 30.1           | 326.2        |             |
| 29300 Allg. Haushalt (Reserve 1)        | 0.0             | 0.0            | 0.0          | 0.0            | 0.0          | 0.0            | 0.0          | 0.0            | 0.0          | 0.0            | 0.0                  | 0.0            | 0.0          | 0.0         |
| 29300 Allg. Haushalt (Reserve 2)        | 0.0             | 0.0            | 0.0          | 0.0            | 0.0          | 0.0            | 0.0          | 0.0            | 0.0          | 0.0            | 0.0                  | 0.0            | 0.0          | 0.0         |
| 29301 Wasserversorgung Werterhalt       | 0.0             | 0.0            | 0.0          | 0.0            | 0.0          | 0.0            | 0.0          | 0.0            | 0.0          | 0.0            | 0.0                  | 0.0            | 0.0          | 0.0         |
| 29302 Abwasserentsorgung Werterhalt     | 1'213.0         | 35.8           | 1'248.8      | 32.6           | 1'281.5      | 0.0            | 0.0          | 0.0            | 0.0          | 0.0            | 0.0                  | 0.0            | 0.0          | 0.0         |
| 2930x Reserve SF WE 1 Werterhalt        | 0.0             | 0.0            | 0.0          | 0.0            | 0.0          | 0.0            | 0.0          | 0.0            | 0.0          | 0.0            | 0.0                  | 0.0            | 0.0          | 0.0         |
| 2930x Reserve SF WE 2 Werterhalt        | 0.0             | 0.0            | 0.0          | 0.0            | 0.0          | 0.0            | 0.0          | 0.0            | 0.0          | 0.0            | 0.0                  | 0.0            | 0.0          | 0.0         |
| <b>294 Reserven</b>                     |                 |                |              |                |              |                |              |                |              |                |                      |                |              |             |
| 29400 Finanzpolitische Reserve          | 17.5            | 0.0            | 17.5         | -17.5          | 0.0          | 0.0            | 0.0          | 0.0            | 0.0          | 0.0            | 0.0                  | 0.0            | 0.0          | 0.0         |
| <b>296 Neubewertungsreserve FV</b>      |                 |                |              |                |              |                |              |                |              |                |                      |                |              |             |
| 29600 Neubewertungsreserve FV           | 79.6            | -79.6          | 0.0          | 0.0            | 0.0          | 0.0            | 0.0          | 0.0            | 0.0          | 0.0            | 0.0                  | 0.0            | 0.0          | 0.0         |
| 29601 Schwankungsreserve                | 237.8           |                | 237.8        | 237.8          |              | 237.8          | 237.8        |                | 237.8        | 237.8          |                      | 237.8          | 237.8        |             |
| 2961x Marktwertreserve                  | 0.0             | 0.0            | 0.0          | 0.0            | 0.0          | 0.0            | 0.0          | 0.0            | 0.0          | 0.0            | 0.0                  | 0.0            | 0.0          | 0.0         |
| <b>298 übriges Eigenkapital</b>         |                 |                |              |                |              |                |              |                |              |                |                      |                |              |             |
| 2980x übriges Eigenkapital              | 0.0             | 0.0            | 0.0          | 0.0            | 0.0          | 0.0            | 0.0          | 0.0            | 0.0          | 0.0            | 0.0                  | 0.0            | 0.0          | 0.0         |
| <b>299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag</b> |                 | <b>3'537.1</b> |              | <b>3'437.8</b> |              | <b>3'330.9</b> |              | <b>3'204.8</b> |              | <b>3'100.7</b> |                      | <b>3'017.5</b> |              |             |
| 29990 kumulierte Ergebnisse Vorjahre    | 3'562.5         | -25.4          | 3'537.1      | -116.8         | 3'437.8      | -106.8         | 3'330.9      | -126.2         | 3'204.8      | -104.1         | 3'100.7              | -83.2          | 3'017.5      |             |

Einwohnergemeinde Bettenhausen Finanzplan 2025-2030

Tabelle 9: Mittelflussrechnung

Version vom 19.11.25

| Mittelzuflüsse (+) und Mittelabflüsse (-)                 | 2025        | 2026        | 2027        | 2028        | 2029        | 2030        | Beträge in CHF 1'000                        |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|---|
|   |             |             |             |             |             |             | Bemerkungen                                 |
| 1. Bestand flüssige Mittel per 1.1.                       | 1'185       | 174         | 0           | 0           | 0           | 0           | gemäss Hilfstab. Bestände                   |
| 2. neues Fremdkapital/flüssige Mittel per 1.1.            | 0           | 0           | -102        | -719        | -960        | -1'150      | Endbestand Vorjahr + Veränderung lfd. Jahr  |
| <b>3. Mittelzu-/abflüsse aus betrieblicher Tätigkeit:</b> | <b>25</b>   | <b>24</b>   | <b>207</b>  | <b>12</b>   | <b>45</b>   | <b>54</b>   |   |
| 4. davon steuerfinanzierter Haushalt                      | -5          | -17         | 10          | 13          | 45          | 55          | inkl. Folgekosten neue Investitionen        |
| 5. davon gebührenfinanzierter Haushalt                    | 29          | 41          | 198         | 0           | -1          | -1          | Folgekosten u. Einlagen (+) / Entnahmen (-) |
| <b>6. Mittelzu-/abflüsse aus Investitionstätigkeit:</b>   | <b>-61</b>  | <b>-320</b> | <b>-838</b> | <b>-266</b> | <b>-249</b> | <b>-170</b> |   |
| 7. davon steuerfinanzierter Haushalt                      | -59         | -309        | -838        | -451        | -249        | -170        | Investitionen und Sachanl. Finanzvermögen   |
| 8. davon gebührenfinanzierter Haushalt                    | -2          | -11         | 0           | 185         | 0           | 0           | gemäss Tab. 2, Investitionen                |
| <b>9. Mittelzu-/abflüsse aus Finanzierungstätigkeit:</b>  | <b>-974</b> | <b>20</b>   | <b>13</b>   | <b>13</b>   | <b>13</b>   | <b>7</b>    |   |
| 10. davon Ergebnis aus Finanzierung                       | -1'000      | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           |   |
| 11. davon Finanzanlagen                                   | 26          | 20          | 13          | 13          | 13          | 7           | gem. Hilfstab. Bestände                     |
| 12. davon Aktivzins neuer Bestand flüssige Mittel         | 1           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           |   |
| 13. davon Passivzins neues Fremdkapital                   | 0           | 0           | -6          | -15         | -18         | -21         |   |
| 14. Bestand flüssige Mittel per 31.12.                    | 174         | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           |   |
| 15. Bestand neues Fremdkapital per 31.12.                 |             | -102        | -719        | -960        | -1'150      | -1'260      |   |

