

Ortsteil Dieterswil
Quelle: www.rapperswil-be.ch

Finanzplan 2026 - 2031

Inhaltsverzeichnis

Vorbericht zum Finanzplan 2026 - 2031 4
1. Einleitung 4
2. Grundlagen und Prognoseannahmen 5
2.1. Allgemeines 5
2.2. Grundlagen der Steuerertragsberechnung 6
2.3. Entwicklung Lastenausgleichssysteme 7
2.4. Prognostizierte Erträge aus dem Finanzausgleich 7
3. Investitionen 8
4. Ergebnisse der Finanzplanung 9
4.1. Entwicklung Gesamthaushalt 9
4.2. Entwicklung allgemeiner Haushalt (steuerfinanziert) 10
5. Entwicklung Fremdkapital / Bilanzüberschuss 11
5.1. Bilanzüberschuss steuerfinanzierter Haushalt 11
5.2. Fremdkapital 11
5.3. Spezialfinanzierungen 11
6. Tragbarkeit 12
7. Schlussfolgerung 13
8. Genehmigung 14

ANHANG

Der Finanzplan in Zahlen

Steuerhaushalt
Investitionsprogramm ..... 15 - 17
Ergebnis der Finanzplanung 18
Berechnung Steuererträge ..... 19 - 20
Finanzplanungshilfe Lastenanteile ..... 21 - 23

Abwasser
Investitionsprogramm 24
Ergebnis der Finanzplanung ..... 25 – 26

Abfall
Ergebnis der Finanzplanung ..... 27 – 28

Wärmeversorgung
Investitionsprogramm 29
Ergebnis der Finanzplanung ..... 30 – 31

Konsolidierter Haushalt (Gesamthaushalt)
Ergebnis der Finanzplanung 32
Mittelflussrechnung 33
Planbilanz 34
Eigenkapitalnachweis 35
Finanzkennzahlen ..... 36 – 39

Vorbericht zum Finanzplan 2026 - 2031

1. Einleitung

Gemäss Artikel 64 der kantonalen Gemeindeverordnung erstellen die Gemeinden einen Finanzplan, der durch das zuständige Organ zu behandeln ist. Nach den Weisungen des kantonalen Amtes für Gemeinden und Raumordnung (AGR) ist der Finanzplan vom zuständigen Organ zu beschliessen und zu unterzeichnen. Der Finanzplan ist rechtlich nicht verbindlich. Er soll die Sicherung eines mittelfristig ausgeglichenen Finanzhaushalts sicherstellen.

Der Finanzplan soll

- einen Überblick über die **mutmassliche** Entwicklung der Finanzen in den nächsten vier bis acht Jahren geben
- Auskunft über die geplante Investitionstätigkeit, deren Auswirkung auf das Finanzhaushaltsgleichgewicht sowie deren Tragbarkeit, die Folgekosten und die Finanzierung der Investitionen geben
- geplante neue Aufgaben zeigen und deren Wirkung auf den Finanzhaushalt aufzeigen
- die Entwicklung von Aufwand und Ertrag, Ausgaben und Einnahmen sowie Bestandesgrössen aufzeigen

Der Finanzplan ist

- Ein **Planungsinstrument** mit entsprechender Ungenauigkeit und Unverbindlichkeit
- Jährlich auf die neusten Gegebenheiten anzupassen
- **Keine** Kreditfreigabe (d.h. jede Investition bedarf eines formellen Kreditbeschlusses durch das finanzkompetente Organ)

Die Leserinnen und Leser müssen sich bewusst sein, dass sie etwas zur Kenntnis nehmen, was in dieser Form vielleicht nicht eintreten wird. Der Finanzplan dient dem Gemeinderat als Koordinations-, Führungs- und Informationsinstrument und zeigt auf, wie sich der Finanzhaushalt in den nächsten 5 Jahren voraussichtlich entwickeln wird und ob die geplanten Investitionen tragbar sind. Je nach Ergebnis des Finanzplanes kann der Gemeinderat vorausschauend entsprechende Massnahmen einleiten. Der Finanzplan basiert auf Prognosen und Schätzungen, welche von verschiedenen Faktoren wie Wirtschaftsentwicklung, Steuergesetzgebung, Lastenausgleichssysteme etc. abhängig sind. Der Finanzplan kann somit lediglich eine Tendenz aufzeigen, ist jedoch nie zu 100% verlässlich.

2. Grundlagen und Prognoseannahmen

2.1. Allgemeines

Die Zuständigkeit für die Erstellung des Finanzplanes liegt bei der Finanzverwaltung. Der vorliegende Finanzplan wurde von der Finanzverwalterin Regula Tijani erstellt. Als Software diente das auf MS Excel basierende Finanzplanungsmodell der Kantonalen Planungsgruppe Bern (KPG).

Grundlage für die Erstellung des Finanzplanes bilden:

- Jahresrechnung 2025
- Budget 2026
- Budgeteingaben 2027 der budgetverantwortlichen Stellen
- Finanzplanungshilfe des Kantons Bern
- Kalkulationstool der Erziehungsdirektion des Kantons Bern
- Investitionsprogramm 2026-2033
- Zuwachsraten, Teuerungs- und Entwicklungsfaktoren gemäss Empfehlungen der kantonalen Planungsgruppe (KPG)
- Steueranlage von 1.68 Einheiten

Als Grundlage für die Erstellung des vorliegenden Finanzplans dienen die Budgeteingaben 2027. Basierend auf diesen Zahlen wurden die Konten der Erfolgsrechnung aufgrund geschätzter Prognoseannahmen für sämtliche Planjahre vorausgeschätzt. Bei einmaligen Aufwänden und Erträgen erfolgte eine manuelle Korrektur. Die angenommene Teuerung wurde aufgrund der Empfehlung der kantonalen Planungsgruppe (KPG) wie folgt festgelegt:

Jahr	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Personalaufwand	0.50%	0.50%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%
Sachaufwand	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%
Zinssatz neues Fremdkapital	1.25%	1.5%	1.5%	1.75%	1.75%	1.75%
Aktivzins interne Verrechnung	0.87%	0.87%	0.87%	0.87%	0.87%	0.87%
Passivzins interne Verrechnung	1.73%	1.73%	1.73%	1.73%	1.73%	1.73%

2.2. Grundlagen der Steuerertragsberechnung

Jahr	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Einwohnerzahl per 31.12.	2'779	2'821	2'855	2'865	2'875	2'885
Steuerpflichtige per 31.12.	1'667	1'693	1'713	1'719	1'725	1'731
Steueranlage	1.68	1.68	1.68	1.68	1.68	1.68
Zuwachsraten Einkommenssteuer	14.30%	- 1.46%	- 4.90%	1.90%	1.10%	1.90%
Zuwachsraten Vermögenssteuer	- 14.04%	- 0.97%	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%

Aufgrund der aktuellen Bautätigkeit wurde mit einer ansteigenden Bevölkerungszahl gerechnet. Davon wird mit 60% steuerpflichtigen kalkuliert.

Die Steueranlage für natürliche und juristische Personen von 1.68 Einheiten (ab 2019) wird voraussichtlich für die ganze Planperiode unverändert beibehalten.

Für die Liegenschaftssteuer wird mit einem gleichbleibenden Ansatz von 1.0 ‰ für die gesamte Planperiode gerechnet.

Als Grundlage für die Berechnung der Zuwachsraten bei den Einkommens- und Vermögenssteuern dienen jeweils die Erträge der Vorjahre, die Hochrechnung der Steuererträge 2026 und die Empfehlungen der Kantonalen Planungsgruppe Bern (KPG). In den Planjahren 2027 und 2028 wurden die Mindereinnahmen aufgrund der Steuergesetzrevision 2027 (die bernische Steuergesetzrevision 2027 senkt die Einkommenssteuern für tiefe und mittlere Einkommen und schafft die «Heiratsstrafe» bei der Vermögenssteuer ab) sowie budgetierten Mehreinnahmen aufgrund der Hochrechnung für die 13. AHV-Rente berücksichtigt. Im Planjahr 2030 wird mit Mindereinnahmen, aufgrund der Abschaffung des Eigenmietwerts und des damit verbundenen Systemwechsels bei der Wohneigentumsbesteuerung, gerechnet.

2.3. Entwicklung Lastenausgleichssysteme

Die Lastenanteile stellen eine wesentliche Komponente der gebundenen und damit nicht steuerbaren Gemeindeausgaben dar. Die Beiträge an die Lastenausgleichssysteme ergeben sich aus der Berechnung mit der Finanzplanungshilfe des Kantons Bern.

Lastenausgleich	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**	**2031**
Lehrerbesoldung [1)]	999'300	1'053'700	1'146'300	1'209'300	1'303'400
Ergänzungsleistungen	681'473	722'658	771'120	807'980	807'965
Sozialhilfe	1'868'718	1'952'297	2'001'510	2'005'725	1'907'140
Familienzulagen NE	13'795	14'005	17'010	17'070	17'130
Öffentlicher Verkehr	253'857	255'960	258'583	263'338	269'289
Neue Aufgabenteilung	510'382	515'845	519'672	519'086	518'504
Pauschalierung der Interventionskosten	6'898	7'003	7'088	7'113	7'138
Total Lastenausgleichszahlungen	4'334'423	4'521'468	4'721'203	4'829'612	4'830'566
Anzahl Einwohner *(Mittelwert)*	2'742	2'765	2'798	2'827	2'845
Aufwand Lastenausgleich pro Einwohner	1'580.75	1'635.25	1'687.35	1'708.40	1'697.90

[1)]Entspricht der Lehrerbesoldung für den Kindergarten und der Primarschule. Die Lehrerbesoldung für die Oberstufe läuft über den Betriebsbeitrag an den Oberstufenverband

2.4. Prognostizierte Erträge aus dem Finanzausgleich

Erträge Finanzausgleich	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**	**2031**
Geografisch-topografischer Zuschuss	157'300	157'300	157'300	157'300	157'300
Soziodemografischer Zuschuss	14'000	14'000	14'000	14'000	14'000
Mindestausstattung	0	0	0	0	0
Ertrag aus Disparitätenabbau	73'648	77'750	87'153	162'368	222'368

3. Investitionen

Investitionen sind Ausgaben und Einnahmen, die eigene oder subventionierte Vermögenswerte Dritter mit mehrjähriger Nutzungsdauer schaffen oder verbessern (GV Art. 79).

