Budget 2027 der Einwohnergemeinde

Das Budget in Kürze

Das Budget 2027 wird nachstehend in Kurzform präsentiert. Für zusätzliche Informationen können Sie das detaillierte Budget 2027 bei der Gemeindekanzlei beziehen oder im Internet via www.holziken.ch abrufen → Online-Schalter → Budget 2027.

Steuerertrag	**Budget 2027**	**Budget 2026**	**Rechnung 2025**
Steuerfuss	106 %	106 %	106 %
Steuerertrag	4'085’800	4'166’600	4'134'880.60

Kennzahlen (ohne Werke)	**Budget 2027**	**Budget 2026**	**Rechnung 2025**
Selbstfinanzierungsgrad	122.89 %	277.19 %	115.17 %
Nettoschuld I je Einwohner	44.39	313.09	222.11

Erfolgsrechnung (ohne Werke)	**Budget 2027**	**Budget 2026**	**Rechnung 2025**
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung + = Ertragsüberschuss - = Aufwandüberschuss	0	0	225'989.15

Investitionen (ohne Werke)	**Budget 2027**	**Budget 2026**	**Rechnung 2025**
Nettoinvestition (- = Mehrausgaben)	-326’300	-135’000	-499'500.42
Selbstfinanzierung	401’000	374’200	575'274.85
Finanzierungsergebnis + = Finanzierungsüberschuss - = Finanzierungsfehlbetrag	**+ 74’700**	**+ 239’200**	**+ 75'774.43**

Wesentliche Informationen zum Budget:

Steuerfuss

Der **Steuerfuss** für das Jahr 2027 kann **unverändert bei 106 %** belassen werden. Basierend auf den Prognosen des Kantons wird bei den Einkommens- und Vermögenssteuern **gegenüber den Hochrechnungen für das laufende Jahr ohne Zuwachs** gerechnet, dies aufgrund von Steuergesetzrevisionen und trotz eines erwarteten Bevölkerungszuwachses von rund 1 %.

Erfolgsrechnung ausgeglichen

Die Erfolgsrechnung ist mit Aufwand und Ertrag von je 6'490’400 Franken ausgeglichen (Vorjahresbudget ebenfalls ausgeglichen mit Aufwand und Ertrag von je 6'370'500 Franken).

Der Umsatz ist um 119'900 Franken oder 1,9 % höher als im Vorjahresbudget. Der Anstieg des Aufwandes ist grossmehrheitlich durch Mehrausgaben im Bereich Verwaltung (53’200 Franken, insbesondere infolge Pensionierung des Finanzverwalters mit entsprechenden Personalkosten für den Übergang) und im Bereich Soziale Sicherheit (45’400 Franken, insbesondere infolge teilweisen Auslaufens des Kostenersatzes für die ukrainischen Flüchtlinge) entstanden.

Der höhere Ertrag ist grossmehrheitlich auf höhere Finanzausgleichsbeiträge des Kantons (Erhöhung um 135'300 Franken) zurückzuführen. Allerdings müssen die Einkommens- und Vermögenssteuern gegenüber dem Vorjahresbudget um 91'000 Franken tiefer budgetiert werden.

Investitionsrechnung
In der **Investitionsrechnung (ohne Werke)** sind Nettoinvestitionen von 326’300 Franken vorgesehen. Aus dem Finanzierungsausweis resultiert ein Finanzierungsüberschuss bzw. eine Schuldenabnahme von 74’700 Franken.