Einwohnergemeinde Bettenhausen Finanzplan 2025-2030

Funktion (in 4 Stellen): 7201

Version vom 19.11.25

Beträge in CHF 1'000

Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG

|   | 2025         | 2026         | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | Bemerkungen                       |
|---|--------------|--------------|------|------|------|------|-----------------------------------|
| <b>Betrieblicher Aufwand</b>                                    |              |              |      |      |      |      |                                   |
| 30 Personalaufwand  | 0.7          | 0.7          | -    | -    | -    | -    | gem. Hilfstab. Aufwandsprognose   |
| 311 Anschaffungen   | -            | -            | -    | -    | -    | -    | gem. Hilfstab. Aufwandsprognose   |
| 314 Unterhalt   | 3.0          | 3.0          | -    | -    | -    | -    | gem. Hilfstab. Aufwandsprognose   |
|   | -            | -            | -    | -    | -    | -    | 3-stellige Sachgr.-Nr. 31x        |
|   | -            | -            | -    | -    | -    | -    | 3-stellige Sachgr.-Nr. 31x        |
| 31 übriger Sachaufwand  | 9.1          | 19.1         | -    | -    | -    | -    | gem. Hilfstab. Aufwandsprognose   |
| 33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1                               | -            | -            | -    | -    | -    | -    | gem. sep. Berechnungen            |
| 33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2                               | 9.7          | 12.9         | -    | -    | -    | -    | best. und neues VV.               |
| 35 Einlage in den Werterhalt                                    | 48.5         | 48.5         | -    | -    | -    | -    | inkl. Abschr. Erweiterungsinvest. |
| 36 Beiträge   | -            | -            | -    | -    | -    | -    | gem. Hilfstab. Aufwandsprognose   |
| 3612 verr. Verwaltungsaufwand                                   | 65.6         | 66.4         | -    | -    | -    | -    | gem. Hilfstab. Aufwandsprognose   |
| übriger verr. Aufwand   | -            | -            | -    | -    | -    | -    | bisher nicht berücksichtigt       |
| <b>Total betrieblicher Aufwand</b>                              | <b>136.6</b> | <b>150.6</b> |      |      |      |      |                                   |
| <b>Betrieblicher Ertrag</b>                                     |              |              |      |      |      |      |                                   |
| 424 Benützungsgebühren  | 87.0         | 122.0        | -    | -    | -    | -    | gem. Hilfstab. Ertragsprognose    |
| Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.                      |              |              |      |      |      |      | Eingabe der Veränderung           |
| 424 Anschlussgebühren (nur wenn <b>nicht</b> an WE angerechnet) |              |              |      |      |      |      | manuelle Eingabe!                 |
| 42 übrige Entgelte (Rückertattungen...)                         | -            | -            | -    | -    | -    | -    |                                   |
| 45 Entnahmen aus dem Werterhalt                                 | 12.7         | 15.9         | -    | -    | -    | -    | gem. Hilfstab. Ertragsprognose    |
| 46 Beiträge (Ertragsanteile)                                    | -            | -            | -    | -    | -    | -    | 3-stellige Sachgr.-Nr. 46x        |
|   | -            | -            | -    | -    | -    | -    | 3-stellige Sachgr.-Nr. 46x        |
| übriger verr. Ertrag  | -            | -            | -    | -    | -    | -    | bisher nicht berücksichtigt       |
| <b>Total betrieblicher Ertrag</b>                               | <b>99.7</b>  | <b>137.9</b> |      |      |      |      |                                   |
| <b>ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT</b>                     | <b>-36.9</b> | <b>-12.7</b> |      |      |      |      |                                   |
| 34 Finanzaufwand  | -            | -            | -    | -    | -    | -    | (+) Aufwand                       |
| 44 Finanzertrag   | 2.3          | 2.4          | -    | -    | -    | -    | (+) Ertrag                        |
| <b>ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG</b>                                | <b>2.3</b>   | <b>2.4</b>   |      |      |      |      |                                   |
| <b>OPERATIVES ERGEBNIS</b>                                      | <b>-34.6</b> | <b>-10.3</b> |      |      |      |      |                                   |
| 38 ausserordentlicher Aufwand                                   | -            | -            | -    | -    | -    | -    | (+) Aufwand                       |
| 48 ausserordentlicher Ertrag                                    | -            | -            | -    | -    | -    | -    | (+) Ertrag                        |
| <b>AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS</b>                              | <b>-</b>     | <b>-</b>     |      |      |      |      |                                   |
| <b>GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG</b>                           | <b>-34.6</b> | <b>-10.3</b> |      |      |      |      |                                   |

Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG

**Eckdaten / Übersicht Abwasserentsorgung**

|  | 2025    | 2026    | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | Bemerkungen   |
|--|---------|---------|------|------|------|------|---|
| Einlagesatz Werterhalt                               | 60%     | 60%     |      |      |      |      | gesetzliches Minimum: 60 %                                      |
| Entnahme WE (in ER verb. Invest./werterh. Unterhalt) | 3.0     | 3.0     |      |      |      |      | max. bis Höhe Restbestand WE                                    |
| Kostendeckungsgrad                                   | 75%     | 93%     |      |      |      |      | Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)          |
| Selbstfinanzierung                                   | 10.9    | 35.2    | -    | -    | -    | -    | Einl. + Abschr. - Entrn. + Ergebn. Selbstfin. in % Nettoinvest. |
| Selbstfinanzierungsgrad                              | 84%     | 320%    |      |      |      |      |   |
| Bestand Rechnungsausgleich                           | 144.5   | 134.2   | -    | -    | -    | -    |   |
| Bestand Werterhalt                                   | 1'248.8 | 1'281.5 | -    | -    | -    | -    |   |
| - in % Wiederbeschaffungswerte                       | 19.6%   | 20.1%   | 0.0% | 0.0% | 0.0% | 0.0% |   |
| Verwaltungsvermögen per 1.1.                         | 223.7   | 227.0   | -    | -    | -    | -    | gemäss Tab. 2, Investitionen                                    |
| Nettoinvestitionen                                   | 13.0    | 11.0    | -    | -    | -    | -    |   |
| Abschreibungen                                       | 9.7     | 12.9    | -    | -    | -    | -    | auf best. und neuem VV  |
| Verwaltungsvermögen per 31.12.                       | 227.0   | 225.1   | -    | -    | -    | -    |   |