Als Basis für die Planjahre dient das per 15. Juni 2026 vom Gemeinderat genehmigte Investitionsprogramm 2026–2033, welches den aktuellen Kenntnisstand aller Investitionsprojekte abbildet. Es fungiert als Steuerungsinstrument, um die mittelfristigen Auswirkungen auf das Finanzhaushaltgleichgewicht transparent zu machen.

Ob eine Investition tragbar ist oder nicht, entscheidet sich daran, ob die Gemeinde in der Lage ist, mit ihren Erträgen neben den laufenden Aufwänden der Erfolgsrechnung auch die neuen Investitionsfolgekosten wie Abschreibungen, Zinsen sowie allfällige Betriebs- und Unterhaltskosten decken zu können. Die Tragbarkeit ist nicht nur eine rechnerische, sondern oft auch eine politische Frage (Höhe Steuersatz).

Jahr	2027	2028	2029	2030	2031
Spezialfinanzierung Abwasser	365‘000	615‘000	250‘000	150‘000	0.00
Spezialfinanzierung Fernwärme	74‘000	50‘000	0.00	0.00	0.00
Steuerfinanzierter Haushalt	3‘306‘500	4‘631‘000	2‘723‘000	200‘000	287‘500
Total Investitionen	3‘745‘500	5‘296‘000	2‘973‘000	350‘000	287‘500

Investitionen Abwasser
In den Planjahren 2027 – 2033 sind unter anderem Ausgaben für die generelle Entwässerungsplanung, die Erschliessung Eichholz / Eichiweg / Sandacher in Ruppoldsried sowie die Erschliessung der neuen ARA-Leitung für die ZPP11 in der Lätti eingestellt. Gesamthaft machen die geplanten Ausgaben für die Spezialfinanzierung Abwasser CHF 1‘380‘000.00 aus.

Investitionen Fernwärme
In den Planjahren 2027 – 2033 sind Investitionsausgaben für das Leitungsnetz „ÜO Oberdorf“ sowie eine Reserve für allfällige Neuanschlüsse von total 124‘000.00 eingestellt.

Investitionen steuerfinanzierter Haushalt
Das Investitionsprogramm der Planjahre 2027-2031 umfasst zahlreiche und teils kapitalintensive Projekte. Ein wesentlicher Schwerpunkt liegt in den Jahren 2027 bis 2029 auf der Sanierung und Erweiterung des Schulhauses Rapperswil, für die erhebliche Mittel eingestellt sind. Ebenfalls ergebnisrelevant sind die in den Jahren 2027 und 2028 geplanten Sanierungen der Kugelfänge in Seewil; hier wird jedoch mit substanziellen Sanierungsbeiträgen von Bund und Kanton gerechnet. Im Bereich Verkehr sind für verschiedene Strassensanierungen insgesamt CHF 599'500.00 budgetiert. Zudem ist im Planjahr 2027 der Anschluss des Werkhofs an die Fernheizung vorgesehen. Gesamthaft belaufen sich die geplanten Ausgaben für die steuerfinanzierten Investitionen auf CHF 11'148'000.00.

Eine detaillierte Aufstellung der Investitionen befindet sich im Anhang.

4. Ergebnisse der Finanzplanung

4.1. Entwicklung Gesamthaushalt

Die Finanzplanung zeigt für die Jahre 2026 und 2027 zunächst einen negativen Handlungsspielraum (ohne Berücksichtigung der neuen Kapitalfolgekosten). Zwei wesentliche Faktoren führen ab 2027/2028 zu einer Trendwende: Einerseits wechselt Rapperswil im Finanzausgleich ab 2027 voraussichtlich in die Position einer Empfängergemeinde. Andererseits entfällt ab 2028 die Belastung durch die altrechtlichen Abschreibungen nach HRM1 im Umfang von rund CHF 475'000.00. Diese Effekte stärken die Finanzkraft der Gemeinde soweit, dass der Handlungsspielraum ab 2028 einen positiven Saldo ausweist.

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)						
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-586	-335	-164	-194	-128	66
Ergebnis aus Finanzierung	267	312	374	403	405	407
operatives Ergebnis	-318	-23	211	208	277	472
ausserordentliches Ergebnis	-83	-126	-127	-128	-128	-129
Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	**-401**	**-150**	**84**	**81**	**149**	**343**

Die Umsetzung des Investitionsprogramms führt in den Planjahren zu einer massiven Belastung der Erfolgsrechnung. Während die Investitionsfolgekosten bis 2028 moderat ansteigen, kommt es im Planjahr 2029 zu einem drastischen Sprung auf 599. Haupttreiber sind die neuen Abschreibungen sowie die Zinskosten gemäss Mittelfluss, welche primär auf die Grossinvestitionen beim Schulhaus Rapperswil zurückzuführen sind. Diese neuen Folgekosten zehren die Erholung des operativen Haushalts vollständig auf: Das zuvor positive Gesamtergebnis ohne Folgekosten kippt ab 2028 wieder tief in die roten Zahlen. Das finale Gesamtergebnis mit Folgekosten schliesst über die gesamte Planperiode negativ ab und erreicht 2029 mit -518 seinen Tiefpunkt, bevor es sich bis 2031 leicht auf -312 verbessert.

Folgekosten neue Investitionen/Anlagen						
Abschreibungen	47	66	83	421	429	456
Zinsen gemäss Mittelfluss	-1	-1	64	177	207	199
Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	0	0	0	0
Total Investitionsfolgekosten	46	65	147	599	636	656
Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-401	-150	84	81	149	343
Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten	**-448**	**-215**	**-63**	**-518**	**-488**	**-312**

4.2. Entwicklung allgemeiner Haushalt (steuerfinanziert)

Die Erfolgsrechnung verzeichnet über den gesamten Prognosezeitraum eine erfreuliche Entwicklung, die von verschiedenen finanzpolitischen Sondereffekten geprägt ist. Während das Basisjahr 2026 noch ein Defizit ausweist, gelingt bereits im Planjahr 2027 mit einem Plus von 17 die nachhaltige Trendwende. In den Planjahren 2027 und 2028 wurden einerseits die Mindereinnahmen aus der kantonalen Steuergesetzrevision 2027 (Entlastung tiefer und mittlerer Einkommen, Abschaffung der «Heiratsstrafe» bei der Vermögenssteuer) berücksichtigt. Andererseits fliessen budgetierte Mehreinnahmen aufgrund der Hochrechnungen zur 13. AHV-Rente ein. Dass das Ergebnis ab 2027 positiv ausfällt, liegt weiter am kantonalen Finanzausgleich, bei dem Rapperswil voraussichtlich ab 2027 wieder von der Zahler- zur Empfängergemeinde wird. Ein weiterer markanter Sprung erfolgt im Planjahr 2028: Durch den vollständigen Wegfall der altrechtlichen Abschreibungen nach HRM1 von jährlich rund CHF 475'000.00 steigt das Gesamtergebnis deutlich an. Für das Planjahr 2030 ist sodann mit Mindereinnahmen aufgrund der Abschaffung des Eigenmietwerts und des damit verbundenen Systemwechsels bei der Wohneigentumsbesteuerung gerechnet worden, weshalb der Zuwachs in diesem Jahr moderater ausfällt. Im Planjahr 2031 wächst der jährliche Überschuss schliesslich erneut an.

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)						
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-407	-196	-100	-125	-74	129
Ergebnis aus Finanzierung	294	339	404	430	430	428
operatives Ergebnis	-114	143	304	306	356	557
ausserordentliches Ergebnis	-83	-126	-127	-128	-128	-129
Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	**-197**	**17**	**177**	**178**	**228**	**428**

Aufgrund der geplanten Investitionen im allgemeinen Haushalt (steuerfinanziert) erhöhen sich die Folgekosten in den Planjahren. Die geplanten Investitionen sind eine enorme Belastung. Bis zum Jahr 2028 kann die Gemeinde die anlaufenden Kosten noch gut abfedern – 2028 schliesst die Rechnung deshalb sogar mit einem kleinen Plus ab. Ab dem Planjahr 2029 ändert sich das Bild jedoch: Sobald die Sanierung des Schulhauses fertiggestellt ist, schnellen die Folgekosten hoch. Weil für die Investitionen hohe Abschreibungen anfallen und Zinsen für das geliehene Geld bezahlt werden müssen, wird die Erfolgsrechnung massiv belastet. Da diesen hohen Kosten keine neuen Einnahmen gegenüberstehen, rutscht das Gesamtergebnis ab 2029 in die roten Zahlen und bleibt bis 2031 defizitär.

Folgekosten neue Investitionen/Anlagen						
Abschreibungen	37	51	57	392	398	426
Zinsen gemäss Mittelfluss	-1	-1	64	177	207	199
Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	0	0	0	0
Total Investitionsfolgekosten	36	51	121	570	606	625
Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-197	17	177	178	228	428
Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten	**-233**	**-34**	**56**	**-392**	**-378**	**-197**

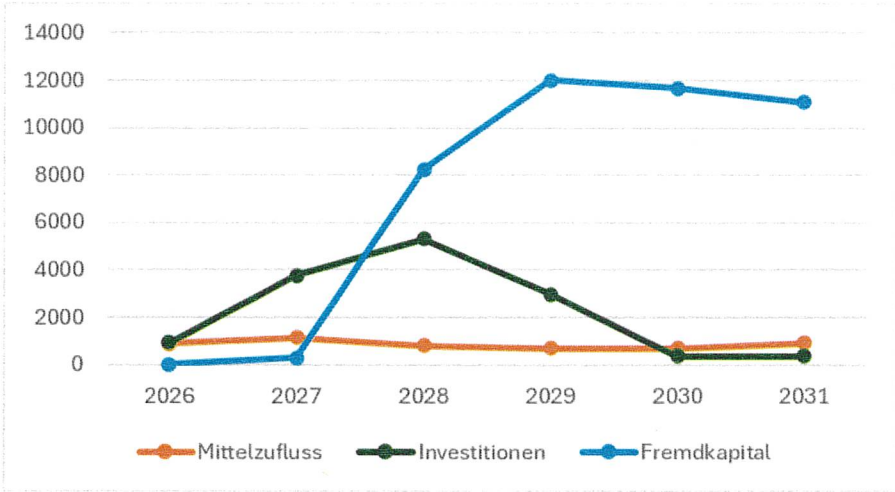
5. Entwicklung Fremdkapital / Bilanzüberschuss

5.1. Bilanzüberschuss steuerfinanzierter Haushalt

Der Bilanzüberschuss beträgt per 31.12.2025 CHF 13.64 Mio. Die Entwicklung des Bilanzüberschusses zeigt, dass die Gemeinde von ihrer Substanz zehrt, um die Grossinvestitionen zu stemmen. Das freie, verfügbare Eigenkapital sinkt durch die jährlichen Defizite ab 2029 spürbar. Bis zum Jahr 2031 schrumpft dieser Topf um rund 1 Million Franken auf rund CHF 14.93 Mio.