Ergebnis gekürzt
Einwohnergemeinde ohne Werke

Erfolgsrechnung	**Budget 2027**	**Budget 2026**	**Rechnung 2025**
Betrieblicher Aufwand ohne Abschreibungen	5'166’300	5'106’600	4'855'504.58
Abschreibungen	463’700	442’700	423'808.20
Betrieblicher Ertrag ohne Steuerertrag	1'379’800	1'225’700	1'209'156.42
Steuer- und übriger Fiskalertrag	4'092’200	4'173’000	4'141'283.95
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	**-158’000**	**-150’600**	**71'127.59**
Ergebnis aus Finanzierung	**95’800**	**82’600**	**80'958.56**
Ausserordentliches Ergebnis	**62’200**	**68’000**	**73'903.00**
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung + = Ertragsüberschuss - = Aufwandüberschuss	**0**	**0**	**225'989.15**

Investitionsrechnung	**Budget 2027**	**Budget 2026**	**Rechnung 2025**
Investitionsausgaben	430’700	135’000	506'926.72
Investitionseinnahmen	104’400	0	7'426.30
Ergebnis Investitionsrechnung	**-326’300**	**-135’000**	**-499'500.42**
Selbstfinanzierung	**401’000**	**374’200**	**575'274.85**
Finanzierungsergebnis + = Finanzierungsüberschuss - = Finanzierungsfehlbetrag	**+74’700**	**+239’200**	**+75'774.43**

Finanzkennzahlen (ohne Werke)	**Budget 2027**	**Budget 2026**	**Rechnung 2025**
Nettoschuld I pro Einwohner	44.39	313.09	222.11
Nettoverschuldungsquotient (Nettoschuld in % des Fiskalertrags mit Finanzausgleich)	1.72 %	12.28 %	8.84 %
Zinsbelastungsanteil (Nettozinsaufwand in % des lfd. Ertrags)	-0.05 %	-0.03 %	-0.08 %
Selbstfinanzierungsgrad (Selbstfinanzierung in % der Nettoinvestitionen)	122.89 %	277.19 %	115.17 %
Selbstfinanzierungsanteil (Selbstfinanzierung in % des laufenden Ertrags)	7.11 %	6.73 %	10.42 %
Kapitaldienstanteil (Nettozinsaufwand und Abschreibungen in % des lfd. Ertrags)	8.17 %	7.93 %	7.60 %

Erfolgsrechnung Zusammenzug	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung Nettoaufwand	781’700	220’200 561’500	706’500	198’200 508’300	718'183.10	256'531.48 461'651.62
1 Öff. Ordnung & Sicherheit, Verteidigung Nettoaufwand	417’200	142’400 274’800	426’200	154’100 272’100	370'925.50	141'452.24 229'473.26
2 Bildung Nettoaufwand	2'317’000	241’100 2'075’900	2'303’900	210’400 2'093’500	2'226'090.75	230'283.20 1'995'807.55
3 Kultur, Sport und Freizeit Nettoaufwand	142’200	2’400 139’800	148’800	2’200 146’600	165'752.80	2'969.30 162'783.50
4 Gesundheit Nettoaufwand	449’500	56’500 393’000	474’300	56’500 417’800	483'902.27	51'459.00 432'443.27
5 Soziale Sicherheit Nettoaufwand	1'132’700	246’500 886’200	1'104’800	264’000 840’800	978'949.95	275'816.20 703'133.75
6 Verkehr & Nachrichtenübermittlung Nettoaufwand	295’100	18’200 276’900	285’100	15’700 269’400	298'537.71	15'517.95 283'019.76
7 Umweltschutz & Raumordnung Nettoaufwand	818’300	738’700 79’600	808’800	720’400 88’400	773'286.45	725'426.90 47'859.55
8 Volkswirtschaft Netto**ertrag**	41’200 44’400	85’600	41’900 40’700	82’600	29'134.85 44'199.15	73'334.00
9 Finanzen & Steuern Netto**ertrag**	95’500 4'643’300	4'738’800	70’200 4'596’200	4'666’400	298'006.69 4'271'973.11	4'569'979.80
Total	**6'490’400**	**6’490’400**	**6'370’500**	**6'370’500**	**6'342'770.07**	**6'342'770.07**

Löhne
Es wurde ein genereller Teuerungsausgleich von 0,5 % budgetiert. Ob und wie viel die Löhne angepasst werden, wird der Gemeinderat im Dezember 2026 definitiv festlegen.

