EINWOHNERGEMEINDE GELTERKINDEN

Finanzplan

2027 – 2031

Definitive Fassung vom 12.10.2026 für GV vom 09.12.2026

Inhaltsverzeichnis

Informationen zum Finanzplan 2-3
Erläuterungen zum Finanzplan 4
Investitionsplanung 5
Personalplanung (ohne Schulen und Kindergärten) 6
Statistiken
Einwohnerstatistik 6
Lehrer- und Schülerstatistik 6
Schulden- und Zinsenentwicklung
Langfristiges Fremdkapital 7
Zinsaufwand 7
Entwicklung der Steuerkraft und des Ressourcenausgleichs
Steuern natürliche und juristische Personen 8
Ressourcenausgleich 8-9
Laufende Rechnungen
Finanzplan Einwohnergemeinde “Gesamthaushalt” (steuerfinanziert) 10
Finanzplan Spezialfinanzierung “Wasserversorgung” (gebührenfinanziert) 11
Finanzplan Spezialfinanzierung “Abwasserbeseitigung” (gebührenfinanziert) 11
Finanzplan Spezialfinanzierung “Abfallbewirtschaftung” (gebührenfinanziert) 12
Planbilanz 13
Plangeldflussrechnung 14
Kennzahlen
Die wichtigsten Kennzahlen der Gemeinde im Überblick 15-17

Informationen zum Finanzplan

Der Finanzplan zeigt die voraussichtliche Entwicklung der Gemeindeaufgaben und deren Auswirkungen auf den Finanzbedarf für die nächsten fünf Jahre. Gemäss § 157c des Gemeindegesetzes des Kantons Basel-Landschaft erstellt der Gemeinderat jährlich einen Aufgaben- und Finanzplan und legt diesen zusammen mit dem Budget der Gemeindeversammlung zur Kenntnisnahme vor. Ziel ist, einen auf Dauer ausgeglichenen Finanzhaushalt zu erhalten beziehungsweise die dafür notwendigen Massnahmen aufzuzeigen.

Die Gemeinde Gelterkinden hat in den vergangenen Jahren ihre Investitionen weitgehend auf das Nötigste beschränkt. Dadurch ist ein Investitionsstau entstanden. Dabei geht es vor allem um den Erhalt und den Ausbau der bestehenden Infrastruktur (z.B. Schulraum, Werkdienste, Anlagen der Wasserversorgung). Dazu kommen zusätzliche Bedürfnisse oder Veränderungen in den Rahmenbedingungen, welche neuen Investitionsbedarf generieren. Diese Vorhaben müssen hinsichtlich ihrer Dringlichkeit, ihrer finanziellen Auswirkungen und der verfügbaren Ressourcen aufeinander abgestimmt werden.

Der Gemeinderat befasst sich auch mit der Frage, wie die anstehenden Investitionen finanziert und die bestehenden Schulden getilgt werden können. Neben der Finanzierung der Investitionen muss auch die Tilgung der bestehenden Schulden sichergestellt werden. Die Auflösung der aus Buchgewinnen gebildeten Vorfinanzierungen entlastet die Erfolgsrechnung um CHF 700’000 – davon CHF 650’000 für die Badi und das Schulhaus sowie CHF 50’000 für Sonstiges. Dadurch entstehen jedoch keine flüssigen Mittel für die Schuldentilgung.

Zudem erarbeitet der Gemeinderat derzeit eine Finanzstrategie, die an der Gemeindeversammlung im Juni 2027 vorgestellt und verabschiedet werden soll. Die im Rahmen dieser Strategie noch festzulegenden Massnahmen zur Finanzierung und Refinanzierung sind im vorliegenden Finanzplan noch nicht berücksichtigt. Verschiedene Möglichkeiten werden sorgfältig abgewogen, darunter die Veräusserung geeigneter gemeindeeigener Grundstücke und, falls erforderlich, eine Anpassung des Steuerfusses. Die Prüfung dieser Optionen nimmt keine Entscheide vorweg. Ziel ist eine langfristig tragbare Finanzierung unter Berücksichtigung der Auswirkungen auf die Bevölkerung. Alle Angaben zu Eigen- bzw. Fremdfinanzierung und zugehörige Zinsentwicklung sind nach aktuellem Kenntnisstand und werden gegebenenfalls nach Vorliegen der genehmigten Finanzstrategie aktualisiert.

Die Investitionsplanung auf Seite 4 enthält die potenziellen Investitionen, welche die zuständigen Departementsvorsteher des Gemeinderats gemeinsam mit der Verwaltung zusammengetragen haben. Sie zeigt die vorgesehene Entwicklungsrichtung der Gemeinde auf. Die Aufnahme eines Vorhabens in die Planung stellt jedoch noch keine Genehmigung zur Umsetzung dar.

Die Vorhaben der frühen Planjahre, insbesondere 2027, sind in der Regel konkreter absehbar als jene der späteren Jahre. Mit zunehmendem Planungshorizont wächst die Unsicherheit. Veränderte Dringlichkeiten oder neu hinzukommende Projekte können zu Anpassungen der Prioritäten und zu zeitlichen Verschiebungen führen. Der Finanzplan wird deshalb als rollende Planung jährlich überprüft, aktualisiert und um ein weiteres Planjahr ergänzt.

Für die Verbuchung ist zwischen Erfolgsrechnung und Investitionsrechnung zu unterscheiden. Gemäss § 20 der Gemeinderechnungsverordnung können Investitionsausgaben für Gemeinden wie Gelterkinden bis einschliesslich CHF 75’000 der Erfolgsrechnung belastet werden. Investitionsausgaben über dieser Grenze sind als Investitionen zu führen.

Die Beschlussfassung über die geplanten Investitionen erfolgt grundsätzlich durch die Gemeindeversammlung. Investitionen bis einschliesslich CHF 350’000 können zusammen mit dem Budget beschlossen werden. Investitionen über CHF 350’000 sind gemäss Art. 8 der

Gemeindeordnung als eigenständige Sondervorlagen ausserhalb des Budgets vorzulegen. Dasselbe gilt für laufende Ausgaben, die CHF 350’000 pro Jahr übersteigen.

Weitere Informationen sind den Erläuterungen zum Finanzplan auf Seite 3 zu entnehmen.

Erläuterungen zum Finanzplan

2027 – 2031

Ausgangslage

Die Zahlen für das Jahr 2027 stammen aus dem aktuellen Budgetprozess. Die Planjahre 2028 bis 2031 basieren wiederum auf dem Budgetjahr 2027. Für die Erstellung des Finanzplans wurden die nachfolgenden Parameter verwendet.