Einwohnergemeinde Bettenhausen Finanzplan 2025-2030

Funktion (in 4 Stellen): 7301

Version vom 19.11.25

Beträge in CHF 1'000

Tabelle 7: ABFALLWIRTSCHAFT

|   | 2025         | 2026        | 2027        | 2028        | 2029        | 2030        | Bemerkungen                     |
|---|--------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|---------------------------------|
| <b>Betrieblicher Aufwand</b>                |              |             |             |             |             |             |                                 |
| 30 Personalaufwand                          | 0.1          | 0.1         | 0.1         | 0.1         | 0.1         | 0.1         | gem. Hilfstab. Aufwandsprognose |
| 311 Anschaffungen                           | -            | -           | -           | -           | -           | -           | gem. Hilfstab. Aufwandsprognose |
| 314 Unterhalt                               | 10.0         | 2.0         | -           | -           | -           | -           | gem. Hilfstab. Aufwandsprognose |
|   | -            | -           | -           | -           | -           | -           | 3-stellige Sachgr.-Nr. 31x      |
|   | -            | -           | -           | -           | -           | -           | 3-stellige Sachgr.-Nr. 31x      |
| 31 übriger Sachaufwand                      | 29.6         | 25.9        | 26.4        | 26.6        | 26.9        | 27.2        | gem. Hilfstab. Aufwandsprognose |
| 33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1           | -            | -           | -           | -           | -           | -           | gem. sep. Berechnungen          |
| 33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2           | 0.2          | 0.2         | 0.2         | 0.2         | 0.2         | 0.2         | best. und neues VV.             |
| 36 Beiträge                                 | 5.6          | 5.6         | 5.6         | 5.6         | 5.7         | 5.7         | gem. Hilfstab. Aufwandsprognose |
| 3612 verr. Verwaltungsaufwand               | 7.8          | 7.8         | 7.8         | 7.8         | 7.8         | 7.8         | gem. Hilfstab. Aufwandsprognose |
| übriger verr. Aufwand                       | -            | -           | -           | -           | -           | -           | bisher nicht berücksichtigt     |
| <b>Total betrieblicher Aufwand</b>          | <b>53.3</b>  | <b>41.6</b> | <b>40.1</b> | <b>40.4</b> | <b>40.7</b> | <b>41.0</b> | <i>automatische Berechnung</i>  |
| <b>Betrieblicher Ertrag</b>                 |              |             |             |             |             |             |                                 |
| 424 Benützungsgebühren                      | 33.0         | 33.0        | 33.0        | 33.0        | 33.0        | 33.0        | gem. Hilfstab. Ertragsprognose  |
| Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.  |              |             |             |             |             |             | Eingabe der Veränderung         |
| 42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)    | 9.6          | 9.5         | 9.5         | 9.5         | 9.5         | 9.5         |                                 |
| 46 Beiträge (Ertragsanteile)                | -            | -           | -           | -           | -           | -           | gem. Hilfstab. Ertragsprognose  |
|   | -            | -           | -           | -           | -           | -           | 3-stellige Sachgr.-Nr. 46x      |
|   | -            | -           | -           | -           | -           | -           | 3-stellige Sachgr.-Nr. 46x      |
| übriger verr. Ertrag                        | -            | -           | -           | -           | -           | -           | bisher nicht berücksichtigt     |
| <b>Total betrieblicher Ertrag</b>           | <b>42.6</b>  | <b>42.5</b> | <b>42.5</b> | <b>42.5</b> | <b>42.5</b> | <b>42.5</b> | <i>automatische Berechnung</i>  |
| <b>ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT</b> | <b>-10.7</b> | <b>0.9</b>  | <b>2.4</b>  | <b>2.1</b>  | <b>1.8</b>  | <b>1.5</b>  |                                 |
| 34 Finanzaufwand                            | 7.8          | 0.0         | -           | -           | -           | -           | (+) Aufwand                     |
| 44 Finanzertrag                             | -            | -           | 0.0         | 0.0         | 0.0         | 0.0         | (+) Ertrag                      |
| <b>ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG</b>            | <b>-7.8</b>  | <b>-0.0</b> | <b>0.0</b>  | <b>0.0</b>  | <b>0.0</b>  | <b>0.0</b>  |                                 |
| <b>OPERATIVES ERGEBNIS</b>                  | <b>-18.5</b> | <b>0.9</b>  | <b>2.4</b>  | <b>2.1</b>  | <b>1.8</b>  | <b>1.6</b>  |                                 |
| 38 ausserordentlicher Aufwand               | -            | -           | -           | -           | -           | -           | (+) Aufwand                     |
| 48 ausserordentlicher Ertrag                | -            | -           | -           | -           | -           | -           | (+) Ertrag                      |
| <b>AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS</b>          | <b>-</b>     | <b>-</b>    | <b>-</b>    | <b>-</b>    | <b>-</b>    | <b>-</b>    |                                 |
| <b>GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG</b>       | <b>-18.5</b> | <b>0.9</b>  | <b>2.4</b>  | <b>2.1</b>  | <b>1.8</b>  | <b>1.6</b>  |                                 |

Tabelle 7: ABFALLWIRTSCHAFT

**Eckdaten / Übersicht Abfallwirtschaft**

|                                | 2025  | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | Bemerkungen                    |
|--------------------------------|-------|------|------|------|------|------|--------------------------------|
| Kostendeckungsgrad             | 70%   | 102% | 106% | 105% | 105% | 104% | Ertrag in % Aufwand            |
| Selbstfinanzierung             | -18.3 | 1.1  | 2.6  | 2.3  | 2.0  | 1.8  | Abschreibungen + Gesamtergebn. |
| Selbstfinanzierungsgrad        | -1%   | 100% | 100% | 100% | 100% | 100% | Selbstfin. in % Nettoinvest.   |
| Bestand Rechnungsausgleich     | 4.6   | 5.5  | 7.9  | 10.0 | 11.9 | 13.4 |                                |
| Verwaltungsvermögen per 1.1.   | 18.5  | 7.3  | 7.1  | 6.9  | 6.7  | 6.5  | gem. Hilfstab. Anfangsbestände |
| Nettoinvestitionen             | -11.0 | -    | -    | -    | -    | -    | gemäss Tab. 2, Investitionen   |
| Abschreibungen                 | 0.2   | 0.2  | 0.2  | 0.2  | 0.2  | 0.2  | auf best. und neuem VV         |
| Verwaltungsvermögen per 31.12. | 7.3   | 7.1  | 6.9  | 6.7  | 6.5  | 6.3  |                                |

Einwohnergemeinde Bettenhausen Finanzplan 2025-2030

Tabelle 7: KOMMUNIKATIONSNETZ

|  | Funktion (in 4 Stellen): |              |              |              |              |              | 3321  |
|--|--------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---|
|  | Version vom              |              |              |              |              |              | 19.11.25  |
|  |                          |              |              |              |              |              | Beträge in CHF 1'000  |
|  | 2025                     | 2026         | 2027         | 2028         | 2029         | 2030         | Bemerkungen   |
| <b>Betrieblicher Aufwand</b>                 |                          |              |              |              |              |              |   |
| 30 Personalaufwand                           | -                        | -            | -            | -            | -            | -            | gem. Hilfstab. Aufwandsprognose                               |
| 311 Anschaffungen                            | -                        | -            | -            | -            | -            | -            | gem. Hilfstab. Aufwandsprognose                               |
| 314 Unterhalt                                | 6.0                      | 5.0          | 5.0          | 5.1          | 5.1          | 5.2          | gem. Hilfstab. Aufwandsprognose<br>3-stellige Sachgr.-Nr. 31x |
|  | -                        | -            | -            | -            | -            | -            | 3-stellige Sachgr.-Nr. 31x                                    |
| 31 übriger Sachaufwand                       | 9.5                      | 10.2         | 10.3         | 10.4         | 10.5         | 10.6         | gem. Hilfstab. Aufwandsprognose                               |
| 33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1            | -                        | -            | -            | -            | -            | -            | gem. sep. Berechnungen  |
| 33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2            | 24.7                     | 24.7         | 24.7         | 17.3         | 17.3         | 17.3         | best. und neues VV.   |
| 36 Beiträge                                  | 14.7                     | 45.9         | 48.7         | 59.4         | 59.3         | 59.3         | gem. Hilfstab. Aufwandsprognose                               |
| 3910 verr. Verwaltungsaufwand                | -                        | -            | -            | -            | -            | -            | gem. Hilfstab. Aufwandsprognose                               |
| übriger verr. Aufwand                        | -                        | -            | -            | -            | -            | -            | bisher nicht berücksichtigt                                   |
| <b>Total betrieblicher Aufwand</b>           | <b>54.9</b>              | <b>85.8</b>  | <b>88.7</b>  | <b>92.2</b>  | <b>92.2</b>  | <b>92.4</b>  | <b>automatische Berechnung</b>                                |
| <b>Betrieblicher Ertrag</b>                  |                          |              |              |              |              |              |   |
| 424 Benützungsgebühren                       | 49.0                     | 48.0         | 51.0         | 51.0         | 51.0         | 51.0         | gem. Hilfstab. Ertragsprognose                                |
| Erhöhung(+) / Verminderung(-) Benützungsgeb. |                          |              |              |              |              |              | Eingabe der Veränderung                                       |
| 42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)     | 18.0                     | 18.0         | 18.1         | 21.0         | 21.1         | 21.2         | Netznutzungsentsch. GA Buchsi AG                              |
| 46 Beiträge (Ertragsanteile)                 | -                        | -            | -            | -            | -            | -            | gem. Hilfstab. Ertragsprognose                                |
|  | -                        | -            | -            | -            | -            | -            | 3-stellige Sachgr.-Nr. 46x                                    |
|  | -                        | -            | -            | -            | -            | -            | 3-stellige Sachgr.-Nr. 46x                                    |
| übriger verr. Ertrag                         | -                        | -            | -            | -            | -            | -            | bisher nicht berücksichtigt                                   |
| <b>Total betrieblicher Ertrag</b>            | <b>67.0</b>              | <b>66.0</b>  | <b>69.1</b>  | <b>72.0</b>  | <b>72.1</b>  | <b>72.2</b>  | <b>automatische Berechnung</b>                                |
| <b>ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT</b>  | <b>12.1</b>              | <b>-19.8</b> | <b>-19.6</b> | <b>-20.2</b> | <b>-20.1</b> | <b>-20.2</b> |   |
| 34 Finanzaufwand                             | 0.3                      | 0.3          | 0.4          | -            | -            | -            | (+) Aufwand   |
| 44 Finanzertrag                              | -                        | -            | -            | 0.2          | 0.2          | 0.2          | (+) Ertrag  |
| <b>ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG</b>             | <b>-0.3</b>              | <b>-0.3</b>  | <b>-0.4</b>  | <b>0.2</b>   | <b>0.2</b>   | <b>0.2</b>   |   |
| <b>OPERATIVES ERGEBNIS</b>                   | <b>11.8</b>              | <b>-20.0</b> | <b>-20.0</b> | <b>-20.0</b> | <b>-20.0</b> | <b>-20.0</b> |   |
| 38 ausserordentlicher Aufwand                | -                        | -            | -            | -            | -            | -            | (+) Aufwand   |
| 48 ausserordentlicher Ertrag                 | -                        | -            | -            | -            | -            | -            | (+) Ertrag  |
| <b>AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS</b>           | <b>-</b>                 | <b>-</b>     | <b>-</b>     | <b>-</b>     | <b>-</b>     | <b>-</b>     |   |
| <b>GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG</b>        | <b>11.8</b>              | <b>-20.0</b> | <b>-20.0</b> | <b>-20.0</b> | <b>-20.0</b> | <b>-20.0</b> |   |