Steuern
Das Kantonale Steueramt prognostiziert für das Jahr 2027 gleichbleibende **Steuererträge natürlicher Personen** gegenüber dem erwarteten Ergebnis des laufenden Jahres, dies infolge Steuergesetzrevision und trotz einer erwarteten Bevölkerungszunahme von 1 %.
In Holziken dürfte die Bevölkerungszunahme im Rahmen der kantonalen Prognosen ausfallen. Die auf den aktuellen Hochrechnungen des Jahres 2026 basierenden **Einkommens- und Vermögenssteuern natürlicher Personen 2027** werden gegenüber dem Vorjahresbudget um 91’000 Franken tiefer ausfallen. Die **Quellensteuern** werden mit 140'000 Franken um 20'000 Franken höher budgetiert, während die **Steuern juristischer Personen** (AGs und GmbHs etc.) mit 140'000 Franken um 10'000 Franken tiefer als im Vorjahr eingesetzt werden.

Entwicklung Steuerertrag	**Budget 2027**	**Budget 2026**	**Rechnung 2025**
Einkommenssteuern	3'398’000	3’469’000	3'406'536.60
Vermögenssteuern	260’000	280’000	276'370.60
Quellensteuern	140’000	120’000	127'321.80
Aktiensteuern	140’000	150’000	148'658.60
Sondersteuern	147’800	147’600	175'993.00
Total Steuerertrag	**4'085’800**	**4'166’600**	**4'134'880.60**

Finanz- und Lastenausgleichsbeiträge
Erleichtert wurde die Budgetierung durch Finanz- und Lastenausgleichsbeiträge von 527'300 Franken (Budget Vorjahr: 392’000 Franken). Es handelt sich um den ordentlichen Finanz- und Lastenausgleich von 484‘000 Franken und den Feinausgleich Aufgabenverschiebung von 43’300 Franken.

Für weitergehende Erläuterungen zur Erfolgsrechnung (und zur Investitionsrechnung) wird auf die eingangs erwähnte Publikation des detaillierten Budgets verwiesen.

Investitionsrechnung Zusammenzug	**Budget 2027**		**Budget 2026**		**Rechnung 2025**	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0 Allgemeine Verwaltung	110’000	0	0	0	331'017.62	3'000.00
1 Öff. Ordnung & Sicherheit, Verteidigung	120’700	104’400	0	0	20'569.05	4'426.30
2 Bildung	50’000	0	0	0	56'264.60	0.00
6 Verkehr & Nachrichtenübermittlung	150’000	0	115’000	0	88'247.00	0.00
7 Umweltschutz & Raumordnung	179’900	70’000	136’100	70’000	356'923.05	85'671.90
9 Rechnungsausgleich	174’400	610’600	70’000	251’100	93'098.20	853'021.32
Total	**785’000**	**785’000**	**321’100**	**321’100**	**946'119.52**	**946'119.52**

Die Zahlen zu Nettoinvestitionen, Selbstfinanzierung und Finanzierungsergebnis sind eingangs im Abschnitt „Ergebnis gekürzt“ zu finden.

Folgende **Nettoinvestitionen der Einwohnergemeinde und der Werke** sind vorgesehen:

Einwohnergemeinde (Renovation Lift Gemeindehaus, Brandschutzmassnahmen Gemeindehaus und Schulanlagen, Gemeindeanteil am Personentransportfahrzeug 2027 der Regiowehr, Umnutzung Zivilschutzanlage Kanzleistrasse, Projektierung Kantonsstrassensanierung, Gemeindestrassenerneuerungen allgemein)	326’300
Wasserwerk (Leitungserneuerungen allgemein inkl. Erneuerung der Wasserversorgungssteuerung; abzüglich Anschlussgebühren)	80’000
Abwasserbeseitigung (Leitungserneuerungen allgemein, Gemeindeanteil an Projektierung Zusammenschluss ARAs Wynen- und Suhrental (WSU), Gemeindeanteil Vorfällung ARA Kölliken, abzüglich Anschlussgebühren)	29’900
Total Nettoinvestitionen	**436’200**

Antrag

Das Budget der Einwohnergemeinde Holziken für das Jahr 2027 sei mit einem unveränderten Steuerfuss von 106 % zu genehmigen.