Personalaufwand des Verwaltungspersonals

Für das Jahr 2027 ist mit einem jährlichen Erfahrungsstufenanstieg des Verwaltungspersonals von 0,70 % auszugehen. Die neuen Lohnbestimmungen gemäss dem neuen Personalreglement werden erstmals im Jahr 2028 umgesetzt. Die Lohnteuerung von 0,40 % für das Jahr 2027 wurde vom Amt für Daten und Statistik Baselland empfohlen.

Personalaufwand der Lehrpersonen

Beim Lehrpersonal ist mit einem jährlichen Anstieg der Personalkosten um 1,20 % zu rechnen. Dieser ist höher als beim Verwaltungspersonal, da das Durchschnittsalter der Lehrpersonen niedriger ist. Die Lohnteuerung von 0,40 % für das Jahr 2027 wurde vom Amt für Daten und Statistik Baselland empfohlen.

Weitere Planungsparameter

Sachaufwand 2027 bis 2031: 0,80 %
Interner Zinsaufwand 2027: 0,20 %, 2028: 0,40 %, 2029: 0,60 %, 2030: 0,80 %, 2031: 1,00 %

Steuern natürliche und juristische Personen

Steuerfuss: 59 % der Staatssteuer
Ertragssteuer: 55 % der Staatssteuer
Kapitalsteuer: 55 % der Staatssteuer

Die Gemeinde orientiert sich an der Prognose des Amts für Daten und Statistik, rechnet jedoch als bedeutende Empfängerin von Finanzausgleichsbeiträgen mit rund der Hälfte des prognostizierten Werts.

Vorteilsbeiträge

Gebühren, die aufgrund der Bautätigkeitsplanung in den nächsten Jahren anfallen werden.

Investitionsplanung für die Jahre 2027 - 2031

Beträge in CHF 1'000

	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030	Plan 2031	Total Plan 2027 - 2031
2 Bildung						
2170.5040.xx Kindergarten Wuhr - Totalsanierung	250					**250**
2171.5040.xx Schulraumplanung - Grundrissoptimierung Trakt 1-4, KG und Tagesstrukturen Pav. Süd			400	350		**750**
2171.5040.12 Schulraumplanung - Instandhaltungs- und Sanierungsmassnahmen best. Schulanlage	400	400	270	400		**1'470**
2171.5040.10 Schulraumplanung - Neuplanung und Projektentwicklung	200					**200**
2171.5040.xx Schulraumplanung - Projektierungskredit Neubau Schulhaus		400				**400**
2171.5040.xx Schulraumplanung - Neubau Schulhaus		600	2'000	1'000		**3'600**
3 Kultur, Sport, Freizeit, Kirche						
3411.5030.01 Sanierung Freibad	700					**700**
6 Verkehr						
6150.5010.xx Sanierung Zelgwasserweg			50	500	320	**870**
6150.5010.08 Sanierung Farnsbergweg	750					**750**
6150.5010.14 Sanierung Staffelenweg		540				**540**
6150.5010.xx Sanierung Allmendstrasse		50	600			**650**
6150.5010.xx Sanierung Handschinweg					500	**500**
6150.5010.xx Parkplatz/Sportzone Wolfstiege/Brückenneubau		600				**600**
6150.5010.27 Gemeindestrassen Werterhaltung 2027	200					**200**
6150.5010.28 Gemeindestrassen Werterhaltung 2028		200				**200**
6150.5010.29 Gemeindestrassen Werterhaltung 2029			200			**200**
6150.5010.30 Gemeindestrassen Werterhaltung 2030				200		**200**
6150.5010.31 Gemeindestrassen Werterhaltung 2031					200	**200**
6150.5010.02 Strassenbeleuchtung Teil 2	100					**100**
6150.5040.04 Werkdienste - Projektierungskredit	150	150				**300**
6150.5040.xx Werkdienste - Baukredit		1'000	2'600			**3'600**
7 Umweltschutz und Raumordnung						
7101.5030.xx WV Sanierung Allmendstrasse		20	300			**320**
7101.5030.28 WV Wasserschutzzonen (Neurechtliche Ausscheidung) 1. Teil	95	45				**140**
7101.5030.xx WV Wasserschutzzonen (Neurechtliche Ausscheidung) 2. Teil			20			**20**
7101.5030.15 WV Sanierung Farnsbergweg	348					**348**
7101.5030.14 WV Sanierung Staffelenweg		100				**100**
7101.5030.16 WV Quellgebiet Dübach Projektierungskredit	80					**80**
7101.5030.16 WV Sanierung Quellgebiet Dübach		500	260			**760**
7101.5030.xx WV Ultrafiltrationsanlage Dübach		100	1'200	1'200		**2'500**
7101.5030.xx WV Sanierung Handschinweg					300	**300**
7101.5030.xx WV Sanierung Ergolzstrasse			250	250		**500**
7101.5030.xx WV Ersatz Quell-Leitung Rüttimatt				13	750	**763**
7101.5030.32 Ersatz und Neubau Wasserleitungen 2027	150					**150**
7101.5030.33 Ersatz und Neubau Wasserleitungen 2028		150				**150**
7101.5030.34 Ersatz und Neubau Wasserleitungen 2029			150			**150**
7101.5030.35 Ersatz und Neubau Wasserleitungen 2030				150		**150**
7101.5030.36 Ersatz und Neubau Wasserleitungen 2031					150	**150**
7101.5030.99 Ersatz Transportleitung Wolfstiege - Rütschacherweg	325	220				**545**
7101.5030.xx Ersatz Transportleitung Wittnauerstrasse Rothenfluh				500	400	**900**
7101.5030.xx Ersatz Transportleitung Reservoir Fluh		500				**500**
7101.5030.xx Stufenpumpwerk Ormalingen-Gelterkinden		500				**500**
7101.5030.xx Stufenpumpwerk Gelterkinden-Böckten		100	1'000			**1'100**
7201.5030.16 Kanalisation Erhaltungs- und Ausbaumassnahmen 2027	90					**90**
7201.5030.17 Kanalisation Erhaltungs- und Ausbaumassnahmen 2028		90				**90**
7201.5030.18 Kanalisation Erhaltungs- und Ausbaumassnahmen 2029			90			**90**
7201.5030.19 Kanalisation Erhaltungs- und Ausbaumassnahmen 2030				90		**90**
7201.5030.20 Kanalisation Erhaltungs- und Ausbaumassnahmen 2031					90	**90**
7201.5290.01 GEP Umsetzung der Massnahmen	200	200	200			**600**
Total Investitionsausgaben	**4'038**	**6'465**	**9'590**	**4'653**	**2'710**	**27'456**
3 Kultur, Sport, Freizeit, Kirche						
3411.6310.01 Investitionsbeitrag Kanton Freibad	-284	0	0	0	0	**-284**
7 Umweltschutz und Raumordnung						
7101.6371.01 Anschlussbeiträge Wasserversorgung	-300	-300	-300	-300	-300	**-1'500**
7201.6371.01 Anschlussbeiträge Abwasserversorgung	-200	-200	-200	-200	-200	**-1'000**
Total Investitionseinnahmen	**-784**	**-500**	**-500**	**-500**	**-500**	**-2'784**
Investitionsausgaben	4'038	6'465	9'590	4'653	2'710	**27'456**
Investitionseinnahmen	-784	-500	-500	-500	-500	**-2'784**
Nettoinvestitionen	**3'254**	**5'965**	**9'090**	**4'153**	**2'210**	**24'672**