Die Gemeinde kann die anstehenden Grossinvestitionen zwar dank ihres soliden Eigenkapitals tragen, verliert dadurch aber mittelfristig deutlich an finanzieller Substanz und Flexibilität.

5.2. Fremdkapital



Die Mittelflussrechnung zeigt deutlich die massive Zunahme der Gemeindeschulden durch die geplanten Bauprojekte. Grundsätzlich erwirtschaftet die Gemeinde durch Steuern und Gebühren jedes Jahr einen soliden Geldüberschuss (Mittelzufluss) von TCHF 700 bis über 1'100. In den Jahren 2027 bis 2029 fliessen jedoch wegen der Grossinvestitionen hohe Summen ab – der Höchstpunkt liegt 2028 bei fast 5,3 Millionen Franken. Das aktuelle liquide Sparguthaben von rund 2,3 Millionen Franken per 2026 ist voraussichtlich bereits Ende 2028 komplett aufgebraucht. Um die Investitionskosten zu bezahlen, muss die Gemeinde Fremdkapital aufnehmen. Die Schulden erhöhen sich auf über **12 Millionen Franken** im Jahr 2029.

5.3. Spezialfinanzierungen

Die Funktionen Abwasser (7201), Abfall (7301) und Wärmeversorgung (8791) werden spezialfinanziert. Das bedeutet, dass die Aufwendungen nicht durch Steuereinnahmen, sondern durch die jeweiligen Gebühren gedeckt werden müssen. Folgekosten, die aus einer Investition resultieren, müssen demnach vollumfänglich durch diese Gebühreneinnahmen gedeckt werden können. Die Steueranlage wird dadurch nicht tangiert.

Feuerwehr

Die Feuerwehr wird als einseitige Spezialfinanzierung geführt. Überschüsse werden dem Verpflichtungskonto gutgeschrieben, um künftige Defizite aufzufangen; der allgemeine Steuerhaushalt wird erst belastet, wenn diese Reserven vollständig aufgebraucht sind. Die Erfolgsrechnung der Feuerwehr verzeichnet über die gesamten Planjahre hinweg negative Ergebnisse. Ausgehend von einem Anfangsbestand von rund TCHF 386 per 1. Januar 2026 reduziert sich das Eigenkapital dadurch bis Ende 2031 voraussichtlich auf rund TCHF 139. Dieser kontinuierliche Rückgang ist primär auf die bereits realisierten Investitionen und die daraus resultierenden Kapitalfolgekosten (Abschreibungen) zurückzuführen. Aufgrund dieser Entwicklung muss die finanzielle Lage der Spezialfinanzierung mittelfristig überwacht werden.

Abwasser

Die Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung sieht in den Jahren 2027 bis 2031 Gesamtinvestitionen von CHF 1,38 Mio. vor. Um die hohen finanziellen Reserven (den Rechnungsausgleich) planmässig zu reduzieren, wurden die Grund- und Verbrauchsgebühren bereits per 1. Januar 2024 gesenkt. Zudem wurde der Einlagesatz für den Werterhalt auf 80 % (vorher 60 %) angehoben, während die Anschlussgebühren nicht mehr an die Einlage in den Werterhalt angerechnet werden. Bei gleichbleibenden Gebühren führt dies bis 2031 zu bewussten jährlichen Defiziten zwischen rund CHF 127'600.00 und CHF 161'000.00. Der verbleibende Rechnungsausgleich sinkt dadurch bis zum Ende der Planperiode auf ein gesünderes Niveau von voraussichtlich rund CHF 952'300.00.

Abfall

Im Bereich der Abfallentsorgung sind in den Planjahren keine Investitionen vorgesehen. Die Erfolgsrechnung weist jedoch kontinuierliche Aufwandüberschüsse zwischen CHF 10'400.00 und CHF 33'900.00 aus. Diese Defizite können vorerst durch das bestehende Eigenkapital der Spezialfinanzierung gedeckt werden. Der Finanzplan verdeutlicht jedoch, dass die Reserven bei gleichbleibenden Abfallgebühren im Jahr 2029 vollständig aufgebraucht sein werden und die Spezialfinanzierung in die roten Zahlen rutscht. Hauptgrund für den Kostendruck sind die steigenden Entsorgungsgebühren für das Grüngut. Um die Spezialfinanzierung mittelfristig wieder auszugleichen, muss eine Gebührenerhöhung geprüft werden.

Wärmeversorgung

Die Spezialfinanzierung Wärmeversorgung weist per 1. Januar 2026 einen Bilanzfehlbetrag von CHF 109'161.25 auf. Gemäss den gesetzlichen Vorgaben muss dieser Fehlbetrag durch zukünftige Ertragsüberschüsse innert acht Jahren nach der erstmaligen Bilanzierung (Stichtag 2024) vollständig getilgt werden. Für die Planjahre 2027 bis 2031 sind in diesem Bereich Investitionen von insgesamt CHF 124'000.00 vorgesehen. Da die Erfolgsrechnung über die gesamte Planungsperiode jährliche Aufwandüberschüsse ausweist, ist ab dem Planjahr 2028 eine Gebührenerhöhung unumgänglich und entsprechend im Finanzplan berücksichtigt. Die genaue Ausgestaltung dieser Tarifanpassung befindet sich derzeit in Abklärung. Die Bezügerinnen und Bezüger wurden bereits anlässlich der Informationsveranstaltung im Mai 2026 über den aktuellen Stand in Kenntnis gesetzt.

6. Tragbarkeit

Die Tragbarkeit des vorliegenden Finanzplans ist **mittelfristig kritisch.** Auf den ersten Blick sieht das Gesamtergebnis (ohne Folgekosten) der Gemeinde gut aus: Der Basishaushalt ohne Folgekosten hat sich erholt und wirft ab 2027 Jahr für Jahr solide Ertragsüberschüsse ab.

Das eigentliche Problem liegt jedoch bei den geplanten Grossinvestitionen von über 12 Millionen Franken bis 2031. Sobald die geplanten Projekte fertiggestellt sind, belasten die jährlichen Folgekosten für Abschreibungen und Zinsen die Jahresrechnungen massiv. Das hat zur Folge, dass das Gesamtergebnis mit Folgekosten die Ergebnisse der Erfolgsrechnung in die roten Zahlen führt. Über die gesamte Planperiode angehäuft, entsteht ein kumulierter Verlust von CHF 1'179'000.00. Da die Gemeinde diesen Verlust komplett aus ihrem Bilanzüberschuss decken muss, verliert sie massiv an finanzieller Substanz.

Fazit zur Tragbarkeit: Dank der guten Reserven des Eigenkapitals kann sich die Gemeinde die Grossinvestitionen im Moment leisten. Der Finanzplan ist in dieser Form langfristig jedoch nicht tragbar.

7. Schlussfolgerung

Der Gemeinderat hat im Budgetprozess 2027 alle Budgetpositionen bezüglich Notwendigkeit und Dringlichkeit überprüft.

Durch eine Gesetzesänderung im Jahr 2026 wurde die Finanzpolitische Reserve (zusätzliche Abschreibungen der Vorjahre) in den Bilanzüberschuss überführt. Somit beträgt der Bestand des Bilanzüberschusses per 01.01.2026 CHF 16‘111‘014.41.

Ein erster Blick auf das Gesamtergebnis ohne Folgekosten zeigt einen durchwegs positiven Handlungsspielraum im allgemeinen Haushalt über die gesamte Planperiode. Aufgrund der hohen geplanten Investitionen für die Schulhaussanierung und den daraus resultierenden Folgekosten gerät die Gemeinde Rapperswil ab 2029 an die Grenzen ihrer finanziellen Leistungsfähigkeit.

Die vorhandenen flüssigen Mittel reichen nicht aus, um die geplanten Investitionen zu finanzieren. Aus diesem Grund erhöht sich der Bestand von Fremdkapital von heute CHF 5.55 Mio. auf voraussichtlich CHF 12 Mio. Diese Erhöhung hat Zinsaufwendungen zur Folge, welche sich ebenfalls negativ auf die jährlichen Ergebnisse der Erfolgsrechnung auswirken.

Eine weitere grosse Belastung für die Gemeinde Rapperswil zeigt sich ebenfalls in den Aufwendungen für die Lastenausgleiche. Es fallen Kosten für die Lastenausgleiche Lehrerbesoldung, Sozialhilfe, Ergänzungsleistung, Familienzulagen NE, öffentlicher Verkehr, neue Aufgabenteilung sowie Pauschalisierung der Interventionskosten an. Diese machen in den Planjahren jährlich zwischen CHF 4.3 – 4.8 Mio. aus und können durch die Gemeinde praktisch nicht gesteuert oder beeinflusst werden. Ein Wachstum der Bevölkerung wirkt sich zwar im Steuerertrag positiv aus, hat jedoch auch steigende Kosten für die Beiträge im Lastenausgleich zur Folge (pro Kopf Beitrag).

Während der Verzehr des Eigenkapitals in den ersten Jahren (2026–2028) dank einer starken Ausgangslage noch verkraftbar ist, erfordert die Situation ab 2029 eine aktive Steuerung.

Ein reines „Weiter wie bisher“ würde den Bilanzüberschuss wegschmelzen lassen. Der Gemeinderat ist gefordert, frühzeitig ein ausgewogenes Paket aus gezielten Investitionsverschiebungen nach deren Dringlichkeit und allenfalls einer Anpassung der Steueranlage zu prüfen.

Die Ergebnisse werden wesentlich von externen und nicht unmittelbar beeinflussbaren Faktoren wie Wirtschaftslage und Gesetzgebung bestimmt. Die Auswirkungen der sehr turbulenten und unberechenbaren weltpolitischen Lage auf die Wirtschaftsentwicklung in der Schweiz können nur schwer abgeschätzt werden.