****

Budget 2027 der Ortsbürgergemeinde

Das Budget in Kürze

Das Budget 2027 wird nachstehend in Kurzform präsentiert. Für zusätzliche Informationen können Sie das detaillierte Budget 2027 bei der Gemeindekanzlei beziehen oder im Internet via www.holziken.ch abrufen → Online-Schalter → Budget 2027

Wesentliche Informationen zum Budget:

Allgemeines

Das Budget 2027 der Ortsbürgergemeinde schliesst mit einem Aufwandüberschuss von 24'800 Franken ab (Budget Vorjahr: 2'600 Franken). Investitionen sind im Gegensatz zum Vorjahr (Landkauf) keine vorgesehen.

Das gegenüber dem Vorjahresbudget um 22'200 Franken schlechtere Ergebnis ist insbesondere auf folgende Punkte zurückzuführen:

a) Unterhalt von zwei Waldwegen mit Mehrkosten von 8'000 Franken
b) Unterhalt bzw. Bepflanzung von Parzellen 157 und 562 am Bändlibach mit Mehrkosten von 17'500 Franken
c) Mindererlös netto bei der Holzernte von 7'900 Franken
d) Im Gegenzug entfallen Planungskosten von 10'000 Franken für die Endgestaltung der Kiesgrube

Ergebnis gekürzt

Erfolgsrechnung Ortsbürgergemeinde	**Budget 2027**	**Budget 2026**	**Rechnung 2025**
Betrieblicher Aufwand	99'000	88'200	55'729.90
Betrieblicher Ertrag	62'100	74'000	42'582.70
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	**-36'900**	**-14'200**	**-13'147.20**
Ergebnis aus Finanzierung	**12'100**	**11'600**	**12'935.79**
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung + = Ertragsüberschuss - = Aufwandüberschuss	**-24'800**	**-2'600**	**-211.41**

Erfolgsrechnung Zusammenzug

Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	**Budget 2027**	**Budget 2026**	**Rechnung 2025**
0 Allgemeine Verwaltung	2'200	3'400	3'220.00
3 Kultur, Sport und Freizeit	200	200	5'047.00
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	20'000	12'000	7'665.85
7 Umweltschutz und Raumordnung	22'500	5'000	0.00
8 Volkswirtschaft	-7'500	-5'400	-2'509.99
9 Finanzen und Rechnungsausgleich	-37'400	-15'200	-13'422.86

Erläuterungen Erfolgsrechnung

Verkehr und Nachrichtenübermittlung
Der Budgetbetrag für den Unterhalt der Waldstrassen wird von bisher 12'000 Franken auf 20'000 Franken erhöht, da 2027 zwei Waldstrassen erneuert werden sollen (bisher jeweils eine Strasse).

Umweltschutz und Raumordnung
Bepflanzung der Parzellen 157 und 562 am Bändlibach zur Förderung der Biodiversität und als Erholungsraum für 20'000 Franken.