Einwohnergemeinde Bettenhausen Finanzplan 2025-2030

Tabelle 7: KOMMUNIKATIONSNETZ

Funktion (in 4 Stellen): 3321  
 Version vom 19.11.25  
 Beträge in CHF 1'000

**Eckdaten / Übersicht Kabelversorgung**

|                                | 2025  | 2026  | 2027  | 2028   | 2029  | 2030  | Bemerkungen                    |
|--------------------------------|-------|-------|-------|--------|-------|-------|--------------------------------|
| Kostendeckungsgrad             | 121%  | 77%   | 78%   | 78%    | 78%   | 78%   | Ertrag in % Aufwand            |
| Selbstfinanzierung             | 36.5  | 4.7   | 4.7   | -2.7   | -2.7  | -2.7  | Abschreibungen + Gesamtergebn. |
| Selbstfinanzierungsgrad        | 100%  | 100%  | 100%  | -1%    | -1%   | -1%   | Selbstfin. in % Nettoinvest.   |
| Bestand Rechnungsausgleich     | 244.9 | 224.9 | 204.9 | 184.9  | 164.9 | 144.9 |                                |
| Verwaltungsvermögen per 1.1.   | 405.7 | 381.0 | 356.3 | 331.6  | 129.3 | 112.0 | gem. Hilfstab. Anfangsbestände |
| Nettoinvestitionen             | -     | -     | -     | -185.0 | -     | -     | gemäss Tab. 2, Investitionen   |
| Abschreibungen                 | 24.7  | 24.7  | 24.7  | 17.3   | 17.3  | 17.3  | auf best. und neuem VV         |
| Verwaltungsvermögen per 31.12. | 381.0 | 356.3 | 331.6 | 129.3  | 112.0 | 94.7  |                                |

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 19.11.25  
Beträge in CHF 1'000

| 1)           | KontoNr.     | Bezeichnung der Projekte   | Prio- | ND    | Fk | Anlagen | Aus-  | Einnah- | Netto | 2025  | 2026 | 2027  | 2028  | 2029 | 2030  | später |       |
|--------------|--------------|--|-------|-------|----|---------|-------|---------|-------|-------|------|-------|-------|------|-------|--------|-------|
|              |              |  | rität | in J. | Fe | im Bau  | gaben | men     |       |       |      |       |       |      |       |        |       |
|              | 2170.5040.06 | Sanierung Elektroinstall. + Beleuchtung Schulhaus                              | B     | 33    |    |         | 100   |         | 100   |       | 100  |       |       |      |       |        |       |
|              | 2170.5040.07 | Sanierung Elektroinstall. + Beleuchtung Mehrzweckhalle inkl. Zivilschutzanlage | B     | 33    |    |         | 50    |         | 50    |       | 50   |       |       |      |       |        |       |
|              | 2170.5040.XX | UVK-Verkabelungen (Netzwerke) Schulhaus/MZH/Gdeverwaltung                      | B     | 33    |    |         | 100   |         | 100   |       | 100  |       |       |      |       |        |       |
|              | 2170.5040.xx | Sanitäre Anlagen, Nasszellen, SH/MZH   | B     | 33    |    |         | 350   |         | 350   |       | 350  |       |       |      |       |        |       |
|              | 2170.5040.xx | Temperaturmanagement Schulräume  | B/C   | 33    |    |         | 300   |         | 300   |       | 300  |       |       |      |       |        |       |
|              | 2170.5040.xx | Ersatz Luftaufbereitungsgerät MZH-Lüftung                                      | B     | 33    |    |         | 150   |         | 150   |       | 150  |       |       |      |       |        |       |
|              | 2170.5040.xx | Sanierung Gebäudehüllen SH/MZH Aussenwände dämmen                              | B     | 33    |    |         | 500   |         | 500   |       |      |       |       |      |       | 500    |       |
| *            | 2170.5040.02 | Fernwärmeübergabestation, Warmwasser-aufbereitung, Tankrückbau                 | A     | 33    |    |         | 50    |         | 50    |       | 50   |       |       |      |       |        |       |
|              | 6150.5060.02 | Ersatzbeschaffung Kommunaltraktor (plus Pflug und Salzstreuer)                 | B     | 10    |    |         | 100   |         | 100   |       | 100  |       |       |      |       |        |       |
|              | 6150.5010.01 | Installation Solarleuchten Sonnenweg 4 Stk. Fundament und Leuchten             | C     | 20    |    |         | 40    |         | 40    |       | 40   |       |       |      |       |        |       |
| *            | 7410.5290.02 | Planung Bauprojekt Revit. Altache 1.3 km/23.6% Subvention 85% inkl. Nachkredit | A     | 10    |    | 22      | 178   | 151     | 27    | 46    | 55   | 40    | 37    |      |       |        |       |
|              | 7410.5020.11 | Bauausführung Revit. Altache 1.53 km/27.5% Subvention 85%                      | A     | 20    |    |         | 5'200 | 4'420   | 780   |       |      | 100   | 800   | 800  | 3'500 |        |       |
| *            | 7410.5290.04 | Konzept Instandsetzung Altachekanal Gebiet Rössli SIA 21 Vorstudie netto       | A     | 10    |    | 13      |       | -       |       |       |      |       | -85   | -680 | -680  | -2'975 |       |
| *            | 7410.5290.05 | Vorprojekt SIA 31 Ausdolung Altachekanal Gebiet Rössli Subvention 92%          | A     | 10    |    |         | 22    | 20      | 2     | 22    | -20  |       |       |      |       |        |       |
|              | 7410.5290.06 | Bauprojekt SIA 32/33 Ausdolung Altachekanal Gebiet Rössli Subvention 92%       | A     | 10    |    |         | 90    | 83      | 7     | 60    | 30   |       |       |      |       |        |       |
|              | 7410.5020.12 | Ausführung SIA 51-53 Ausdolung Altachekanal Gebiet Rössli Subvention 92%       | A     | 20    |    |         | 2'990 | 2'751   | 239   |       |      | 1'000 | 1'000 | 990  |       |        |       |
|              | 7450.5290.01 | Revision GK und Aufnahme SK Wassergefahren Subvention 90%                      | A     | 10    |    |         | 61    | 55      | 6     | -     | 61   |       | -920  | -920 | -911  |        |       |
| A            | 8120.5640.01 | IR-Beiträge Bodenverbesserungs-genossenschaft (Melioration)                    | A     | 40    |    |         | 650   |         | 650   | 50    | 50   | 50    | 50    | 50   | 350   |        |       |
| <b>Total</b> |              |  |       |       |    |         | 35    | 10'931  | 7'480 | 3'451 | 59   | 309   | 838   | 451  | 249   | 170    | 1'375 |