Es ist wichtig, die Entwicklung des Finanzhaushaltes in den nächsten Jahren sehr genau im Auge zu behalten. Der Gemeinderat sorgt für die sorgfältige Bewirtschaftung und die sparsame Verwendung der öffentlichen Gelder und strebt einen ausgeglichenen Finanzhaushalt an.

FINANZVERWALTUNG RAPPERSWIL BE

Regula Tijani
Finanzverwalterin

8. Genehmigung

Der vorliegende Finanzplan wurde vom Gemeinderat anlässlich der Sitzung vom 12. Oktober 2026 genehmigt. Der Bevölkerung wird der Finanzplan anlässlich der Gemeindeversammlung vom 30. November 2026 zur Kenntnisnahme gebracht.

Rapperswil BE, 12. Oktober 2026

GEMEINDERAT RAPPERSWIL BE

Jolanda Streun
Präsidentin

Sandra Guggisberg
Sekretärin

steuerfinanzierte Investitionen

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 22.09.26

Beträge in CHF 1'000

1) KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	2) Prio-rität	3) ND in J.	4) Fk Fe	5) Anlagen im Bau	Aus-gaben	6) Einnah-men	Netto	2026	2027	2028	2029	2030	2031	später
	Sanierung Kugelfänge Seewil, Dieterswil und Ruppsi		40			800				600	200				
	Subventiosnbeiträge						*704*	**96**			-704				
								-							
	Brandschutzkleider Feuerwehr		10			50									50
								50							
	Anschaffung Ipads		5			45									45
								45							
	Schulhaus Dieterswil, Ausbau DG		33			500									500
								500							
	Schulhaus Dieterswil, Sanierung Wasser-,		33			120				60	60				
	Abwasserleitungen & Heizung							**120**							
	Schulhaus Rapperswil		33		165	9'520				2'000	5'000	2'520			
	Projekt Schulraum Gebäude							**9'520**							
	Schulhaus Rapperswil		10			400			200	100	50	50			
	Annahme Planung & Informatik							**400**							
	Schulhaus Rapperswil		33			200							200		
	Sanierung roter Platz							**200**							
	Ersatz Holder		10			250								250	
								250							
	Sanierung Waldstrasse Unter- und Oberholz		40			98				98					
							68	**30**		-68					
								-							
	Erschliessung ZPP3, Strassenbau		40			25			25						
								25							
	Erschliessung Ruppoldsried		40			317			25	292					
								317							
	Erschliessung Rapperswil ohne Gewerbeland		40			33			33						
								33							
	Erschliessung Gewerbeland Rapperswil		40			100								100	
								100							
	Erschliessungen Rapperswil + Dieterswil +		40			162									162
	Weilerzonen							**162**							

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 22.09.26

Beträge in CHF 1'000

1) KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	2) Prio-rität	3) ND in J.	4) Fk Fe	5) Anlagen im Bau	Aus-gaben	6) Einnah-men	Netto	2026	2027	2028	2029	2030	2031	später
	Erschliessung ZPP11		40			53		53				53			
	Trottoir Lätti		40			135		135	135						
	Erschl. Klecker		40			47		47	47						
	Erschliessungen OP 02/03 Diverse		40			875		875							875
	Sanierung Unterdorfstrasse		40			125		125			25	100			
	Werkhof Neubau		40			800		800							800
	Anschluss Werkhof an Fernwärme		40			75		75		75					
	Ersatz Traktor		20			200		200							200
	Wasserbauplan Wilbach		50			5		5	5						
	Offenlegung Wolferenbach		50			1'000		200							1'000
	Subventionen						*800*								-800
								-							
	Ortsplanungrevision		10		157	25		25	25						
	Machbarkeitsstudie ZPP 11		10		4	125		125	125						
	Umgestaltung Friedhof		40			150		150		150					
								-							
								-							
								-							

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 22.09.26

Beträge in CHF 1'000

1) KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	2) Prio-rität	3) ND in J.	4) Fk Fe	5) Anlagen im Bau	Aus-gaben	6) Einnah-men	Netto	2026	2027	2028	2029	2030	2031	später
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
T o t a l					*325*	*16'235*	*1'572*	*14'663*	*620*	*3'307*	*4'631*	*2'723*	*200*	*350*	*2'832*

[1] bereits beschlossene Projekte mit einem * bzw- Sammelpositionen, für welche die Abschreibungen jährlich zu berücksichtigen sind, mit "A" bezeichnen.

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

[4] Projekte mit Folgebetriebskosten ("Fk") und -erlösen ("Fe") markieren (ohne Kapitaldienst) > bitte entsprechende Beträge in Tabelle "Aufgaben" einsetzen!

[5] Anlagen 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 10: Ergebnisse der Finanzplanung - allgemeiner Haushalt

Version vom 22.09.26

Beträge in CHF 1'000

		Prognoseperiode 2026	2027	2028	2029	2030	2031	
1.	**Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)**							
1.a	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-407	-196	-100	-125	-74	129	
1.b	Ergebnis aus Finanzierung	294	339	404	430	430	428	
	operatives Ergebnis	-114	143	304	306	356	557	
1.c	ausserordentliches Ergebnis	-83	-126	-127	-128	-128	-129	*total:*
1.d	**Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten**	**-197**	**17**	**177**	**178**	**228**	**428**	**830**
2.	**Investitionen und Finanzanlagen**							
2.a	steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	620	3'307	4'631	2'723	200	350	
2.b	Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	
3.	**Finanzierung von Investitionen/Anlagen**							
3.a	neuer Fremdmittelbedarf	0	278	8'254	12'027	11'666	11'102	
3.b	bestehende Schulden	5'550	5'550	2'050	550	550	550	
3.c	total Fremdmittel kumuliert	5'550	5'828	10'304	12'577	12'216	11'652	
4.	**Folgekosten neue Investitionen/Anlagen**							
4.a	Abschreibungen	37	51	57	392	398	426	
4.b	Zinsen gemäss Mittelfluss	-1	-1	64	177	207	199	
4.c	Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	0	0	0	0	*total:*
4.d	Total Investitionsfolgekosten	36	51	121	570	606	625	2'009
4.e	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-197	17	177	178	228	428	830
4.f	**Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten**	**-233**	**-34**	**56**	**-392**	**-378**	**-197**	**-1'179**
5.	**Finanzpolitische Reserve**							*total:*
5.a	Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	-233	-34	56	-392	-378	-197	-1'179
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
5.d	**Gesamtergebnis Erfolgsrechnung**	**-233**	**-34**	**56**	**-392**	**-378**	**-197**	**-1'179**
6.	**Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZl)**							*total:*
6.a	1 StAnZl	499	500	485	495	503	514	499
6.b	Gesamtergebnis in StAnZl.	-0.5	-0.1	0.1	-0.8	-0.8	-0.4	-0.4

Steuerertrag HRM2	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Mittlere Wohnbevölkerung nach dem zivilrechtlichen Wohnsitzprinzip	2'697	2'730	2'736	2'759	2'801	2'835	2'845	2'855	2'865
Ständige Wohnbevölkerung am 31.12.				2'779	2'821	2'855	2'865	2'875	2'885
x Umrechnungsfaktor in %				60.00 %	60.00 %	60.00 %	60.00 %	60.00 %	60.00 %
= Steuerpflichtige	1'603	1'633	1'662	1'667	1'693	1'713	1'719	1'725	1'731
Steueranlage nat. Personen	1.68	1.68	1.68	1.68	1.68	1.68	1.68	1.68	1.68
Steueranlage jur. Personen	1.68	1.68	1.68	1.68	1.68	1.68	1.68	1.68	1.68
Einkommenssteuern									
Zuwachsrate pro Jahr				14.30 %	-0.79 %	1.50 %	1.90 %	1.90 %	1.90 %
Steuergesetzrevision					-0.67 %	-6.40 %		-0.80 %	
Steuer pro Pflichtiger	3'951.74	2'484.24	2'273.34	2'598.43	2'560.53	2'432.60	2'478.82	2'505.71	2'553.32
Total	10'642'204	6'815'353	6'347'534	7'278'804	7'281'032	7'000'642	7'158'641	7'261'555	7'425'262
Vermögenssteuern									
Zuwachsrate pro Jahr				-14.04 %	-0.97 %	2.00 %	2.00 %	2.00 %	2.00 %
Steuergesetzrevision									
Steuer pro Pflichtiger	279.55	300.68	347.60	298.80	295.90	301.82	307.86	314.02	320.30
Total	752'852	824'910	970'563	837'016	841'425	868'597	889'072	910'019	931'448
Juristische Personen (°Erfassungsmöglichkeit: Einzel oder mittels Zuwachsrate pro Jahr)									
°Gewinnsteuern	360'286	370'086	553'718	393'300	420'000	420'000	420'000	420'000	420'000
°Kapitalsteuern	518	1'132	481	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000
°Holdingsteuern	0	0	0	0	0	0	0	0	0
°Zuwachsrate pro Jahr									
Total	360'804	371'218	554'199	394'300	421'000	421'000	421'000	421'000	421'000
Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern* [-]	-30'971	-38'321	-44'864	-45'000	-45'000	-45'000	-45'000	-45'000	-45'000
Aktive Steuerausscheidungen Einkommen*	40'141	63'171	52'726	46'000	50'000	50'000	50'000	50'000	50'000
Passive Steuerausscheidungen Einkommen*	-197'431	-206'115	-250'552	-183'000	-200'000	-200'000	-200'000	-200'000	-200'000
Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen*	-1'160	-2'686	-1'822	-800	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000
Rückstellungen für Steuerteilungen natürliche Personen* (Bildung /Auflösung)	86'550	-95'480	22'980	25'000	25'000	25'000	25'000	25'000	25'000
Aktive Steuerausscheidungen Vermögen*	14'166	21'620	18'654	15'000	15'000	15'000	15'000	15'000	15'000
Passive Steuerausscheidungen Vermögen*	-53'742	-68'445	-70'119	-50'000	-60'000	-60'000	-60'000	-60'000	-60'000
Quellensteuern* (abzüglich Provision)	33'794	37'976	72'805	40'000	50'000	50'000	50'000	50'000	50'000
Quellensteuern ausserhalb der Ertragsabrechnung* (BGSA, Grenzgänger)	1'652	1'410	1'306	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000
Aktive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern*	41'375	52'534	18'326	32'000	30'000	30'000	30'000	30'000	30'000
Passive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern*	-16'928	-17'204	-35'527	-20'000	-25'000	-25'000	-25'000	-25'000	-25'000
Pauschale Steueranrechnungen juristische Personen*	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Rückstellungen für Steuerteilungen juristische Personen* (Bildung /Auflösung)	1'300	-31'900	-17'400	-5'000	-10'000	-10'000	-10'000	-10'000	-10'000
Aktive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern*	17	24	124	500	500	500	500	500	500
Passive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern*	-19	-24	-40	-50	-50	-50	-50	-50	-50
Quellensteuern juristische Personen*	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Eingang abgeschriebene Steuern*	13'590	17'294	23'869	15'000	20'000	20'000	20'000	20'000	20'000
Nettoertrag der ord. GdeSteuern NP	11'301'645	7'370'687	7'143'080	7'980'021	7'978'457	7'725'239	7'903'713	8'027'575	8'212'711
Nettoertrag der ord. GdeSteuern JP	386'549	374'648	519'682	401'750	416'450	416'450	416'450	416'450	416'450
Nettoertrag der ord. GdeSteuern Total	11'688'194	7'745'335	7'662'762	8'381'771	8'394'907	8'141'689	8'320'163	8'444'025	8'629'161
Steueranlagezehntel NP in CHF	672'717	438'731	425'183	475'001	474'908	459'836	470'459	477'832	488'852
Steueranlagezehntel JP in CHF	23'009	22'300	30'933	23'914	24'789	24'789	24'789	24'789	24'789
Steueranlagezehntel NP und JP in CHF	695'726	461'032	456'117	498'915	499'697	484'624	495'248	502'621	513'641