Volkswirtschaft/Wald
Die Dienstleistungen durch Dritte von total 50’000 Franken (Vorjahr 55'500 Franken) setzen sich wie folgt zusammen:

a) Holzernte 600 m3 à 50 Franken = 30'000 Franken. Einerseits wird die Holzschlagmenge von bisher 700 m3 auf 600 m3 reduziert und andererseits erhöht der Forstbetrieb Suhrental-Ruedertal ab 2027 den Verrechnungspreis von bisher 45 Franken auf 50 Franken.
b) Kontrolle und Anzeichnung von zu fällenden Bäumen etc. 8'000 Franken
c) Jungwaldpflege 8'000 Franken
d) Brennholzbereitstellung 3'000 Franken
e) Beiträge an Selbsthilfefonds Wald Aargau 1'000 Franken

Der zu erwartende Holzverkaufserlös von total 44’200 Franken (Vorjahr 51'600 Franken), ausgehend von 600 m3 Holzernte, setzt sich wie folgt zusammen:

a) Stammholz 19’400 Franken
b) Industrieholz 6’900 Franken
c) Brennholz und Weihnachtsbäume 4’400 Franken
d) Schnitzelholz 13’500 Franken

Finanzen und Steuern
Aufgrund des Zinsniveaus werden 2027 Zinsen auf dem Guthaben der Ortsbürgergemeinde gegenüber der Einwohnergemeinde von 0,1 % oder 1'000 Franken budgetiert. Der definitive Zinssatz wird gegen Ende 2027 festgelegt werden.

Antrag

Das Budget der Ortsbürgergemeinde Holziken für das Jahr 2027 sei zu genehmigen.

****

Einwohnergemeinde Holziken
Aufgaben- und Finanzplanung 2027 - 2036

Erläuterungen

Allgemeines

Die Aufgaben- und Finanzplanung 2027 - 2036 zeigt einen Ausblick auf die Folgejahre. **Diese Planung ist** im Gegensatz zum Budget **nicht von der Gemeindeversammlung zu genehmigen**, dient jedoch der Information der Einwohnerinnen und Einwohner und stellt eine wichtige Entscheidungsgrundlage für den Gemeinderat dar. Im Anhang finden Sie die Tabellen „Investitionsplan“ und „Finanzplan“.

Erläuterungen Investitionsplan

Nebst den im Budget 2027 enthaltenen Nettoinvestitionen (ohne Werke) sind folgende Ausgaben vorgesehen:

- **2028**: Fortsetzung Gemeindestrassen-Sanierungen, Ersatz Kommunalfahrzeug, abzüglich Überführung der umgezonten Parzellen vom Verwaltungsvermögen ins Finanzvermögen, total 19’000 Franken
- **2029:** Erste Etappe Neubau Schulhaus Hueb II, Gemeindestrassen-Sanierungen, total 1,575 Mio. Franken
- **2030:** Zweite Etappe Neubau Schulhaus Hueb II mit PV-Anlage und Neumöblierung; erste Etappe Sanierung Haupt-/Bachstrasse; Gemeindestrassen-Sanierungen, total 3,131 Mio. Franken
- **2031:** Erste Etappe Renovation Mehrzweckhalle; erste Etappe Sanierung Schulhaus Dorf; zweite Etappe Sanierung Haupt-/Bachstrasse, total 1,7 Mio. Franken
- **2032:** Zweite Etappe Sanierung Mehrzweckhalle, zweite Etappe Sanierung Schulhaus Dorf, Gemeindeanteil Sanierung Altersheim Muhen; dritte Etappe Sanierung Haupt-/Bachstrasse, total 3,195 Mio. Franken
- **2033:** Investitionsreserve von 200'000 Franken, z.B. für weitere Strassensanierungen
- **2034:** Teilweise Rückzahlung des Gemeindeanteils an die Sanierung Altersheim Muhen mit Einnahmen von 0,5 Mio. Franken sowie Investitionsreserven von 200'000 Franken (vgl. 2033)
- **2035:** Investitionsreserve von 200'000 Franken, z.B. für weitere Strassensanierungen
- **2036:** Investitionsreserve von 200'000 Franken, z.B. für weitere Strassensanierungen

Die gesamten Nettoinvestitionen 2027 bis 2036 belaufen sich auf rund 10,25 Mio. Franken.