Statistiken zum Finanzplan

Gemeindeverwaltung (Prognose)	2026 IST	2027 Budget	2028 Plan	2029 Plan	2030 Plan	2031 Plan
Verwaltung	17.80	17.80	17.80	17.80	17.80	17.80
Lehrlinge / Praktikum	6.00	6.00	6.00	6.00	6.00	6.00
Werkhof / Hauswarte / Reinigung	11.09	11.09	11.09	11.09	11.09	11.09
Wasserversorgung	3.50	3.90	3.90	3.90	3.90	3.90
Hallen- und Freibad	4.85	4.85	4.85	4.85	4.85	4.85
Gemeinde- und Schulbibliothek	1.37	1.37	1.37	1.37	1.37	1.37
Schulergänzende Tagesstrukturen	2.84	1.89	2.84	2.84	2.84	2.84
Primarstufe	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50
Total	**48.95**	**48.40**	**49.35**	**49.35**	**49.35**	**49.35**

Datenquelle: Fachstelle Personal

Einwohner (Prognose)	2026 IST	2027 Budget	2028 Plan	2029 Plan	2030 Plan	2031 Plan
Anzahl Einwohner	6’593	6’658	6’723	6’788	6’853	6’983

Datenquelle: Abteilung Bau

Lehrpersonen (Prognose)	2026 IST	2027 Budget	2028 Plan	2029 Plan	2030 Plan	2031 Plan
Anzahl Vollzeitstellen Lehrpersonen inkl. Schulleitung	42.80	42.70	42.70	41.90	41.90	41.90

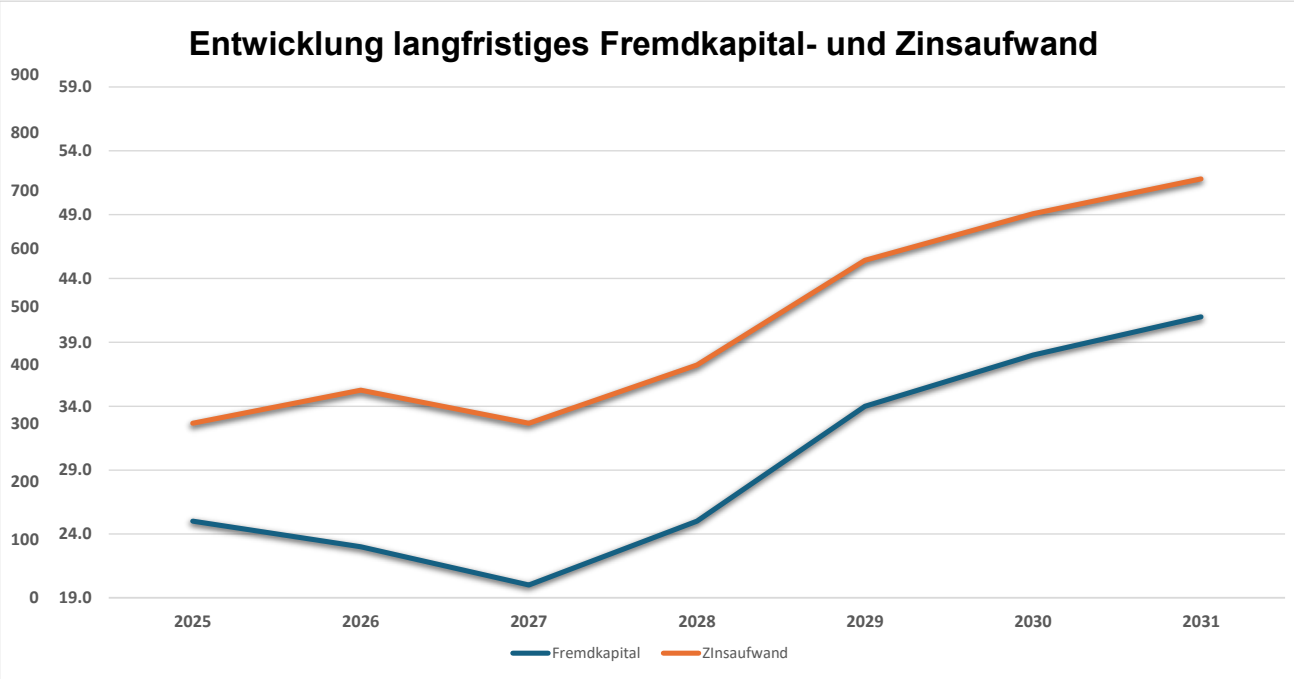
Datenquelle: Schulleitung Primarstufe, Stand: 16.06.2026

Primarschule und Kindergarten	2026 IST	2027 Budget	2028 Plan	2029 Plan	2030 Plan	2031 Plan
Anzahl Schülerinnen und Schüler	510	512	512	509	505	509
Anzahl Kindergartenklassen	6	7	6	6	6	6
Anzahl Primarschulklassen	18	18	18	18	18	18
Anzahl Einführungs- und Kleinklassen	4	4	4	4	4	4
Durchschnittliche Klassengrösse	20.10	20.50	20.50	19	19	19

Datenquelle: Schulleitung Primarstufe, Stand: 16.06.2026

Langfristiges Fremdkapital- und Zinsaufwand

Jahr	Fremdkapital (Mio. CHF)	Zinsaufwand (CHF 1'000)
2025	25.0	300
2026	23.0	357
2027	20.0	300
2028	25.0	400
2029	34.0	580
2030	38.0	660
2031	41.0	720