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 19.11.25

*Beträge in CHF 1'000*

<sup>1)</sup> bereits beschlossene Projekte mit einem \* bzw- Sammelpositionen, für welche die Abschreibungen jährlich zu berücksichtigen sind, mit "A" bezeichnen.

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

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

<sup>5)</sup> E = Erweiterungsinvestitionen (erhöhte Einlagen in WE)

6) Anlagen im Bau: Beständige letztes Rechnungsjahr sind den entsprechenden Projekten zuzuordnen!

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

## Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 19.11.25  
Beträge in CHF 1'000

<sup>11)</sup> bereits beschlossene Projekte mit einem \* bzw. Sammelpositionen, für welche die Abschreibungen jährlich zu berücksichtigen sind, mit "A" bezeichnen.

<sup>2)</sup> "A" für Zwangsbedarf, "B" für Entwicklungsbedarf und "C" für Wunschbedarf

<sup>3)</sup> Nutzungsdauer in Jahren: gemäss Anhang 2 Gemeindeverordnung (vgl. Tabelle "Nutzung")

<sup>4)</sup> Projekte mit Folgebetriebskosten ("Ek") und -erlösen ("Ee") markieren (ohne Kapitaldienst) > bitte entsprechende Beträge in Tabelle "Aufwand" budgetieren!

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

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

## Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 19.11.25

*Beträge in CHF 1'000*

<sup>11)</sup> bereits beschlossene Projekte mit einem \* bzw- Sammelpositionen, für welche die Abschreibungen jährlich zu berücksichtigen sind, mit "A" bezeichnen.

<sup>2)</sup> "A" für Zwangsbedarf, "B" für Entwicklungsbedarf und "C" für Wunschbedarf

<sup>3)</sup> Nutzungsdauer in Jahren: gemäss Anhang 2 Gemeindeverordnung (vgl. Tabelle "Nutzung")

<sup>4)</sup> Projekte mit Folgebetriebskosten ("Ek") und -erlösen ("Ee") markieren (ohne Kapitaldienst) > bitte entsprechende Beträge in Tabelle "Aufwand" budgetieren!

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

<sup>6)</sup> Ausgaben und Einnahmen der Investitionsrechnung sind getrennt in die einzelnen Jahrespalten einzutragen, um zeitliche Verschiebungen zu berücksichtigen!

Einwohnergemeinde Bettenhausen Finanzplan 2025-2030

**Tabelle 3: Sachanlagen des Finanzvermögens**

Version vom 19.11.25  
*Beträge in 1'000 CHF*

| 1)    | KontoNr. Bezeichnung der Projekte | 2) | 3) Prio-Fk<br>rität Fe | 4) Total | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 später | Budget 2024 300.000,- |
|-------|-----------------------------------|----|------------------------|----------|------|------|------|------|------|-------------|-----------------------|
|       |                                   |    |                        |          | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 später | Budget 2024 300.000,- |
| Total | Sachanlagen                       |    |                        |          | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0           | 0                     |

<sup>1)</sup> bereits beschlossene Projekte mit einem \* bezeichnen

<sup>2)</sup> "A" für Zwangsbedarf, "B" für Entwicklungsbedarf und "C" für Wunschbedarf

<sup>3)</sup> "Fk" einsetzen für Projekte mit Folgebetriebskosten und "Fe" für Folgebetriebserlöse (ohne Kapitaldienst) > bitte entsprechende Beträge in Tabelle "Aufgaben" einsetzen!

<sup>4)</sup> Einnahmen mit **negativem** Vorzeichen einsetzen

Einwohnergemeinde Bettenhausen Finanzplan 2025-2030

Tabelle 6: **AUFGABENPLANUNG UND FOLGEKOSTEN**

Version vom

19.11.25  
Seite 1

| KontoNr.                                       | Neue Aufwendungen und Folgekosten                      | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | Beträge in CHF 1'000 |      |
|--|--|------|------|------|------|----------------------|------|
|  |  |      |      |      |      | 2029                 | 2030 |
| 0220.3118.01                                   | Anschaffung Kreditorenprozess HiSoft                   |      |      | 4.8  |      |                      |      |
| 0220.3133.01                                   | Fullservice-Kosten Kreditorenprozess jährlich          |      |      | 0.7  | 0.7  | 0.7                  | 0.7  |
| 1400.3132.02                                   | Einführung ePlan (Ristag)                              |      |      | 10.0 |      |                      |      |
| 1610.3199.01                                   | Sanierung Kugelfang Schiessanlage (Zeitpunkt ungewiss) |      |      |      |      |                      |      |
| 6150.3141.01                                   | Strassenschächte saugen (alle 5 Jahre)                 |      |      |      |      | 5.0                  |      |
| <b>Unterhalt und Sanierungen L'schaften</b>    |  |      |      |      |      |                      |      |
| 0290.3144.01                                   | Sanierungen Verteilbatterie Wasser Gdeh. 25% VV        |      |      | 12.0 |      |                      |      |
| 9631.3430.01                                   | Sanierungen Verteilbatterie Wasser Gdeh. 75% FV **     |      |      | 23.0 |      |                      |      |
| 0290.3144.01                                   | Warmwasseraufbereitung Gdehaus 25% VV                  |      |      |      | 4.5  |                      |      |
| 9631.3430.01                                   | Warmwasseraufbereitung Gdehaus 75% FV**                |      |      |      | 13.5 |                      |      |
| **Entnahmen aus WE L'schaften FV               |  |      |      |      |      |                      |      |
| <b>Total Neue Aufwendungen und Folgekosten</b> |  | -    | -    | 50.5 | 18.7 | 5.7                  | 0.7  |