Erläuterungen Finanzplan

Einwohnerzahl: Bevölkerungszahl per 31.12.2027 geschätzt: 1‘790
Zunahme von je 10 Personen in den folgenden Jahren, mit grösseren Zunahmen von je 50 Personen in den Jahren 2030 und 2031 infolge von Überbauungen.

Einnahmen und Steuerfuss: Bei den **Steuereinnahmen** wird grossmehrheitlich mit einer Zunahme von rund 1,5 % bis 1,6 % (1 % Wachstum und 0,5 bis 0,6 % Bevölkerungszunahme) gerechnet. Im Jahr 2029 ist jedoch infolge Abschaffung des Eigenmietwertes mit einem Rückgang der Steuereinnahmen um 0,6 % (anstatt einer Zunahme von 1,6 %) zu rechnen. Es handelt sich um rund 90’000 Franken, die auch in den Folgejahren fehlen und sich bis ins Jahr 2036 auf rund 750’000 Franken kumulieren würden. **→ Zum Ausgleich ist eine Steuerfusserhöhung von 3 % ab 2029 zu prüfen.**
In den Jahren 2030 und 2031 ist infolge vorerwähnter Bevölkerungszunahme mit steigenden Steuereinnahmen zu rechnen. Gesamthaft und mit der Steuerfusserhöhung 2029 steigen die Steuereinnahmen von 4,09 Mio. Franken im Jahr 2027 auf 4,88 Mio. Franken im Jahr 2036. Bei den **übrigen Einnahmen** wird mit einer Wachstumsrate von 0,5 % gerechnet, jedoch mit höherer Zunahme infolge Bevölkerungswachstum in den Jahren 2030 und 2031. Zudem ist im Jahr 2028 ein **grösserer** Buchgewinn aus den Umzonungen eingesetzt (rund **3,2 Mio. Franken**).

Über die gesamte Planperiode verändern sich die übrigen Einnahmen infolge der degressiven Entnahme aus der Aufwertungsreserve und infolge Wegfall der Deponiegebühren (ab 2032) negativ, von 1,55 Mio. Franken im Jahr 2027 auf 1,48 Mio. Franken im Jahr 2036.

Ausgaben: Bei den Ausgaben wird mit einer Wachstumsrate von 0,5 % gerechnet, mit höheren Zunahmen in den Jahren 2031 und 2032 infolge des bereits erwähnten Bevölkerungswachstums. Zudem sind im Jahr 2028 die Mehrwertabgaben auf den Umzonungen von 365'000 Franken in den Ausgaben enthalten.
Die in den Ausgaben enthaltenen Abschreibungen steigen nach Fertigstellung des Schulhauses Hueb II um rund 152'000 Franken pro Jahr und nach der Sanierung der Haupt-/Bachstrasse und des Altersheims um weitere 152'000 Franken pro Jahr.
Im Jahr 2036 entfallen die Abschreibungen von rund 200'000 Franken auf der Mehrzweckhalle, die dann 35 Jahre in Betrieb ist.

Gesamtergebnis: Bis 2031 wird mit Ertragsüberschüssen gerechnet. Ab 2032 bis 2035 kippt das Ergebnis ins Minus (insbesondere aufgrund der im vorherigen Abschnitt erwähnten Abschreibungen, aber auch als Folge der zurückgehenden sonstigen Einnahmen wie Finanzausgleich, Gebühren, Entgelte, Rückerstattungen, Kantons- und Bundesbeiträge usw).