***Achtung: Bei diesen Steuerarten werden die Steuerbeträge nicht automatisch der Steueranlage angepasst!**

Steuerertrag HRM2	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Anteil direkte Bundessteuer (gem. Art. 2a des Steuergesetzes) > Seite	**18'648**	**21'715**	**22'652**	**20'000**	**20'000**	**20'000**	**20'000**	**20'000**	**20'000**
Anteil OECD-Mindeststeuer	**0**	**0**	**0**						
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	**482'020'290**	**496'364'970**	**504'693'530**	**504'693'530**	**504'693'530**	**504'693'530**	**504'693'530**	**504'693'530**	**504'693'530**
Harmonisierter Steuerertrag pro Kopf	4'486.71	3'021.68	2'989.56	3'219.63	3'175.96	3'050.15	3'101.04	3'132.79	3'185.32
Harmonisierter Steuerertragsindex (HEI)	157.08	104.94	95.31	103.79	100.22	95.31	97.02	96.83	98.80
Mittlerer harm. Steuerertrag pro Kopf	2'856.31	2'879.55	3'136.51	3'101.96	3'168.91	3'200.37	3'196.35	3'235.28	3'224.03

Finanzplan Rapperswil 2026 - 2031

Version vom 22.09.26

1	Finanzausgleich (Vollzugsjahr = Dreijahresdurchschnitt)		(2022/23/24) 2025	(2023/24/25) 2026	(2024/25/26) 2027	(2025/26/27) 2028	(2026/27/28) 2029	(2027/28/29) 2030	(2028/29/30) 2031	Konto HRM2
1.01	Mittlere Wohnbevölkerung gemäss FILAG, Art. 7		*2'701*	2'721	2'742	2'765	2'798	2'827	2'845	
1.02	Ordentlicher Steuerertrag NP		*8'346'616*	8'605'137	7'497'929	7'700'519	7'894'572	7'869'137	7'885'509	
1.03	Ordentlicher Steuerertrag JP		*379'789*	426'960	432'027	445'961	411'550	416'450	416'450	
1.04	Zentrumslasten		*0*	0	0	0	0	0	0	
1.05	Steueranlage nat. Personen		*1.6800*	1.6800	1.6800	1.6800	1.6800	1.6800	1.6800	
1.06	Steueranlage jur. Personen		*1.6800*	1.6800	1.6800	1.6800	1.6800	1.6800	1.6800	
1.07	Harmonisierungsfaktor ord. Steuerertrag NP		*1.65*	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	
1.08	Harmonisierungsfaktor ord. Steuerertrag JP		*1.65*	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	
1.09	Harmonisierungsfaktor Liegenschaftssteuer		*1.25*	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	
1.10	Harm. Ordentlicher Steuerertrag NP		*8'197'569*	8'451'474	7'364'038	7'563'010	7'753'598	7'728'616	7'744'696	
1.11	Harm. Ordentlicher Steuerertrag JP		*373'007*	419'335	424'312	437'997	404'201	409'013	409'013	
1.12	Harm. Liegenschaftssteuer		*605'663*	617'949	627'397	630'867	630'867	630'867	630'867	
1.13	Anteil direkte Bundessteuer		*18'149*	21'005	21'456	20'884	20'000	20'000	20'000	
1.14	Anteil OECD-Mindeststeuer		*0*	0	0	0	0	0	0	
1.15	Harm. Steuerertrag Total inkl. dir.Bundessteuer und OECD		*9'194'388*	9'509'764	8'437'202	8'652'758	8'808'666	8'788'497	8'804'577	
1.16	Harm. Steuerertrag pro Kopf		*3'404.49*	3'494.95	3'077.40	3'129.01	3'147.83	3'108.77	3'094.75	
1.17	Mittlerer harmonisierter Steuerertrag p.K.		*2'943.13*	3'048.12	3'150.00	3'205.00	3'232.00	3'264.00	3'306.00	
1.18	Harm. Steuerertrags-Index (HEI)		*115.68*	114.66	97.70	97.63	97.40	95.24	93.61	
1.19	**Disparitätenabbau**	37%	***-461'016***	**-449'860***	**73'648**	**77'750**	**87'153**	**162'368**	**222'368**	9300.3622.7 / 4622.7
1.20	HEI nach Disparitätenabbau		*109.88*	109.24	98.55	98.51	98.36	97.00	95.97	
1.21	**Mindestausstattung vor Kürzung HEI 86%,**	**ab 2027 85.6%**	***0***	**0***	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	
1.22	Bilanzsituation pro Kopf		*5'067.81*	5'708.80x						
1.23	Indexiert/Standardisiert		*0.19*	0.31	---	---	---	---	---	
1.24	Bruttoverschuldungsanteil		*63.08*	57.54x						
1.25	Indexiert/Standardisiert		*0.25*	0.09	---	---	---	---	---	
1.26	Nettozinsbelastung		*-1.04*	-1.90x						
1.27	Indexiert/Standardisiert		*0.36*	0.18	---	---	---	---	---	
1.28	Zinsbelastungsanteil		*0.46*	0.76x						
1.29	Indexiert/Standardisiert		*0.83*	1.09	---	---	---	---	---	
1.30	Durchschnitt der 4 Kennzahlen		*0.31*	0.26	---	---	---	---	---	
1.31	Kennzahlen-Mix - Kürzung in %		*0.00*	---	---	---	---	---	---	
1.32	Kürzung in CHF		*0*	0	0	0	0	0	0	
1.33	**Mindestausstattung nach Kürzung**		***0***	**0***	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	9300.4621.5
1.34	Total (+ zu Gunsten / - zu Lasten)		***-461'016***	***-449'860****	***73'648***	***77'750***	***87'153***	***162'368***	***222'368***	

***Achtung: Provisorischer Prognosewert**

Anmerkung: Allfällige Ausgleichszahlungen für Einbussen bei Gemeindefusionen gemäss Artikel 34 Absatz 1 Gesetz über den Finanz- und Lastenausgleich (FILAG) sind nicht berücksichtigt. Weitere Angaben finden Sie in den Erläuterungen zur Finanzplanungshilfe.

2	Pauschale Abgeltung Zentrumslasten	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	Konto HRM2
2.01	Pauschale Abgeltung Bern / Biel / Thun	*0*	---	0	0	0	0	0	
2.02	Total	*0*	*0**	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	9300.4621.6

***Achtung: Provisorischer Prognosewert**

3	Geografisch-topografischer Zuschuss		2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	Konto HRM2
3.01	Zuschuss Fläche p.K. ha *(Median 80% = 0.568 p.K. ha)*	*0.830*	*47'452*	46'230*	46'300	46'300	46'300	46'300	46'300	
3.02	Zuschuss Strasse p.K. m' *(Median 80% = 12.190 p.K. m')*	*17.305*	*112'725*	110'546*	111'000	111'000	111'000	111'000	111'000	
3.03	Zuschuss Total		*160'177*	156'776	157'300	157'300	157'300	157'300	157'300	

Finanzplan Rapperswil 2026 - 2031

Version vom 22.09.26

3.04	Zuschuss Total, höchstens CHF 1'200.-- p/K	*160'177*	156'776	157'300	157'300	157'300	157'300	157'300	
3.05	Harm. Steuerertrags-Index (HEI)	*115.68*	114.66	97.70	97.63	97.40	95.24	93.61	
3.06	HEI - Kürzung in % (ab HEI 140 - HEI 160 linear)	*0.00*	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
3.07	Total	*160'177*	*156'776**	*157'300**	*157'300**	*157'300**	*157'300*	*157'300*	9300.4621.6

***Achtung: Provisorischer Prognosewert**

4	Soziodemografischer Zuschuss	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	Konto HRM2
4.01	Index (pro Kopf)	*236.04*	210.77						
4.02	Index (absolut)	*637'465*	573'505						
4.03	%-Anteil	*0.09439*	0.07951						
4.04	Total	*16'518*	*13'914**	***14'000***	***14'000***	***14'000***	***14'000***	***14'000***	9300.4621.6

***Achtung: Provisorischer Prognosewert**

5	Lastenausgleichssysteme	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	Konto HRM2
	Grundlagen								
5.01	Zivilrechtliche Wohnbevölkerung	2'730	2'736	2'759	2'801	2'835	2'845	2'855	
5.02	ÖV-Punkte	*228.00*	269.50*	**269.50**	**269.50**	**269.50**	**269.50**	**269.50**	

***Achtung: Provisorischer Prognosewert**

6	Lastenausgleich Lehrergehälter	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	Konto HRM2
	Kindergarten								
6.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)			**340'500**	**313'600**	**378'500**	**389'600**	**368'500**	
6.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)			**340'500**	**313'600**	**378'500**	**389'600**	**368'500**	
6.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate		198'625	182'933	220'792	227'267	214'958	
6.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate		141'875	130'667	157'708	162'333	153'542	
6.05	Total Budgetbetrag (netto)	***12 Monate***		*340'500*	*313'600*	*378'500*	*389'600*	*368'500*	gem. Kalkulationstool