Kommentar

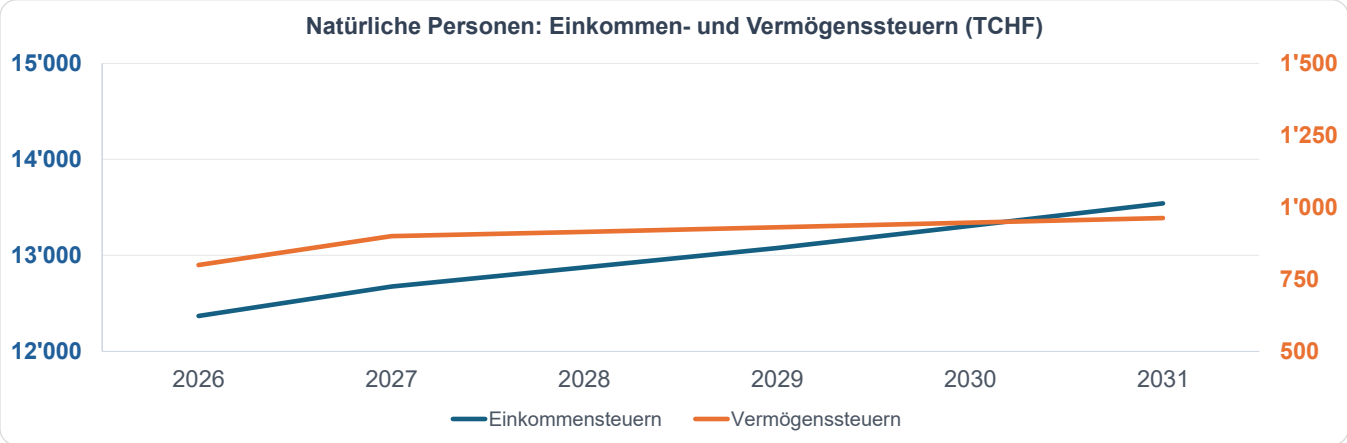
Im Jahr 2026 hat die Gemeinde Schulden in Höhe von CHF 2 Mio. abgebaut. Für 2027 ist ein Schuldenabbau von CHF 3 Mio. vorgesehen. Voraussetzung dafür ist, dass der von der Gemeindeversammlung bereits genehmigte Verkauf der Landparzelle Bodenacher für CHF 2,5 Mio. realisiert wird.

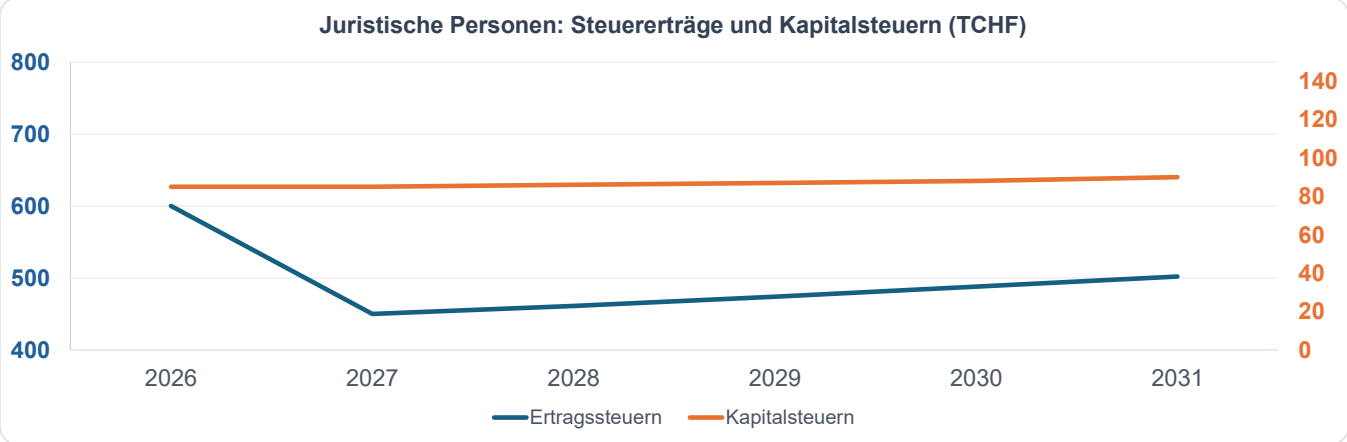
Mit den geplanten grösseren Investitionsvorhaben in den Jahren 2028 bis 2030 werden das Fremdkapital und der Zinsaufwand voraussichtlich wieder steigen. Der Berechnung des Zinsaufwands liegt eine durchschnittliche Verzinsung von 1,20 % bis 1,80 % zugrunde. Die dargestellte Entwicklung setzt voraus, dass die Investitionen im geplanten Umfang und Zeitrahmen umgesetzt werden.