Investitionen und Selbstfinanzierung*; Nettoschuld: Insbesondere die Investitionen für Schulbauten, Haupt-/Bachstrasse und Altersheim Muhen können nicht selber finanziert werden. Die über die ganze Planperiode 2027 bis 2036 vorgesehenen Nettoinvestitionen von total rund 10,25 Mio. Franken können bei einer Selbstfinanzierung (Cash flow) von total 8,64 Mio. Franken nur zu 84 % finanziert werden.
Die per Ende 2026 bestehende Nettoschuld von 158'000 Franken reduziert sich im Jahr 2027 auf 82'000 Franken. Infolge des Umzonungs-Buchgewinns resultiert ab Ende 2028 ein Nettovermögen von rund 3,4 Mio. Franken. Ab 2029 setzt infolge der geplanten Investitionen eine Trendwende ein und es entsteht ab 2030 wieder eine Nettoschuld, die im Jahr 2032 das Maximum von rund 3,96 Mio. Franken erreicht und dann wieder auf rund 1,76 Mio. Franken per Ende 2036 absinkt.
* Selbstfinanzierung = Abschreibungen +/- Gesamtergebnis ohne a.o. Ertrag

Nettoschuld je Einwohner: *Diese wird als Gradmesser für die Verschuldung verwendet. Eine Pro-Kopf-Verschuldung bis 2'500 Franken kann als tragbar eingestuft werden. Ein Abbau der diesen Grenzwert übersteigenden Pro-Kopf-Schuld ist mit dem Finanzplan nachzuweisen.*
Ende 2027 resultiert ein Betrag von rund 46 Franken pro Einwohner, der aufgrund der hohen Investitionen auf 2’063 Franken im Jahr 2032 ansteigt. Ab 2033 geht die Pro-Kopf-Verschuldung zurück und wird am Ende der Finanzplanperiode noch 898 Franken pro Einwohner betragen.

Mittelfristiges Haushaltgleichgewicht: Problematischer als die Nettoschuld pro Einwohner ist das mittelfristige Haushaltgleichgewicht. *Dieses muss über drei Vorjahre, das Budgetjahr und drei Planjahre mindestens Null Franken betragen*.
Diese Vorgabe ist für die Jahre 2027 bis 2031 insbesondere durch den vorerwähnten Buchgewinn eingehalten.
Mit Wegfall des Einbezugs des Buchgewinnes in die Berechnungen fällt jedoch das mittelfristige Haushaltgleichgewicht ab 2032 ins Minus: 515'000 Franken im 2032 und 364'000 Franken im 2033.
Aufgrund der ab 2033 zurückhaltenden Investitionen sollte jedoch das Gleichgewicht im Jahr 2036 wieder eingehalten werden können.

Anhänge:
Investitionsplan 2026 - 2036
Finanzplan 2027 - 2036

Investitionsrechnung/-planung

Funktion	Bezeichnung	Betrag	2026 Prognose	2027 1. Planjahr	2028 2. Planjahr	2029 3. Planjahr	2030 4. Planjahr	2031 5. Planjahr	2032 6. Planjahr	2033 7. Planjahr	2034 8. Planjahr	2035 9. Planjahr	2036 10. Planjahr
0290	Umbau Gemeindehaus (Abschreibungen bereits im Budget 2027 enthalten)	360	32										
0290	Brandschutzmassnahmen Gemeindehaus	50	-	50									
0290	Renovation Lift Gemeindehaus	60	-	60									
1500	Personentransportfahrzeug Regiowehr 27 (netto nach Abzug Kantonsbeitrag)	16	-	16									
1620	Umnutzung Zivilschutzraum Kanzleistrasse (nach Abschluss vollständig vom Kanton finanziert)	-	-	-									
2170	Brandschutzmassnahmen Schulanlagen	50	-	50									
2170	Neubau Schulhaus Hueb II	2'850				1'425	1'425						
2170	PV-Anlage darauf	150					150						
2170	Mobiliar dazu	250					250						
2170	div. Renovationen Mehrzweckhalle	500						250	250				
2170	Sanierung Schulhaus Dorf	500	-					250	250				
4120	Sanierung Altersheim Mu-Hi-Ho (netto)	1'000							1'500		-500		
6130	Projektierung Sanierung Haupt-/Bachstrasse	263	64	100									
6130	Sanierung Haupt-/Bachstrasse	3'595					1'200	1'200	1'195				
6150	Bau, Sanierung, Erneuerung Strassen III	500	109	50	100								
6150	nächster Strassenkredit IV	500			244	150	106						
6150	Ersatz Kommunalfahrzeug	250			250								
7900	Überarbeitung BNO (Abschreibungen bereits im Budget 2027 enthalten)	200	15										
7900	Überführung div. Parzellen von Verwaltungsvermögen ins Finanzvermögen	-575			-575								
xxxx	Investitionsreserve	800								200	200	200	200
davon Projekte geplant		9'996	-	176	-81	1'575	3'131	1'700	3'195	200	-300	200	200
davon Projekte beschlossen		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
davon Projekte im Bau		1'323	220	150	100	-	-	-	-	-	-	-	-
Total Investitionsprojekte		**11'319**	**220**	**326**	**19**	**1'575**	**3'131**	**1'700**	**3'195**	**200**	**-300**	**200**	**200**
Total Investitionsprojekte 2027 - 2036		**10'246**											