**Tabelle 1: PROGNOSEANNAHMEN FINANZPLAN**

Version vom 19.11.25

Finanzplantitel

**Einwohnergemeinde Bettenhausen Finanzplan 2025-2030****Übersicht über ausgewählte Prognoseannahmen:**

| Prognoseperiode                             | 1. Prognosejahr |        |        |        |        |        |
|---|-----------------|--------|--------|--------|--------|--------|
|   | 2025            | 2026   | 2027   | 2028   | 2029   | 2030   |
| <b>Zuwachsraten Erfolgsrechnung:</b>        |                 |        |        |        |        |        |
| Personalaufwand                             | 0.00%           | 0.40%  | 0.60%  | 0.80%  | 0.80%  | 0.80%  |
| Schaufwand                                  | 0.00%           | 0.75%  | 0.75%  | 1.00%  | 1.00%  | 1.00%  |
| starker Zuwachs                             | 0.00%           | 1.25%  | 1.25%  | 1.50%  | 1.50%  | 1.50%  |
| schwacher Zuwachs                           | 0.00%           | 0.25%  | 0.25%  | 0.50%  | 0.50%  | 0.50%  |
| Nullwachstum                                | 0.00%           | 0.00%  | 0.00%  | 0.00%  | 0.00%  | 0.00%  |
| <b>Zinssätze Fremdkapital:</b>              |                 |        |        |        |        |        |
| bestehendes Fremdkapital                    | 0.400%          | 0.400% | 0.400% | 0.400% | 0.400% | 0.400% |
| neues Fremdkapital                          | 1.000%          | 1.250% | 1.500% | 1.750% | 1.750% | 1.750% |
| <b>Zinssätze Guthaben:</b>                  |                 |        |        |        |        |        |
| Geldflussrechnung                           | 0.10%           | 0.10%  | 0.30%  | 0.30%  | 0.30%  | 0.30%  |
| <b>Zinssätze für interne Verrechnungen:</b> |                 |        |        |        |        |        |
| verrechnete Aktivzinsen                     | 0.20%           | 0.20%  | 0.30%  | 0.30%  | 0.30%  | 0.30%  |
| verrechnete Passivzinsen                    | 0.20%           | 0.20%  | 0.30%  | 0.30%  | 0.30%  | 0.30%  |

| Steuerertrag HRM2  | 2022       | 2023       | 2024        | 2025        | 2026        | 2027        | 2028        | 2029        | 2030        |
|--|------------|------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Mittlere Wohnbevölkerung nach dem zivilrechtlichen Wohnsitzprinzip   | 657        | 691        | 702         | 700         | 705         | 705         | 707         | 707         | 710         |
| Ständige Wohnbevölkerung am 31.12.   |            |            |             | 700         | 705         | 705         | 707         | 707         | 710         |
| x Umrechnungsfaktor in %   |            |            |             | 61.00 %     | 61.00 %     | 61.00 %     | 61.00 %     | 61.00 %     | 61.00 %     |
| = Steuerpflichtige   | 439        | 440        | 433         | 427         | 430         | 430         | 431         | 431         | 433         |
| Steueranlage nat. Personen   | 1.55       | 1.55       | 1.55        | 1.55        | 1.55        | 1.55        | 1.55        | 1.55        | 1.55        |
| Steueranlage jur. Personen   | 1.55       | 1.55       | 1.55        | 1.55        | 1.55        | 1.55        | 1.55        | 1.55        | 1.55        |
| Einkommenssteuern  |            |            |             |             |             |             |             |             |             |
| Zuwachsrate pro Jahr   |            |            |             | 15.70 %     | -3.10 %     | 1.50 %      | 1.50 %      | 1.50 %      | 1.50 %      |
| Steuergesetzrevision   |            |            |             |             |             |             |             |             |             |
| Steuer pro Pflichtiger   |            |            |             |             |             |             |             |             |             |
| Total  | 1'482.24   | 1'579.02   | 1'576.43    | 1'823.93    | 1'767.48    | 1'793.99    | 1'820.90    | 1'848.21    | 1'875.94    |
| 1'008'590  | 1'076'893  | 1'058'020  | 1'207'167   | 1'178'161   | 1'195'833   | 1'217'214   | 1'235'472   | 1'259'325   |             |
| Vermögenssteuern   |            |            |             |             |             |             |             |             |             |
| Zuwachsrate pro Jahr   |            |            |             | 2.00 %      | 1.10 %      | 1.50 %      | 1.50 %      | 1.50 %      | 1.50 %      |
| Steuergesetzrevision   |            |            |             |             |             |             |             |             |             |
| Steuer pro Pflichtiger   |            |            |             |             |             |             |             |             |             |
| Total  | 126.99     | 117.78     | 145.55      | 148.46      | 150.09      | 152.34      | 154.63      | 156.95      | 159.30      |
| 86'408   | 80'327     | 97'683     | 98'256      | 100'046     | 101'547     | 103'363     | 104'913     | 106'939     |             |
| Juristische Personen („Erfassungsmöglichkeit: Einzel oder mittels Zuwachsrate pro Jahr“)                       |            |            |             |             |             |             |             |             |             |
| „Gewinnsteuern   | 14'514     | 6'935      | 23'984      | 15'000      | 15'000      | 15'000      | 15'000      | 15'000      | 15'000      |
| „Kapitalsteuern  | 166        | 276        | 127         | 200         | 200         | 200         | 200         | 200         | 200         |
| „Holdingsteuern  | 0          | 0          | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           |
| „Zuwachsrate pro Jahr  |            |            |             | 0.00 %      | 0.00 %      | 0.00 %      | 0.00 %      | 0.00 %      | 0.00 %      |
| Total  | 14'680     | 7'211      | 24'111      | 15'200      | 15'200      | 15'200      | 15'200      | 15'200      | 15'200      |
| Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern* [-]   | -8'146     | -10'789    | -9'980      | -10'000     | -10'000     | -10'000     | -10'000     | -10'000     | -10'000     |
| Aktive Steuerausscheidungen Einkommen*   | 7'836      | 11'251     | 9'383       | 10'000      | 10'000      | 10'000      | 10'000      | 10'000      | 10'000      |
| Passive Steuerausscheidungen Einkommen*  | -17'886    | -21'905    | -26'441     | -20'000     | -20'000     | -20'000     | -20'000     | -20'000     | -20'000     |
| Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen*  | 0          | -76        | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           |
| Rückstellungen für Steuerteilungen natürliche Personen* (Bildung /Auflösung)                                   | 0          | 0          | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           |
| Aktive Steuerausscheidungen Vermögen*  | 2'064      | 2'983      | 3'683       | 3'000       | 3'000       | 3'000       | 3'000       | 3'000       | 3'000       |
| Passive Steuerausscheidungen Vermögen*   | -3'802     | -3'661     | -5'576      | -4'500      | -4'500      | -4'500      | -4'500      | -4'500      | -4'500      |
| Quellensteuern* (abzüglich Provision)  | 19'643     | 50'554     | 54'359      | 50'000      | 50'000      | 50'000      | 50'000      | 50'000      | 50'000      |
| Quellensteuern außerhalb der Ertragsabrechnung* (BGSA, Grenzgänger)  | 382        | 0          | 359         | 400         | 400         | 400         | 400         | 400         | 400         |
| Aktive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern*   | 20'218     | 5'178      | 3'071       | 6'000       | 6'000       | 6'000       | 6'000       | 6'000       | 6'000       |
| Passive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern*  | 0          | -326       | -5'944      | -4'000      | -4'000      | -4'000      | -4'000      | -4'000      | -4'000      |
| Pauschale Steueranrechnungen juristische Personen*   | 0          | 0          | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           |
| Rückstellungen für Steuerteilungen juristische Personen* (Bildung /Auflösung)                                  | 0          | 0          | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           |
| Aktive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern*  | 18         | 26         | 22          | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           |
| Passive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern*   | 0          | -1         | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           |
| Quellensteuern juristische Personen*   | 0          | 0          | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           |
| Eingang abgeschriebene Steuern*  | 13'741     | 9'416      | 4'505       | 7'000       | 7'000       | 7'000       | 7'000       | 7'000       | 7'000       |
| Nettoertrag der ord. GdeSteuern NP   | 1'108'830  | 1'194'993  | 1'185'995   | 1'341'323   | 1'314'107   | 1'333'280   | 1'356'476   | 1'376'285   | 1'402'164   |
| Nettoertrag der ord. GdeSteuern JP   | 34'916     | 12'088     | 21'260      | 17'200      | 17'200      | 17'200      | 17'200      | 17'200      | 17'200      |
| Nettoertrag der ord. GdeSteuern Total  | 1'143'746  | 1'207'081  | 1'207'255   | 1'358'523   | 1'331'307   | 1'350'480   | 1'373'676   | 1'393'485   | 1'419'364   |
| Steueranlagezehntel NP in CHF  | 71'537     | 77'096     | 76'516      | 86'537      | 84'781      | 86'018      | 87'515      | 88'793      | 90'462      |
| Steueranlagezehntel JP in CHF  | 2'253      | 780        | 1'372       | 1'110       | 1'110       | 1'110       | 1'110       | 1'110       | 1'110       |
| Steueranlagezehntel NP und JP in CHF   | 73'790     | 77'876     | 77'887      | 87'647      | 85'891      | 87'128      | 88'624      | 89'902      | 91'572      |
| <b>*Achtung: Bei diesen Steuerarten werden die Steuerbeträge nicht automatisch der Steueranlage angepasst!</b> |            |            |             |             |             |             |             |             |             |
| Anteil direkte Bundessteuer (gem. Art. 2a des Steuergesetzes) > Seite  | 773        | 785        | 1'123       | 1'000       | 1'000       | 1'000       | 1'000       | 1'000       | 1'000       |
| Abzugsberechtigte Zentrumslasten (der Gemeinden Bern, Biel, Thun, Burgdorf u. Langenthal)                      | 0          | 0          | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           |
| Amtl. Wert aller Liegenschaften mit einfacher LiegSteuer   | 97'942'550 | 99'964'910 | 104'382'800 | 105'000'000 | 105'500'000 | 106'000'000 | 106'000'000 | 106'000'000 | 106'000'000 |
| Harmonisierter Steuerertrag pro Kopf   | 2'040.70   | 2'041.53   | 2'018.15    | 2'254.88    | 2'198.68    | 2'228.52    | 2'257.14    | 2'286.97    | 2'316.11    |
| Harmonisierter Steuerertragsindex (HEI)  | 71.00      | 70.49      | 66.00       | 72.69       | 69.38       | 69.63       | 70.62       | 70.69       | 71.84       |
| Mittlerer harm. Steuerertrag pro Kopf  | 2'874.37   | 2'896.04   | 3'057.89    | 3'101.96    | 3'168.91    | 3'200.37    | 3'196.35    | 3'235.28    | 3'224.03    |