Entwicklung der Steuerkraft und des Ressourcenausgleichs

Beträge in TCHF

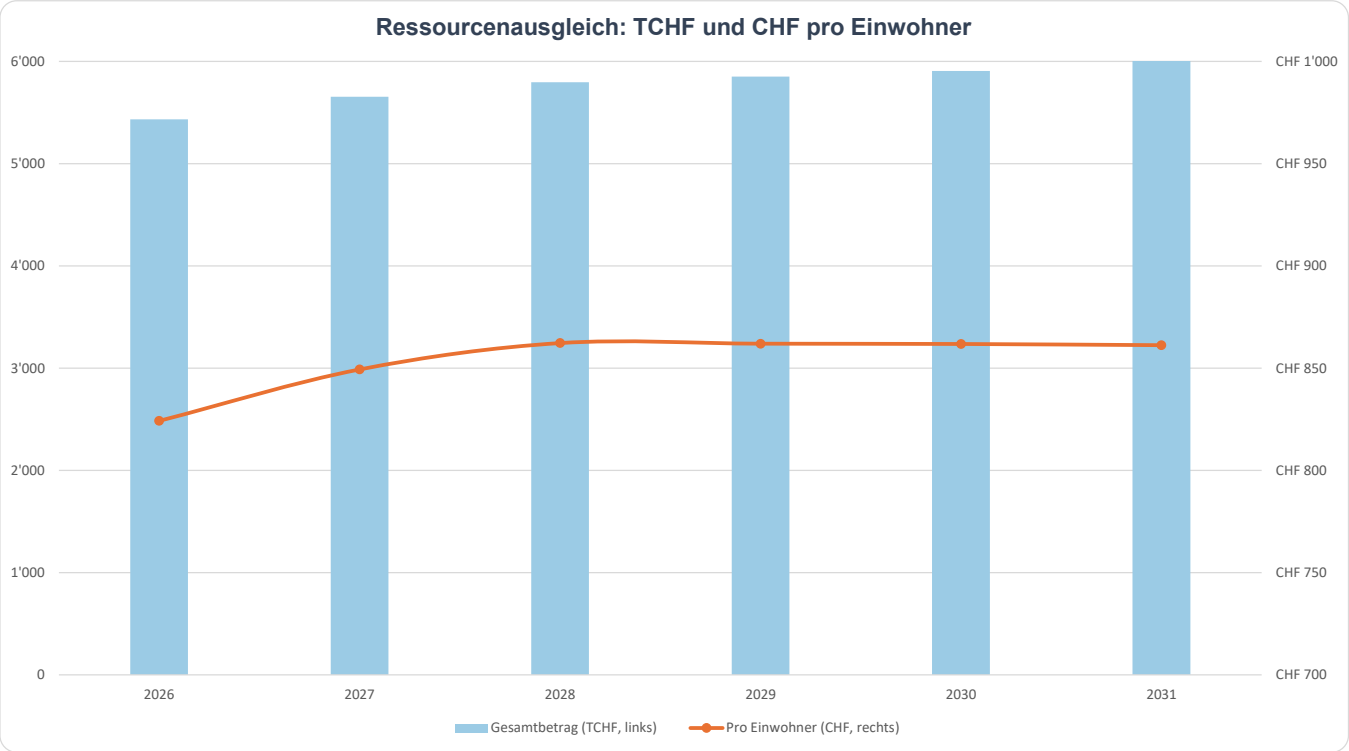
Jahr	Einkommensteuern nat. Personen (TCHF)	Vermögenssteuern nat. Personen (TCHF)	Ertragssteuern jur. Personen (TCHF)	Kapitalsteuern jur. Personen (TCHF)
2026	12'369	800	600	85
2027	12'675	900	450	85
2028	12'874	915	461	86
2029	13'076	931	474	87
2030	13'308	947	488	88
2031	13'542	963	502	90





Ressourcenausgleich pro Einwohner

Jahr	Ressourcenausgleich (TCHF)	Einwohnerzahl	Ressourcenausgleich pro Einwohner (CHF)
2026	5'434	6'593	824.21
2027	5'655	6'658	849.35
2028	5'797	6'723	862.26
2029	5'851	6'788	861.96
2030	5'906	6'853	861.81
2031	6'014	6'983	861.23


Ressourcenausgleich: TCHF und CHF pro Einwohner
6'000
5'000
4'000
3'000
2'000
1'000
0
CHF 1'000
CHF 950
CHF 900
CHF 850
CHF 800
CHF 750
CHF 700
2026
2027
2028
2029
2030
2031
Gesamtbetrag (TCHF, links)
Pro Einwohner (CHF, rechts)

Finanzplan Einwohnergemeinde "Gesamthaushalt" (steuerfinanziert)

Beträge in CHF 1'000

Konto	Bezeichnung	2025 Rechnung	2026 Budget	2027 Budget	2028 Plan	2029 Plan	2030 Plan	2031 Plan
4	**Ertrag**	**31'510**	**31'234**	**31'696**	**32'428**	**32'425**	**32'782**	**33'327**
40	Fiskalertrag	14'594	13'854	14'110	14'336	14'568	14'831	15'097
41	Regalien und Konzessionen	44	90	94	94	94	94	94
42	Entgelte	5'546	5'259	5'197	5'197	5'197	5'197	5'197
43	Verschiedene Erträge	165	-	-	-	-	-	-
44	Finanzertrag	1'222	1'157	1'206	1'536	1'206	1'206	1'206
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	110	6	211	185	222	258	424
46	Transferertrag	8'437	9'439	9'473	9'616	9'670	9'724	9'833
48	Ausserordentlicher Ertrag	696	696	696	696	696	696	696
49	Interne Verrechnungen	696	733	709	768	772	776	780
3	**Aufwand**	**30'555**	**31'263**	**31'840**	**32'378**	**32'678**	**32'976**	**33'306**
30	Personalaufwand	12'460	12'882	12'899	13'105	13'202	13'413	13'628
31	Sach- und Betriebsaufwand	5'626	5'870	6'227	6'254	6'254	6'254	6'254
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'178	1'104	1'130	1'278	1'298	1'301	1'354
34	Finanzaufwand	300	357	300	400	580	660	720
35	Einlagen Fonds u. Spezialfinanzierungen	247	50	90	88	87	87	85
36	Transferaufwand	10'048	10'267	10'485	10'485	10'485	10'485	10'485
38	Ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	-
39	Interne Verrechnungen	696	733	709	768	772	776	780
	Ergebnis Erfolgsrechnung (- Verlust)	**955**	**-29**	**-144**	**50**	**-253**	**-194**	**21**
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'178	1'104	1'130	1'278	1'298	1'301	1'354
351	Einlagen Fonds u. Spezialfinanzierungen	247	50	90	88	87	87	85
389	Einlagen in das Eigenkapital	-	-	-	-	-	-	-
451	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	-110	-6	-211	-185	-222	-258	-424
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital	-696	-696	-696	-696	-696	-696	-696
SF	**Selbstfinanzierung**	**1'574**	**423**	**169**	**535**	**214**	**240**	**340**
5	Investitionsausgaben	1'164	3'448	4'038	6'465	9'590	4'653	2'710
6	Investitionseinnahmen	716	500	784	500	500	500	500
	Nettoinvestitionen	**448**	**2'948**	**3'254**	**5'965**	**9'090**	**4'153**	**2'210**
	Kapitalbedarf = NI - SF	**-1'126**	**2'525**	**3'085**	**5'430**	**8'876**	**3'913**	**1'870**
	Selbstfinanzierungsgrad = Selbst-finanzierung (SF) - Nettoinvestitionen (NI)	*351%*	*14.3%*	*5.2%*	*9.0%*	*2.4%*	*5.8%*	*15.4%*
	Bilanzüberschuss (Eigenkapital)	**17'658**	**17'629**	**17'485**	**17'535**	**17'282**	**17'088**	**17'109**

Finanzplan Spezialfinanzierung "Wasserversorgung" (gebührenfinanziert)