Finanzplan 2027 - 2036

	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	Veränderung in 10 Jahren
Einwohnerzahl	1'790	1'800	1'810	1'860	1'910	1'920	1'930	1'940	1'950	1'960	9.5%
Steuereinnahmen (in TCHF)	4'092	4'336	4'242	4'389	4'539	4'606	4'674	4'742	4'812	4'882	19.3%
sonstige Einnahmen	1'549	4'780	1'500	1'496	1'509	1'492	1'490	1'488	1'486	1'484	-4.2%
Ausgaben	5'641	6'184	5'708	5'699	6'029	6'156	6'368	6'375	6'417	6'223	10.3%
davon Abschreibungen	*464*	*459*	*496*	*470*	*622*	*622*	*774*	*774*	*774*	*573*	*0*
Gesamtergebnis (in TCHF)	**0**	**2'932**	**34**	**187**	**19**	**-58**	**-204**	**-144**	**-119**	**144**	

			Schulhaus	Kantonsstrasse	Altersheim						Total 10 Jahre	
Investitionen (in TCHF; - = Nettoausgaben)	**-326**	**-19**	**-1575**	**-3131**	**-1700**	**-3195**	**-200**	**300**	**-200**	**-200**	-10'246	
Selbst-/Eigenfinanzierung	401	3'516	479	611	601	531	543	609	640	708	8'640	**84%**
+ =Nettoschuld (Ende 2026: 158)	82	-3'416	-2'321	197	1'296	3'960	3'617	2'708	2'268	1'760		
- = Nettovermögen												
Nettoschuld je Einwohner in CHF	**46**	**-1'898**	**-1'282**	**106**	**679**	**2'063**	**1'874**	**1'396**	**1'163**	**898**		
(Ende 2026: 89)												
Steuerfuss	**106%**	**106%**	**109%**	**109%**	**109%**	**109%**	**109%**	**109%**	**109%**	**109%**		

Mittelfristiges Haushaltsgleichgewicht								
mit operativem Ergebnis gerechnet	**3'185**	**3'082**	**2'840**	**2'598**	**2'494**	**-515**	**-364**	(ohne ausserordentliche Einnahmen)
mit Gesamtergebnis gerechnet	**3'620**	**3'476**	**3'193**	**2'910**	**2'765**	**-285**	**-175**	(mit ausserordentlichen Einnahmen)

Zur Kompensation der Steuerausfälle infolge Wegfall des Eigenmietwertes ist für das Jahr 2029 eine Steuerfusserhöhung von 3 % auf 109 % zu prüfen. Trotzdem würde das mittelfristige Haushaltgleichgewicht ab dem Jahr 2032 ins Minus fallen.

08.09.2026/wz