7	Lastenausgleich Lehrergehälter	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	Konto HRM2
	Basisstufe								
7.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)								
7.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)								
7.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate		0	0	0	0	0	
7.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate		0	0	0	0	0	
7.05	Total Budgetbetrag (netto)	***12 Monate***		*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	gem. Kalkulationstool

8	Lastenausgleich Lehrergehälter	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	Konto HRM2
	Primarschule								
8.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)			**658'800**	**740'100**	**767'800**	**819'700**	**934'900**	
8.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)			**658'800**	**740'100**	**767'800**	**819'700**	**934'900**	
8.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate		384'300	431'725	447'883	478'158	545'358	
8.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate		274'500	308'375	319'917	341'542	389'542	
8.05	Total Budgetbetrag (netto)	***12 Monate***		*658'800*	*740'100*	*767'800*	*819'700*	*934'900*	gem. Kalkulationstool

9	Lastenausgleich Lehrergehälter	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	Konto HRM2
	Sekundarstufe I								
9.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)			**-250'500**	**-260'000**	**-274'600**	**-294'900**	**-315'600**	
9.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)			**-250'500**	**-260'000**	**-274'600**	**-294'900**	**-315'600**	

9.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate		-146'125	-151'667	-160'183	-172'025	-184'100	
9.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate		-104'375	-108'333	-114'417	-122'875	-131'500	
9.05	Total Budgetbetrag (netto)	*12 Monate*		*-250'500*	*-260'000*	*-274'600*	*-294'900*	*-315'600*	gem. Kalkulationstool
6/7/8/9	Total Lastenausgleich Lehrergehälter	*12 Monate*		*748'800*	*793'700*	*871'700*	*914'400*	*987'800*	

10	Lastenausgleich Soziales	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	Konto HRM2
10.01	Franken pro Einwohner			677	697	706	705	668	
10.02	Total			*1'868'718*	*1'952'297*	*2'001'510*	*2'005'725*	*1'907'140*	5799.3611
10.03	Selbstbehalt familienergänzende Betreuungsangebote und								
10.04	Total			*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	

11	Lastenausgleich EL	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	Konto HRM2
11.01	Franken pro Einwohner			247	258	272	284	283	
11.02	Total			*681'473*	*722'658*	*771'120*	*807'980*	*807'965*	5320.3631

12	Lastenausgleich Familienzulagen	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	Konto HRM2
12.01	Franken pro Einwohner			5	5	6	6	6	
12.02	Total			*13'795*	*14'005*	*17'010*	*17'070*	*17'130*	5410.3631

13	Lastenausgleich ÖV		2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	Konto HRM2
13.01	Franken pro öV-Punkt				409	408	410	415	425	
13.02	**Anteil öV-Punkte**	**66.67%**			**110'187**	**109'911**	**110'570**	**111'972**	**114'576**	
13.03	Franken pro Einwohner				52	52	52	53	54	
13.04	**Anteil Einwohner**	**33.33%**			**143'670**	**146'048**	**148'013**	**151'366**	**154'713**	
13.05	Total				*253'857*	*255'960*	*258'583*	*263'338*	*269'289*	6291.3631

14	Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	Konto HRM2
14.01	Franken pro Einwohner			185	184	183	182	182	
14.02	Total			*510'382*	*515'845*	*519'672*	*519'086*	*518'504*	9300.3621.6

15	Pauschalierung der Interventionskosten		2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	Konto HRM2
	Bei Gemeinden mit	Pro Einwohner:								
15.01	bis zu 1'000 Einwohnern:	CHF 0.65			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.02	zwischen 1'001 bis 2'000 Einwohnern:	CHF 1.10			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.03	zwischen 2'001 bis 4'000 Einwohnern:	CHF 2.50			6'897.50	7'002.50	7'087.50	7'112.50	7'137.50	
15.04	zwischen 4'001 bis 10'000 Einwohnern:	CHF 4.35			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.05	ab 10'001 Einwohnern:	CHF 5.45			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.06	bei der Stadt Thun:	CHF 8.50			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.07	bei der Stadt Biel:	CHF 18.50			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.08	bei der Stadt Bern:	CHF 18.85			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.09	Total				*6'897.50*	*7'002.50*	*7'087.50*	*7'112.50*	*7'137.50*	1110.3631.xx

15.10 *Gemeinden mit Ressourcenvertrag bei der vertraglichen Rechnungsstellung, wird der Rechnungsbetrag der pauschalierten Interventionen in Abzug gebracht.*

BSG 551.111 - Polizeiverordnung (PolV) wurde per 1. August 2024 revidiert und die Ansätze angepasst.

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 22.09.26

Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	2) Prio-rität	3) ND in J.	4) Fk Fe	5) Art	6) Anlagen im Bau	Aus-gaben	7) Einnah-men	Netto	2026	2027	2028	2029	2030	2031	später
A		GEP		80				900		900	50	200	300	200	150		
		ZPP3		80				65		65	65						
		Erschl. Ruppsi		80				200		200		100	100				
		Ersch. Ruppsi		80				35		35							35
		Erschl. ZPP11		10				33		33	33						
		Erschl. ZPP11 Schmutzwasserleitung		80				50		50				50			
		Erschl. ZPP11, Später		80				450		450							450
		Erschl. ZPP11, Sauberwasserleitung		80				150		150			150				
		Erschl. ÜO Oberdorf		80				130		130		65	65				
		Erschl. Dieterswil		80				125		125							125
										-							
										-							
										-							
	Total						-	***2'138***	-	***2'138***	***148***	***365***	***615***	***250***	***150***	-	***610***

[1] bereits beschlossene Projekte mit einem * bzw- Sammelpositionen, für welche die Abschreibungen jährlich zu berücksichtigen sind, mit "A" bezeichnen.

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

[4] Projekte mit Folgebetriebskosten ("Fk") und -erlösen ("Fe") markieren (ohne Kapitaldienst) > bitte entsprechende Beträge in Tabelle "Aufwand" budgetieren!

[5] E = Erweiterungsinvestitionen (erhöhte Einlagen in WE) [6] Anlagen im Bau: Bestände 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!

Finanzplan Rapperswil 2026 - 2031

Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG

Funktion (in 4 Stellen): 7201
Version vom 22.09.26
Beträge in CHF 1'000

		2026	2027	2028	2029	2030	2031	Bemerkungen
	Betrieblicher Aufwand							
30	Personalaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311	Anschaffungen	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314	Unterhalt	45.5	45.5	46.0	46.4	46.9	47.3	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
		-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
		-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31	übriger Sachaufwand	14.2	14.2	14.4	14.5	14.7	14.8	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33	Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33	Abschreibungen auf VV gem.HRM2	32.5	26.3	39.1	42.2	44.1	44.1	best. und neues VV.
35	Einlage in den Werterhalt	315.5	315.7	315.5	315.5	315.5	315.5	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36	Beiträge	556.5	556.5	559.3	562.1	564.9	567.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612	verr. Verwaltungsaufwand	9.6	9.6	9.6	9.7	9.7	9.8	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
	Total betrieblicher Aufwand	***973.8***	***967.9***	***983.9***	***990.5***	***995.8***	***999.3***	
	Betrieblicher Ertrag							
424	Benützungsgebühren	650.0	650.0	650.0	650.0	650.0	650.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
424	Anschlussgebühren (nur wenn **nicht** an WE angerechnet)	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0	manuelle Eingabe!
42	übrige Entgelte (Rückerstattungen…)	-	-	-	-	-	-	
45	Entnahmen aus dem Werterhalt	32.5	63.0	79.1	82.2	84.1	84.1	
46	Beiträge (Ertragsanteile)	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
		-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
		-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
	Total betrieblicher Ertrag	***782.5***	***813.0***	***829.1***	***832.2***	***834.1***	***834.1***	
	ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	**-191.4**	**-154.9**	**-154.8**	**-158.3**	**-161.7**	**-165.2**	
34	Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44	Finanzertrag	30.4	27.3	24.5	23.5	23.4	24.6	(+) Ertrag
	ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	**30.4**	**27.3**	**24.5**	**23.5**	**23.4**	**24.6**	
	OPERATIVES ERGEBNIS	**-161.0**	**-127.6**	**-130.3**	**-134.7**	**-138.3**	**-140.6**	
38	ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48	ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
	AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	
	GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	**-161.0**	**-127.6**	**-130.3**	**-134.7**	**-138.3**	**-140.6**	

Tabelle 7: **ABWASSERENTSORGUNG**

Funktion (in 4 Stellen): 7201
Version vom 22.09.26
Beträge in CHF 1'000

Eckdaten / Übersicht Abwasserentsorgung

	2026	2027	2028	2029	2030	2031	Bemerkungen
Einlagesatz Werterhalt	80%	80%	80%	80%	80%	80%	gesetzliches Minimum: 60 %
Entnahme WE (in ER verb. Invest./werterh. Unterhalt)		37.0	40.0	40.0	40.0	40.0	max. bis Höhe Restbestand WE
Kostendeckungsgrad	83%	87%	87%	86%	86%	86%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)
Selbstfinanzierung	154.6	151.4	145.2	140.8	137.2	134.9	Einl. + Abschr. - Entn. + Ergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	104%	41%	24%	56%	91%	100%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	1'623.8	1'496.2	1'365.9	1'231.2	1'092.9	952.3	
Bestand Werterhalt	3'416.1	3'668.8	3'905.2	4'138.6	4'370.0	4'601.5	
- in % Wiederbeschaffungswerte	16.0%	17.2%	18.3%	19.4%	20.5%	21.6%	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	1'427.2	1'542.7	1'881.4	2'457.3	2'665.1	2'771.0	
Nettoinvestitionen	148.0	365.0	615.0	250.0	150.0	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	32.5	26.3	39.1	42.2	44.1	44.1	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	1'542.7	1'881.4	2'457.3	2'665.1	2'771.0	2'727.0	