Beträge in CHF 1'000

Konto	Bezeichnung	2025 Rechnung	2026 Budget	2027 Budget	2028 Plan	2029 Plan	2030 Plan	2031 Plan
4	**Ertrag**	**1'152**	**1'384**	**1'097**	**1'122**	**1'117**	**1'126**	**1'136**
42	Entgelte	833	806	819	819	819	819	819
42	Verschiedene Erträge	165	-	-	-	-	-	-
46	Transferertrag	123	554	272	272	272	272	272
49	Interne Verrechnungen	31	24	6	31	26	35	45
3	**Aufwand**	**937**	**1'347**	**1'194**	**1'212**	**1'234**	**1'287**	**1'341**
30	Personalaufwand	361	413	432	438	444	449	455
31	Sach- und Betriebsaufwand	523	861	674	680	680	680	680
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-	12	9	15	31	79	127
36	Transferaufwand	21	26	44	44	44	44	44
39	Interne Verrechnungen	32	35	35	35	35	35	35
	Ergebnis Erfolgsrechnung (- Verlust)	**215**	**37**	**-97**	**-90**	**-117**	**-161**	**-205**
Eigenkapital Wasserversorgung 31.12.		**3'063**	**3'100**	**3'003**	**2'913**	**2'796**	**2'635**	**2'430**

Finanzplan Spezialfinanzierung "Abwasserversorgung" (gebührenfinanziert)

Beträge in CHF 1'000

Konto	Bezeichnung	2025 Rechnung	2026 Budget	2027 Budget	2028 Plan	2029 Plan	2030 Plan	2031 Plan
4	**Ertrag**	**758**	**762**	**732**	**764**	**758**	**768**	**779**
42	Entgelte	717	732	725	725	725	725	725
46	Transferertrag	-	-	-	-	-	-	-
49	Interne Verrechnungen	41	30	7	39	33	43	54
3	**Aufwand**	**868**	**768**	**846**	**859**	**863**	**865**	**998**
30	Personalaufwand	-	-	-	-	-	-	-
31	Sach- und Betriebsaufwand	117	97	124	125	125	125	125
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-	11	12	24	28	30	163
36	Transferaufwand	741	650	700	700	700	700	700
39	Interne Verrechnungen	10	10	10	10	10	10	10
	Ergebnis Erfolgsrechnung (- Verlust)	**-110**	**-6**	**-114**	**-95**	**-105**	**-97**	**-219**
Eigenkapital Abwasserversorgung 31.12.		**4'081**	**4'075**	**3'961**	**3'866**	**3'761**	**3'664**	**3'445**

Finanzplan Spezialfinanzierung "Abfallentsorgung" (gebührenfinanziert)

Beträge in CHF 1'000

Konto	Bezeichnung	2025 Rechnung	2026 Budget	2027 Budget	2028 Plan	2029 Plan	2030 Plan	2031 Plan
4	**Ertrag**	**552**	**581**	**562**	**562**	**562**	**562**	**562**
41	Regalien und Konzession	1	1	1	1	1	1	1
42	Entgelte	536	565	546	546	546	546	546
46	Transferertrag	-	-	-	-	-	-	-
49	Interne Verrechnungen	15	15	15	15	15	15	15
3	**Aufwand**	**520**	**568**	**472**	**474**	**475**	**475**	**477**
30	Personalaufwand	63	77	48	48	49	49	50
31	Sach- und Betriebsaufwand	113	129	122	123	123	123	123
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-	-	-	-	-	-	-
36	Transferaufwand	336	355	296	296	296	296	296
39	Interne Verrechnungen	8	7	6	7	7	7	8
	Ergebnis Erfolgsrechnung (- Verlust)	**32**	**13**	**90**	**88**	**87**	**87**	**85**
Eigenkapital Abfallentsorgung 31.12.		**-232**	**-219**	**-129**	**-41**	**46**	**133**	**218**

Planbilanz 2027 - 2031

Beträge in CHF 1'000

Konto	Bezeichnung	2027 Plan	2028 Plan	2029 Plan	2030 Plan	2031 Plan
	Aktiven	**66'925**	**71'182**	**79'098**	**82'037**	**84'023**
10	**Finanzvermögen**	**37'272**	**36'842**	**36'966**	**37'053**	**38'183**
100	Flüssige Mittel / kurzfristige Geldanlagen	1'930	1'572	1'790	2'025	2'791
101	Forderungen	7'991	7'919	7'825	7'677	8'041
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	2'863	2'863	2'863	2'863	2'863
107	Langfristige Finanzanlagen	55	55	55	55	55
108	Sachanlagen	24'433	24'433	24'433	24'433	24'433
14	**Verwaltungsvermögen**	**29'653**	**34'340**	**42'132**	**44'984**	**45'840**
140	Sachanlagen	28'894	33'619	41'450	44'338	45'230
142	Immaterielle Anlagen	5	3	0	0	0
146	Investitionsbeiträge	754	718	682	646	610
	Passiven	**66'925**	**71'182**	**79'098**	**82'037**	**84'023**
20	**Fremdkapital**	**27'403**	**32'403**	**41'403**	**45'403**	**48'403**
200	Laufende Verbindlichkeiten	6'141	6'141	6'141	6'141	6'141
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	5	5	5	5	5
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	629	629	629	629	629
205	Kurzfristige Rückstellungen	94	94	94	94	94
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	20'000	25'000	34'000	38'000	41'000
208	Langfristige Rückstellungen	466	466	466	466	466
209	Fonds im Fremdkapital	68	68	68	68	68
29	**Eigenkapital**	**39'522**	**38'779**	**37'695**	**36'634**	**35'620**
290	Spezialfinanzierungen	6'835	6'738	6'603	6'432	6'093
291	Fonds im Eigenkapital	556	556	556	556	556
293	Vorfinanzierungen	14'646	13'950	13'254	12'558	11'862
299	Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	17'485	17'535	17'282	17'088	17'109