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung

Beträge in CHF 1'000

| Funktion                             | Text                            | AUFWAND        |                |                |                |                |                | Wachstumsrate |               |
|--------------------------------------|---------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
|                                      |                                 | 2025           | 2026           | 2027           | 2028           | 2029           | 2030           | total         | pro Jahr      |
| 0                                    | Allgemeine Verwaltung           | 473.6          | 467.7          | 451.0          | 455.0          | 458.5          | 458.4          | -3.2%         | -0.6%         |
| 1                                    | öffentliche Ordnung/Sicherheit  | 94.6           | 74.0           | 74.2           | 74.7           | 75.2           | 75.6           | -20.1%        | -4.4%         |
| 2                                    | Bildung                         | 987.6          | 1'015.2        | 981.1          | 994.3          | 1'007.6        | 1'021.1        | 3.4%          | 0.7%          |
| 3                                    | Kultur, Sport, Freizeit, Kirche | 21.4           | 23.1           | 21.8           | 21.9           | 22.1           | 22.2           | 3.7%          | 0.7%          |
| 4                                    | Gesundheit                      | 0.4            | 0.5            | 0.5            | 0.5            | 0.5            | 0.5            | 2.0%          | 0.4%          |
| 5                                    | Soziale Sicherheit              | 646.1          | 693.6          | 709.4          | 723.1          | 722.3          | 721.1          | 11.6%         | 2.2%          |
| 6                                    | Verkehr                         | 119.0          | 123.8          | 126.1          | 125.1          | 125.8          | 127.6          | 7.2%          | 1.4%          |
| 7                                    | Umwelt u. Raumordnung           | 58.0           | 62.0           | 57.2           | 60.6           | 58.0           | 58.4           | 0.6%          | 0.1%          |
| 8                                    | Volkswirtschaft                 | 4.5            | 4.5            | 4.5            | 4.5            | 4.6            | 4.6            | 2.2%          | 0.4%          |
| 9                                    | Finanzen und Steuern            | 299.2          | 292.7          | 272.0          | 268.9          | 252.7          | 239.7          | -19.9%        | -4.3%         |
| <b>steuerfinanzierter Aufwand:</b>   |                                 | <b>2'704.5</b> | <b>2'756.9</b> | <b>2'698.0</b> | <b>2'728.7</b> | <b>2'727.0</b> | <b>2'729.2</b> | <b>0.9%</b>   | <b>0.2%</b>   |
| <b>Spezialfinanzierungen:</b>        |                                 |                |                |                |                |                |                |               |               |
| 150                                  | Feuerwehr                       | -              | -              | -              | -              | -              | -              |               |               |
| 3321                                 | Kabelfernsehen                  | 67.0           | 86.1           | 89.1           | 92.2           | 92.2           | 92.4           | 37.9%         | 6.6%          |
| 720                                  | Abwasserentsorgung              | 136.6          | 150.6          | -              | -              | -              | -              | -100.0%       | -100.0%       |
| 710                                  | Wasserversorgung                | -              | -              | -              | -              | -              | -              |               |               |
|                                      | Reserve Spezfin. mit WE 1       | -              | -              | -              | -              | -              | -              |               |               |
|                                      | Reserve Spezfin. mit WE 2       | -              | -              | -              | -              | -              | -              |               |               |
| 730                                  | Abfallentsorgung                | 61.1           | 42.5           | 42.5           | 42.5           | 42.5           | 42.5           | -30.4%        | -7.0%         |
| 8711                                 | Elektrizitätsversorgung         | -              | -              | -              | -              | -              | -              |               |               |
| 8721                                 | Gasversorgung                   | -              | -              | -              | -              | -              | -              |               |               |
|                                      | Reserve Spezialfinanzierung 1   | -              | -              | -              | -              | -              | -              |               |               |
|                                      | Reserve Spezialfinanzierung 2   | -              | -              | -              | -              | -              | -              |               |               |
| <b>gebührenfinanzierter Aufwand:</b> |                                 | <b>264.7</b>   | <b>279.2</b>   | <b>131.6</b>   | <b>134.7</b>   | <b>134.7</b>   | <b>134.9</b>   | <b>-49.0%</b> | <b>-12.6%</b> |
| <b>Aufwand total</b>                 |                                 | <b>2'969.2</b> | <b>3'036.1</b> | <b>2'829.6</b> | <b>2'863.3</b> | <b>2'861.8</b> | <b>2'864.1</b> | <b>-3.5%</b>  | <b>-0.7%</b>  |