Funktion (in 4 Stellen): 7301

Tabelle 7: ABFALLWIRTSCHAFT

Version vom 22.09.26

Beträge in CHF 1'000

		2026	2027	2028	2029	2030	2031	Bemerkungen
	Betrieblicher Aufwand							
30	Personalaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311	Anschaffungen	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314	Unterhalt	2.0	2.0	2.0	2.0	2.1	2.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
		-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
		-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31	übriger Sachaufwand	286.1	285.8	288.6	291.5	294.4	297.4	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33	Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33	Abschreibungen auf VV gem.HRM2	-	-	-	-	-	-	best. und neues VV.
36	Beiträge	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612	verr. Verwaltungsaufwand	8.0	8.0	8.0	8.1	8.1	8.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
	Total betrieblicher Aufwand	***296.1***	***295.8***	***298.7***	***301.6***	***304.6***	***307.6***	*automatische Berechnung*
	Betrieblicher Ertrag							
424	Benützungsgebühren	274.0	267.2	267.2	267.2	267.2	267.2	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
42	übrige Entgelte (Rückerstattungen…)	11.2	7.7	7.7	7.7	7.7	7.7	
46	Beiträge (Ertragsanteile)	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
		-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
		-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
	Total betrieblicher Ertrag	***285.2***	***274.9***	***274.9***	***274.9***	***274.9***	***274.9***	*automatische Berechnung*
	ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	**-10.9**	**-20.9**	**-23.8**	**-26.7**	**-29.7**	**-32.7**	
34	Finanzaufwand	-	-	-	0.0	0.6	1.2	(+) Aufwand
44	Finanzertrag	0.6	0.6	0.2	-	-	-	(+) Ertrag
	ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	**0.6**	**0.6**	**0.2**	**-0.0**	**-0.6**	**-1.2**	
	OPERATIVES ERGEBNIS	**-10.4**	**-20.3**	**-23.6**	**-26.8**	**-30.3**	**-33.9**	
38	ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48	ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
	AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	
	GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	**-10.4**	**-20.3**	**-23.6**	**-26.8**	**-30.3**	**-33.9**	

Tabelle 7: **ABFALLWIRTSCHAFT**

Funktion (in 4 Stellen): 7301
Version vom 22.09.26
Beträge in CHF 1'000

Eckdaten / Übersicht Abfallwirtschaft

	2026	2027	2028	2029	2030	2031	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	97%	93%	92%	91%	90%	89%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	-10.4	-20.3	-23.6	-26.8	-30.3	-33.9	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	-1%	-1%	-1%	-1%	-1%	-1%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	67.8	47.5	24.0	-2.8	-33.1	-67.0	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	-	-	-	-	-	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	-	-	-	-	-	-	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	-	-	-	-	-	-	

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 22.09.26

Beträge in CHF 1'000

1) KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	2) Prio-rität	3) ND in J.	4) Fk Fe	Anlagen im Bau	Aus-gaben	5) Einnah-men	Netto	2026	2027	2028	2029	2030	2031	später
	Leitungsnetz Reserve Neuanschlüsse		40			50		**50**			50				
	Leitungsnetz Alte Metzgerei		40			54		**54**	54						
	ÜO Oberdorf		40			74		**74**		74					
	Neuer Heizkessel		25			100		**100**	100						
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
Total					-	***278***	-	***278***	***154***	***74***	***50***	-	-	-	-

[1] bereits beschlossene Projekte mit einem * bzw- Sammelpositionen, für welche die Abschreibungen jährlich zu berücksichtigen sind, mit "A" bezeichnen.

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

[4] Projekte mit Folgebetriebskosten ("Fk") und -erlösen ("Fe") markieren (ohne Kapitaldienst) > bitte entsprechende Beträge in Tabelle "Aufwand" budgetieren!

[5] Anlagen 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!

Finanzplan Rapperswil 2026 - 2031

Tabelle 7: Fernwärme

Funktion (in 3 Stellen): 8791

Version vom 22.09.26

Beträge in CHF 1'000

		2026	2027	2028	2029	2030	2031	Bemerkungen
	Betrieblicher Aufwand							
30	Personalaufwand	24.5	24.8	25.0	25.3	25.5	25.8	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311	Anschaffungen	5.0	5.0	5.1	5.1	5.2	5.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314	Unterhalt	5.5	5.5	5.6	5.6	5.7	5.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
		-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
		-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31	übriger Sachaufwand	136.2	235.4	237.8	240.1	242.5	245.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33	Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33	Abschreibungen auf VV gem.HRM2	144.7	146.5	147.8	147.8	124.6	124.6	best. und neues VV.
36	Beiträge	5.1	2.4	2.4	2.4	2.4	2.4	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3910	verr. Verwaltungsaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
	Total betrieblicher Aufwand	***320.9***	***419.6***	***423.5***	***426.3***	***405.9***	***408.7***	*automatische Berechnung*
	Betrieblicher Ertrag							
424	Benützungsgebühren	335.0	442.0	442.0	442.0	442.0	442.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.			71.0	71.0	71.0	71.0	Eingabe der Veränderung
42	übrige Entgelte (Rückerstattungen…)	-	-	-	-	-	-	
46	Beiträge (Ertragsanteile)	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
		-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
		-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
	Total betrieblicher Ertrag	***335.0***	***442.0***	***513.0***	***513.0***	***513.0***	***513.0***	*automatische Berechnung*
	ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	**14.1**	**22.4**	**89.5**	**86.7**	**107.1**	**104.3**	
34	Finanzaufwand	57.2	55.4	54.4	51.2	48.0	44.8	(+) Aufwand
44	Finanzertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
	ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	**-57.2**	**-55.4**	**-54.4**	**-51.2**	**-48.0**	**-44.8**	
	OPERATIVES ERGEBNIS	**-43.1**	**-33.0**	**35.1**	**35.5**	**59.1**	**59.5**	
38	ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48	ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
	AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	
	GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	**-43.1**	**-33.0**	**35.1**	**35.5**	**59.1**	**59.5**	

Funktion (in 3 Stellen): 8791
Version vom 22.09.26
Beträge in CHF 1'000

Tabelle 7: Fernwärme

Eckdaten / Übersicht Reserve 1

	2026	2027	2028	2029	2030	2031	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	89%	93%	107%	107%	113%	113%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	101.5	113.5	182.8	183.3	183.7	184.1	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	66%	153%	366%	100%	100%	100%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	-152.3	-185.3	-150.2	-114.7	-55.6	3.8	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	3'145.6	3'155.0	3'082.5	2'984.7	2'837.0	2'712.4	gem. Hilfstab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	154.0	74.0	50.0	-	-	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	144.7	146.5	147.8	147.8	124.6	124.6	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	3'155.0	3'082.5	2'984.7	2'837.0	2'712.4	2'587.8	

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - konsolidierter Haushalt

Version vom 22.09.26

Beträge in CHF 1'000

		Prognoseperiode						
		2026	2027	2028	2029	2030	2031	
1.	**Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)**							
1.a	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-586	-335	-164	-194	-128	66	
1.b	Ergebnis aus Finanzierung	267	312	374	403	405	407	
	operatives Ergebnis	-318	-23	211	208	277	472	
1.c	ausserordentliches Ergebnis	-83	-126	-127	-128	-128	-129	*total:*
1.d	**Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten**	**-401**	**-150**	**84**	**81**	**149**	**343**	**105**
2.	**Investitionen und Finanzanlagen**							*total:*
2.a	steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	620	3'307	4'631	2'723	200	350	11'831
2.b	gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	302	439	665	250	150	0	1'806
2.c	Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	
3.	**Finanzierung von Investitionen/Anlagen**							
3.a	neuer Fremdmittelbedarf	0	278	8'254	12'027	11'666	11'102	
3.b	bestehende Schulden	5'550	5'550	2'050	550	550	550	
3.c	total Fremdmittel kumuliert	5'550	5'828	10'304	12'577	12'216	11'652	
4.	**Folgekosten neue Investitionen/Anlagen**							
4.a	Abschreibungen	47	66	83	421	429	456	
4.b	Zinsen gemäss Mittelfluss	-1	-1	64	177	207	199	
4.c	Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	0	0	0	0	*total:*
4.d	Total Investitionsfolgekosten	46	65	147	599	636	656	2'149
4.e	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-401	-150	84	81	149	343	105
4.f	**Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten**	**-448**	**-215**	**-63**	**-518**	**-488**	**-312**	**-2'044**
5.	**Finanzpolitische Reserve (allg. HH)**							*total:*
5.a	Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	-448	-215	-63	-518	-488	-312	-2'044
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
5.d	**Gesamtergebnis Erfolgsrechnung**	**-448**	**-215**	**-63**	**-518**	**-488**	**-312**	**-2'044**
6.	**Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZl)**							*total:*
6.a	1 StAnZl	499	500	485	495	503	514	499
6.b	Gesamtergebnis in StAnZl.	-0.9	-0.4	-0.1	-1.0	-1.0	-0.6	-0.7

Tabelle 9: Mittelflussrechnung

Version vom 22.09.26

Beträge in CHF 1'000

	Mittelzuflüsse (+) und Mittelabflüsse (-)	2026	2027	2028	2029	2030	2031	Bemerkungen
1.	Bestand flüssige Mittel per 1.1.	2'346	2'327	0	0	0	0	gemäss Hilfstab. Bestände
2.	neues Fremdkapital/flüssige Mittel per 1.1.	0	0	-278	-8'254	-12'027	-11'666	Endbestand Vorjahr + Veränderung lfd. Jahr
3.	***Mittelzu-/-abflüsse aus betrieblicher Tätigkeit:***	***903***	***1'141***	***819***	***700***	***711***	***914***	
4.	davon steuerfinanzierter Haushalt	657	893	515	403	420	629	inkl. Folgekosten neue Investitionen
5.	davon gebührenfinanzierter Haushalt	246	248	304	297	291	285	Folgekosten u.Einlagen (+) / Entnahmen (-)
6.	***Mittelzu-/-abflüsse aus Investitionstätigkeit:***	***-922***	***-3'746***	***-5'296***	***-2'973***	***-350***	***-350***	
7.	davon steuerfinanzierter Haushalt	-620	-3'307	-4'631	-2'723	-200	-350	Investitionen und Sachanl. Finanzvermögen
8.	davon gebührenfinanzierter Haushalt	-302	-439	-665	-250	-150	0	gemäss Tab. 2, Investitionen
9.	***Mittelzu-/-abflüsse aus Finanzierungstätigkeit:***	***0***	***0***	***-3'500***	***-1'500***	***0***	***0***	
10.	davon Ergebnis aus Finanzierung	0	0	-3'500	-1'500	0	0	
11.	davon Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	gem. Hilfstab. Bestände
12.	davon Aktivzins neuer Bestand flüssige Mittel	1	1	0	0	0	0	
13.	davon Passivzins neues Fremdkapital	0	0	-64	-177	-207	-199	
14.	Bestand flüssige Mittel per 31.12.	2'327	0	0	0	0	0	
15.	Bestand neues Fremdkapital per 31.12.		-278	-8'254	-12'027	-11'666	-11'102	