Plangeldflussrechnung 2027 bis 2031

Beträge in CHF 1'000

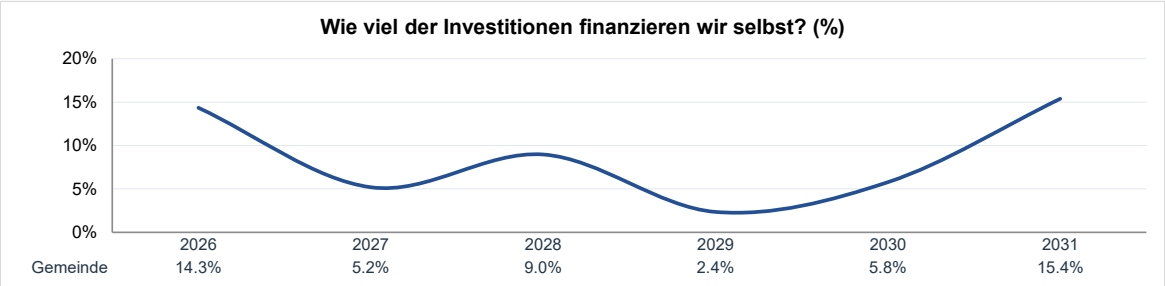
Konto	Bezeichnung	2027 Plan	2028 Plan	2029 Plan	2030 Plan	2031 Plan
	Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit					
	Ergebnis Erfolgsrechnung	-144	50	-253	-194	21
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'130	1'278	1'298	1'301	1'354
351	Einlagen Spezialfinanzierungen	90	88	87	87	85
451	Entnahmen Spezialfinanzierungen	-211	-185	-222	-258	-424
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital	-696	-696	-696	-696	-696
	Selbstfinanzierung	**169**	**535**	**214**	**240**	**340**
101	Abnahme / Zunahme Forderungen	40	72	94	148	-364
104	Abnahme / Zunahme aktive Abgrenzungen	0	0	0	0	0
	Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit	**209**	**607**	**308**	**388**	**-24**
	Geldfluss aus Investitionstätigkeit					
5	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-4'038	-6'465	-9'590	-4'653	-2'710
6	Investitionseinnahmen Verwwaltungsvermögen	784	500	500	500	500
108	Verkaufserlös Finanzvermögen	2'500	0	0	0	0
	Geldfluss aus Investitionstätigkeit	**-754**	**-5'965**	**-9'090**	**-4'153**	**-2'210**
	Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit					
201/206	Veränderung Finanzverbindlichkeiten	-3'000	5'000	9'000	4'000	3'000
	Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	**-3'000**	**5'000**	**9'000**	**4'000**	**3'000**
	Entwicklung des Geldfonds					
	Veränderung Geldfonds	**-3'545**	**-358**	**218**	**235**	**766**
100	Geldfonds 01.01.	5'475	1'930	1'572	1'790	2'025
100	**Geldfonds 31.12.**	**1'930**	**1'572**	**1'790**	**2'025**	**2'791**

Die wichtigsten Kennzahlen der Gemeinde im Überblick

Kennzahl	Einheit	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Selbstfinanzierungsgrad	%	14.3%	5.2%	9.0%	2.4%	5.8%	15.4%
Selbstfinanzierungsanteil	%	1.4%	0.6%	1.7%	0.7%	0.8%	1.1%
Nettoschuld pro Einwohner	CHF	-1'965	-1'481	-659	655	1'219	1'365
Nettoverschuldungsquotient	%	-93.5%	-69.9%	-30.9%	30.5%	56.3%	63.1%
Zinsbelastungsanteil	%	0.5%	0.3%	0.6%	1.2%	1.4%	1.6%
Kapitaldienstanteil	%	4.2%	4.0%	4.7%	5.3%	5.6%	5.8%
Investitionsanteil	%	10.5%	11.9%	17.6%	23.9%	13.1%	8.0%
Bruttoverschuldungsanteil	%	97.8%	86.3%	100.5%	129.7%	141.2%	149.0%
Bilanzüberschuss	TCHF	17'629	17'485	17'535	17'282	17'088	17'109

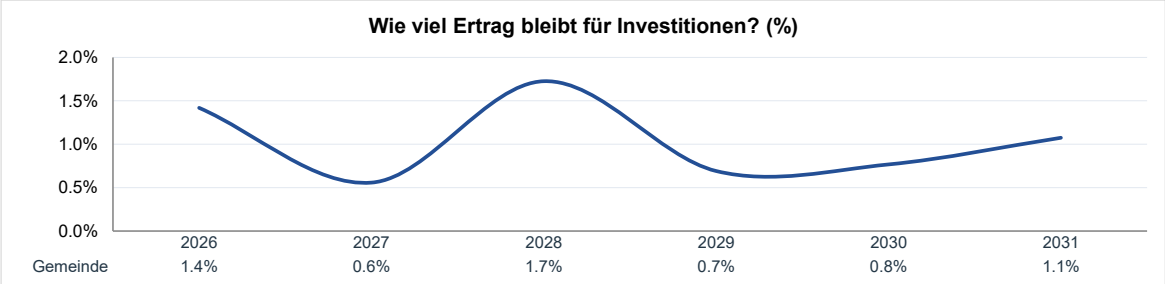
Selbstfinanzierungsgrad: 100% heisst, die Investitionen sind komplett aus eigener Kraft gedeckt.

Orientierung: mittelfristig etwa 80% -100%

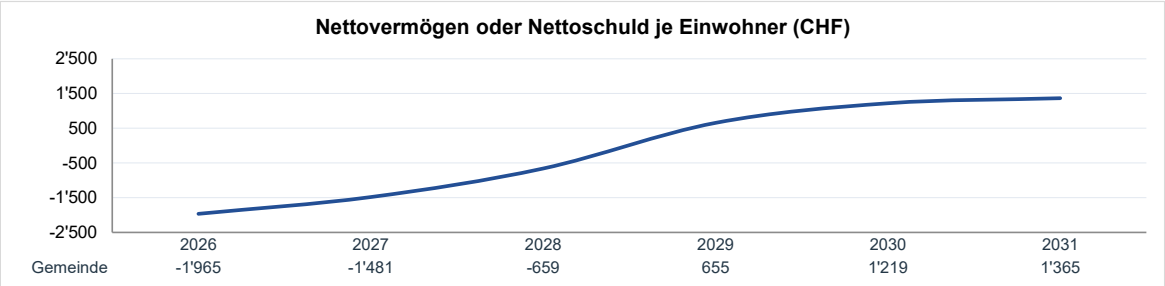


Selbstfinanzierungsanteil: Je höher der Selbstfinanzierungsanteil, desto mehr Mittel bleiben für Investitionen.

unter 10%: gering, 10–20%: mittel, über 20%: gut

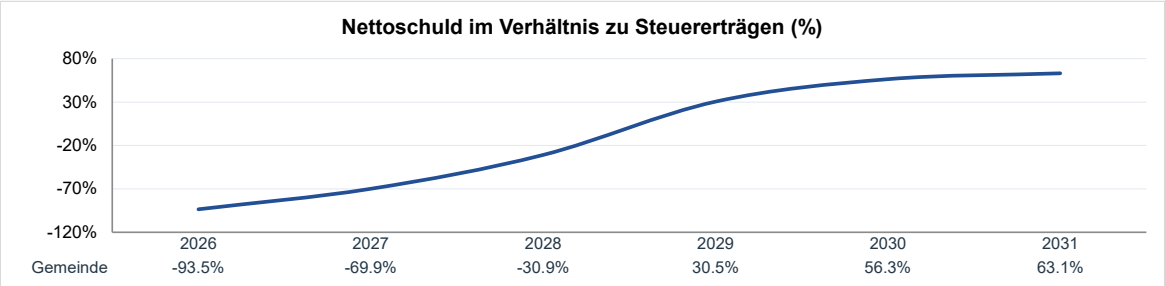


Nettoschuld pro Einwohner: Eine tiefere Nettoschuld je Einwohner ist besser; negative Werte zeigen Nettovermögen.