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung

Beträge in CHF 1'000

| Funktion   | Text                            | ERTRAG         |                |                |                |                |                | Wachstumsrate  |               |
|--|---------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
|  |                                 | 2025           | 2026           | 2027           | 2028           | 2029           | 2030           | total          | pro Jahr      |
| 0  | Allgemeine Verwaltung           | 52.3           | 52.3           | 41.3           | 41.3           | 41.3           | 41.3           | -21.2%         | -4.6%         |
| 1  | öffentliche Ordnung/Sicherheit  | 70.3           | 62.3           | 62.3           | 62.3           | 62.3           | 62.3           | -11.4%         | -2.4%         |
| 2  | Bildung                         | 354.1          | 358.0          | 358.9          | 360.6          | 362.3          | 364.1          | 2.8%           | 0.6%          |
| 3  | Kultur, Sport, Freizeit, Kirche | -              | -              | -              | -              | -              | -              |                |               |
| 4  | Gesundheit                      | -              | -              | -              | -              | -              | -              |                |               |
| 5  | Soziale Sicherheit              | 18.3           | 23.1           | 23.1           | 23.1           | 23.1           | 23.1           | 26.3%          | 4.8%          |
| 6  | Verkehr                         | 2.5            | 2.5            | 2.5            | 2.5            | 2.5            | 2.6            | 2.0%           | 0.4%          |
| 7  | Umwelt u. Raumordnung           | 11.0           | 16.0           | 14.0           | 14.1           | 14.1           | 14.1           | 28.4%          | 5.1%          |
| 8  | Volkswirtschaft                 | 35.0           | 35.0           | 35.1           | 35.3           | 35.4           | 35.6           | 1.8%           | 0.3%          |
| 9  | Finanzen und Steuern            | 2'137.6        | 2'103.5        | 2'153.5        | 2'154.8        | 2'177.3        | 2'197.2        | 2.8%           | 0.6%          |
| <b>steuerfinanzierter Ertrag:</b>                                |                                 | <b>2'681.2</b> | <b>2'652.7</b> | <b>2'690.6</b> | <b>2'693.9</b> | <b>2'718.4</b> | <b>2'740.2</b> | <b>2.2%</b>    | <b>0.4%</b>   |
| <b>Spezialfinanzierungen:</b>                                    |                                 |                |                |                |                |                |                |                |               |
| 150  | Feuerwehr                       | -              | -              | -              | -              | -              | -              |                |               |
| 3321   | Kabelfernsehen                  | 67.0           | 86.1           | 89.1           | 92.2           | 92.2           | 92.4           | 37.9%          | 6.6%          |
| 720  | Abwasserentsorgung              | 136.6          | 150.6          | -              | -              | -              | -              | -100.0%        | -100.0%       |
| 710  | Wasserversorgung                | -              | -              | -              | -              | -              | -              |                |               |
|  | Reserve Spezfin. mit WE 1       | -              | -              | -              | -              | -              | -              |                |               |
|  | Reserve Spezfin. mit WE 2       | -              | -              | -              | -              | -              | -              |                |               |
| 730  | Abfallentsorgung                | 61.1           | 42.5           | 42.5           | 42.5           | 42.5           | 42.5           | -30.4%         | -7.0%         |
| 8711   | Elektrizitätsversorgung         | -              | -              | -              | -              | -              | -              |                |               |
| 8721   | Gasversorgung                   | -              | -              | -              | -              | -              | -              |                |               |
|  | Reserve Spezialfinanzierung 1   | -              | -              | -              | -              | -              | -              |                |               |
|  | Reserve Spezialfinanzierung 2   | -              | -              | -              | -              | -              | -              |                |               |
| <b>gebührenfinanzierter Ertrag:</b>                              |                                 | <b>264.7</b>   | <b>279.2</b>   | <b>131.6</b>   | <b>134.7</b>   | <b>134.7</b>   | <b>134.9</b>   | <b>-49.0%</b>  | <b>-12.6%</b> |
| <b>Ertrag total</b>  |                                 | <b>2'945.9</b> | <b>2'931.9</b> | <b>2'822.2</b> | <b>2'828.6</b> | <b>2'853.1</b> | <b>2'875.1</b> | <b>-2.4%</b>   | <b>-0.5%</b>  |
| <b>Handlungsspielraum<br/>(allg. Haushalt vor neuen Invest.)</b> |                                 | <b>-23.3</b>   | <b>-104.2</b>  | <b>-7.4</b>    | <b>-34.8</b>   | <b>-8.7</b>    | <b>11.0</b>    | <b>Mittel:</b> | <b>-27.9</b>  |

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach Sachgruppen

Beträge in CHF 1'000

| <b>Sachgr.</b>                  | <b>Aufwand nach Sachgruppen:</b> | <b>2025</b> | <b>2026</b> | <b>2027</b> | <b>2028</b> | <b>2029</b> | <b>2030</b> | <b>Wachstumsrate</b> |                 |
|---------------------------------|----------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|----------------------|-----------------|
|                                 |                                  |             |             |             |             |             |             | <b>total</b>         | <b>pro Jahr</b> |
| 30                              | Personalaufwand                  | 476.1       | 484.7       | 484.3       | 491.0       | 495.0       | 495.4       | 4.1%                 | 0.8%            |
| 31                              | Sach-/Betriebsaufwand            | 384.7       | 397.6       | 315.5       | 318.9       | 318.6       | 321.4       | -16.4%               | -3.5%           |
| 33                              | Abschreibungen Verw.vermögen     | 75.6        | 69.4        | 66.9        | 64.2        | 48.2        | 35.8        | -52.6%               | -13.9%          |
| 34                              | Finanzaufwand                    | 47.0        | 40.4        | 22.1        | 22.3        | 22.4        | 22.6        | -52.0%               | -13.7%          |
| 35                              | Einlagen in Fonds und SF         | -           | 14.0        | -           | -           | -           | -           |                      |                 |
| 36                              | Transferaufwand                  | 1'825.6     | 1'888.2     | 1'844.8     | 1'878.9     | 1'889.8     | 1'901.4     | 4.2%                 | 0.8%            |
| 37                              | Durchlaufende Beiträge           | -           | -           | -           | -           | -           | -           |                      |                 |
| 38                              | ausserordentlicher Aufwand       | 35.1        | 35.1        | 35.1        | 35.1        | 35.1        | 35.1        | 0.1%                 | 0.0%            |
| 39                              | Interne Verrechnungen            | 33.3        | 33.3        | 33.3        | 33.3        | 33.3        | 33.3        | -0.1%                | 0.0%            |
| <b>Ertrag nach Sachgruppen:</b> |                                  |             |             |             |             |             |             |                      |                 |
| 40                              | Fiskalertrag                     | 1'559.5     | 1'552.3     | 1'572.8     | 1'597.0     | 1'617.9     | 1'644.8     | 5.5%                 | 1.1%            |
| 41                              | Regalien und Konzessionen        | 53.0        | 53.0        | 53.2        | 56.3        | 56.5        | 56.8        | 7.2%                 | 1.4%            |
| 42                              | Entgelte                         | 250.8       | 276.7       | 157.7       | 157.7       | 157.7       | 157.7       | -37.1%               | -8.9%           |
| 43                              | verschiedene Erträge             | -           | -           | -           | -           | -           | -           |                      |                 |
| 44                              | Finanzertrag                     | 310.1       | 312.3       | 312.5       | 313.2       | 314.2       | 315.1       | 1.6%                 | 0.3%            |
| 45                              | Entnahmen aus Fonds und SF       | -           | -           | -           | -           | -           | -           |                      |                 |
| 46                              | Transferertrag                   | 578.4       | 639.1       | 645.2       | 632.8       | 648.8       | 642.6       | 11.1%                | 2.1%            |
| 47                              | Durchlaufende Beiträge           | -           | -           | -           | -           | -           | -           |                      |                 |
| 48                              | ausserordentlicher Ertrag        | 92.6        | 17.0        | 28.0        | 18.5        | 5.0         | 5.0         | -94.6%               | -44.1%          |
| 49                              | interne Verrechnungen            | 33.3        | 32.8        | 32.8        | 32.8        | 32.8        | 32.8        | -1.5%                | -0.3%           |