Tabelle 11: PLANBILANZ

Version vom 22.09.26

Beträge in CHF 1'000

		Prognoseperiode					
	Basisjahr	2026	2027	2028	2029	2030	2031
TOTAL AKTIVEN	**31'565.7**	**30'630.7**	**31'034.7**	**35'774.1**	**37'852.3**	**37'325.2**	**36'770.6**
Finanzvermögen	**17'973.9**	**17'145.9**	**14'818.7**	**14'818.7**	**14'818.7**	**14'818.7**	**14'818.7**
Veränderung		*-828.0*	*-2'327.2*	*0.0*	*0.0*	*0.0*	*0.0*
Verwaltungsvermögen	**13'591.8**	**13'484.8**	**16'216.0**	**20'955.4**	**23'033.6**	**22'506.5**	**21'951.9**
Veränderung		*-107.0*	*2'731.2*	*4'739.4*	*2'078.3*	*-527.1*	*-554.6*
davon Verwaltungsvermögen aus:							
Allgemeiner Haushalt	8'450.6	8'544.1	11'012.1	15'273.4	17'291.6	16'783.1	16'397.2
Wasserversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Abwasserentsorgung	1'427.2	1'542.7	1'878.4	2'454.3	2'662.1	2'768.0	2'724.0
Abfall	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Elektrizität	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Gasversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Kabelfernsehen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Reserve SF WE 1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Reserve SF WE 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Reserve SF 1	3'145.6	3'155.0	3'082.5	2'984.7	2'837.0	2'712.4	2'587.8
Reserve SF 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Feuerwehr (zweiseitige SF)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
TOTAL PASSIVEN	**31'565.7**	**30'630.7**	**31'034.7**	**35'774.1**	**37'852.3**	**37'325.2**	**36'770.6**
Fremdkapital	**9'568.0**	**8'759.1**	**9'036.8**	**13'513.5**	**15'786.6**	**15'425.5**	**14'861.2**
Veränderung		*-808.9*	*277.7*	*4'476.7*	*2'273.1*	*-361.1*	*-564.4*
davon Fremdkapital aus:							
kurzfristiges Fremdkapital	3'699.4	2'890.5	2'890.5	2'890.5	2'890.5	2'890.5	2'890.5
langfristiges Fremdkapital best.	5'550.0	5'550.0	5'550.0	2'050.0	550.0	550.0	550.0
langfristiges Fremdkapital neu	0.0	0.0	277.7	8'254.4	12'027.5	11'666.4	11'102.1
Eigenkapital	**21'997.7**	**21'871.5**	**21'997.8**	**22'260.6**	**22'065.7**	**21'899.7**	**21'909.4**
Veränderung		*-126.1*	*126.3*	*262.7*	*-194.8*	*-166.0*	*9.7*
(vgl. Eigenkapitalnachweis!)							

Tabelle 12: EIGENKAPITALNACHWEIS

Version vom 22.09.26

Beträge in CHF 1'000

		Prognoseperiode											
	2025	2026		2027		2028		2029		2030		2031	
	Basisjahr	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand
29 Eigenkapital	**21'998**		**21'872**		**21'998**		**22'261**		**22'066**		**21'900**		**21'909**
290 Spezialfinanzierungen													
29000 Spezialfinanzierungen im EK	385.9	*-45.0*	340.8	*-37.6*	303.2	*-37.8*	265.5	*-38.0*	227.5	*-38.1*	189.4	*-38.3*	151.1
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
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
29002 Abwasserentsorgung	1'784.8	*-161.0*	1'623.8	*-127.6*	1'496.2	*-130.3*	1'365.9	*-134.7*	1'231.2	*-138.3*	1'092.9	*-140.6*	952.3
29003 Abfallentsorgung	78.1	*-10.4*	67.8	*-20.3*	47.5	*-23.6*	24.0	*-26.8*	-2.8	*-30.3*	-33.1	*-33.9*	-67.0
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
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
2900x Kabelversorgung	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 1	-109.2	*-43.1*	-152.3	*-33.0*	-185.3	*35.1*	-150.2	*35.5*	-114.7	*59.1*	-55.6	*59.5*	3.8
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
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
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
2900x Übertragung VV nach Art. 85a	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
292 Globalbudgetbereiche													
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
293 Vorfinanzierungen													
29300 Allgemeiner Haushalt	405.5	*83.4*	488.9	*126.4*	615.3	*127.0*	742.4	*127.7*	870.0	*128.3*	998.4	*128.9*	1'127.3
29300 Allg. Haushalt (Reserve 1)	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
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
29302 Abwasserentsorgung Werterhalt	3'133.0	*283.1*	3'416.1	*252.7*	3'668.8	*236.5*	3'905.2	*233.3*	4'138.6	*231.5*	4'370.0	*231.5*	4'601.5
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
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
294 Reserven													
29400 Finanzpolitische Reserve	2'467.6	*-2'467.6*	0.0	*0.0*	0.0	*0.0*	0.0	*0.0*	0.0	*0.0*	0.0	*0.0*	0.0
296 Neubewertungsreserve FV													
29600 Neubewertungsreserve FV	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
29601 Schwankungsreserve	208.5		208.5		208.5		208.5		208.5		208.5		208.5
2961x Marktwertreserve	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
298 übriges Eigenkapital													
2980x übriges Eigenkapital	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag			**15'877.8**		**15'843.4**		**15'899.3**		**15'507.4**		**15'129.2**		**14'931.9**
29990 kumulierte Ergebnisse Vorjahre	13'643.4	*-233.1*	15'877.8	*-34.4*	15'843.4	*55.8*	15'899.3	*-391.9*	15'507.4	*-378.1*	15'129.2	*-197.3*	14'931.9

Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN

Version vom 22.09.26

Beträge in CHF 1'000

	2021	2022	2023	2024	2025	Mittelwert Basis	2026	2027	2028	2029	2030	2031	Mittelwert Prognose
GESAMTHAUSHALT (konsolidiert)													
= Nettoverschuldungsquotient (NVQ) (Nettoschulden / Direkte Steuern NP und JP und FA)							-103%	-67%	-15%	11%	7%	0%	-27%
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)							98%	30%	15%	24%	203%	261%	38%
= Zinsbelastungsanteil (ZBA) (Nettozinsaufwand / Laufender Ertrag)							0.7%	0.5%	0.6%	1.2%	1.4%	1.3%	0.9%
= Bruttoverschuldungsanteil (BVA) (Bruttoschulden / Laufender Ertrag)							40%	42%	75%	90%	86%	80%	69%
= Investitionsanteil (INA) (Bruttoinvestitionen / Gesamtausgaben)							7%	23%	32%	19%	3%	3%	16%
= Kapitaldienstanteil (KDA) (Kapitaldienst / Laufender Ertrag)							8%	8%	5%	8%	8%	8%	7%
= Nettoschuld in Franken pro Einwohner (N/EW) (Nettoschuld / mittlere Wohnbevölkerung)							-3'040	-2'064	-460	340	213	15	-817
= Selbstfinanzierungsanteil (SFA) (Selbstfinanzierung / Laufender Ertrag)							6%	8%	6%	5%	5%	6%	6%
= Nettozinsbelastungsanteil (NZB) (Finanzaufwand netto / Steuerertrag)							-0.8%	-1.4%	-1.5%	-0.5%	-0.2%	-0.3%	-0.8%
= Massgebliches Eigenkapital pro EW (MEK/EW)							6'008	5'950	5'944	5'830	5'722	5'678	5'854
ALLGEMEINER HAUSHALT (steuerfinanziert)													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)							106%	27%	11%	15%	210%	180%	30%
= Bilanzüberschussquotient (BÜQ) (Bilanzüberschuss/-fehlbetrag / Dir. Steuern + FA)							195%	183%	189%	180%	172%	165%	180%

Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN

Version vom 22.09.26

Beträge in CHF 1'000

	2021	2022	2023	2024	2025	Mittelwert Basis	2026	2027	2028	2029	2030	2031	Mittelwert Prognose
SF ABWASSER													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)							104%	41%	24%	56%	91%	100%	57%
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)							83%	87%	87%	86%	86%	86%	86%
= Werterhaltungsquote (WEQ) (Bestand Werterhaltung/Wiederbeschaffungswerte)							16%	17%	18%	19%	20%	22%	19%
SF WASSER													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													
= Werterhaltungsquote (WEQ) (Bestand Werterhaltung/Wiederbeschaffungswerte)													
SF RESERVE WE 1													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													
SF RESERVE WE 2													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													

Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN

Version vom 22.09.26

Beträge in CHF 1'000

	2021	2022	2023	2024	2025	Mittelwert Basis	2026	2027	2028	2029	2030	2031	Mittelwert Prognose
SF ABFALL													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)							-1%	-1%	-1%	-1%	-1%	-1%	-1%
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)							97%	93%	92%	91%	90%	89%	92%
SF KABEL / ANTENNE													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													
SF ELEKTRO													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													
SF GAS													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													

Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN

Version vom 22.09.26

Beträge in CHF 1'000

	2021	2022	2023	2024	2025	Mittelwert Basis	2026	2027	2028	2029	2030	2031	Mittelwert Prognose
SF FEUERWEHR (zweiseitig)													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)							79%	82%	81%	81%	80%	80%	81%
SF RESERVE SF 1													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)							66%	153%	366%	100%	100%	100%	341%
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)							89%	93%	107%	107%	113%	113%	104%
SF RESERVE SF 2													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													

*) Der gemäss Formel errechnete SFG wird - gestützt auf die Praxishilfe "Finanzkennzahlen" des Amtes für Gemeinden und Raumordnung des Kantons Bern, Version Januar 2019 - automatisch angepasst, wenn die Nettoinvestitionen minus oder null sind. Ist in so einem Fall die Selbstfinanzierung positiv, wird der SFG auf 100% gesetzt, ist die Selbstfinanzierung negativ, wird der SFG auf -1% gesetzt.