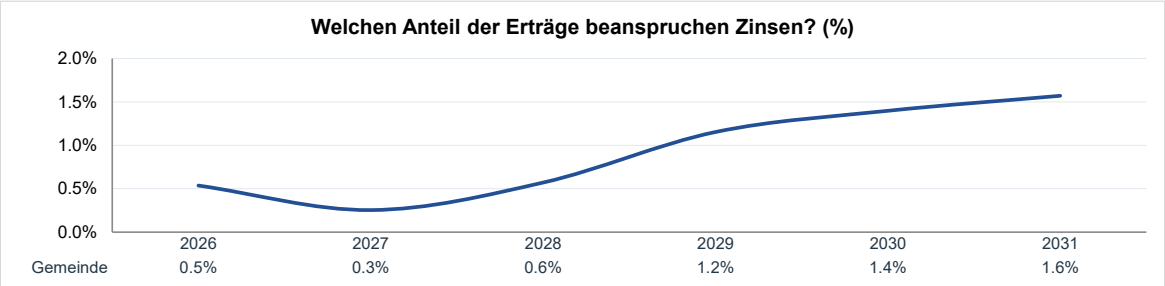
Nettoverschuldungsquotient: Tiefere Nettoverschuldungsquotienten sind besser; 100 % entsprechen einem Jahressteuerertrag.

unter 100%: gut, 100–150%: genügend, über 150%: schlecht, unter null: Nettovermögen.



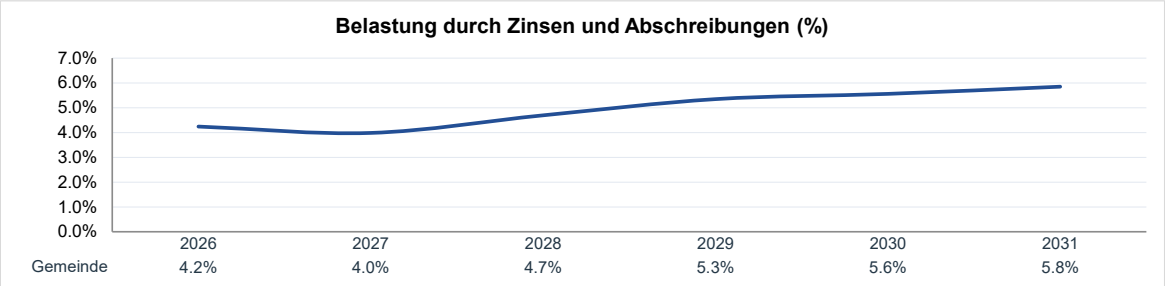
Zinsbelastungsanteil: Der Zinsbelastungsanteil zeigt die Zinslast abzüglich Zinserträge.

unter 4%: geringe Belastung, 4–9%: tragbar, über 9%: hohe Belastung



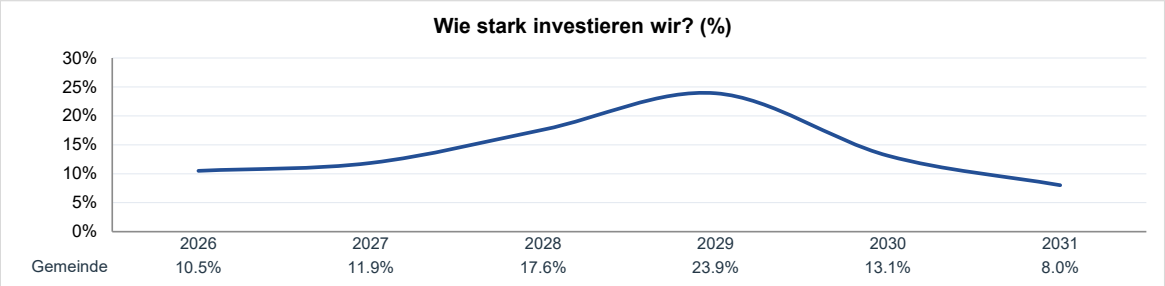
Kapitaldienstanteil: Der Kapitaldienstanteil zeigt den Ertragsanteil für Zinsen und Abschreibungen.

unter 5%: geringe Belastung, 5–15%: tragbar, über 15%: hohe Belastung.



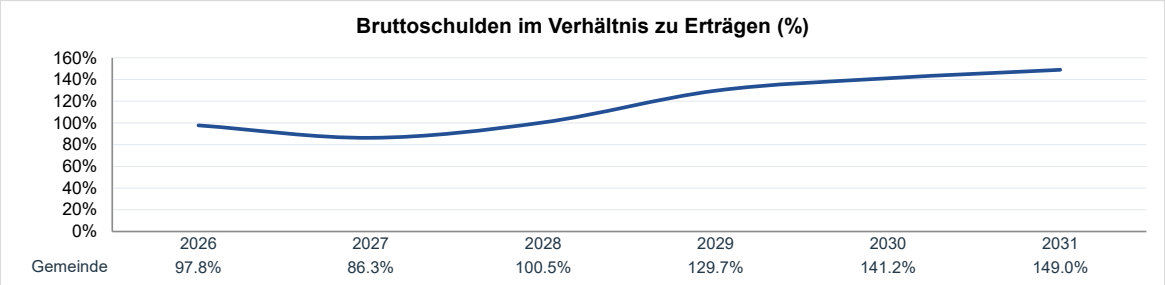
Investitionsanteil: Der Investitionsanteil zeigt, wie viel der Gesamtausgaben in Investitionen fliesst.

unter 10%: schwach. 10–20%: mittel,über 20–30%: stark, über 30%: sehr stark.



Bruttoverschuldungsanteil: Der Bruttoverschuldungsanteil zeigt die Schulden im Verhältnis zu den Erträgen.

<50%: sehr gut, 50–100%: gut, >100–150%: mittel, >150–200%: schlecht, >200%: kritisch



Bilanzüberschuss: Positive Werte zeigen eine Reserve, negative einen Fehlbetrag

