



Ortsteil Bittwil

Quelle: www.rapperswil-be.ch

Finanzplan 2025 - 2030

Inhaltsverzeichnis

Vorbericht zum Finanzplan 2025 - 2030	4
1. Einleitung	4
2. Finanzielle Ausgangslage	5
2.1. Rechnung 2024.....	5
3. Grundlagen und Prognoseannahmen.....	5
3.1. Allgemeines	5
3.2. Grundlagen der Steuerertragsberechnung	5
3.3. Entwicklung Lastenausgleichssysteme	6
3.4. Prognostizierte Erträge aus dem Finanzausgleich.....	7
4. Investitionen	7
4.1. Entwicklung Gesamthaushalt.....	8
4.2. Entwicklung allgemeiner Haushalt (steuerfinanziert).....	9
5. Entwicklung Fremdkapital / Bilanzüberschuss.....	10
5.1. Steuerfinanzierter Haushalt.....	10
5.2. Fremdkapital	10
5.3. Spezialfinanzierungen.....	10
6. Tragbarkeit.....	11
7. Schlussfolgerung.....	12
8. Genehmigung.....	13

ANHANG

Der Finanzplan in Zahlen

Steuerhaushalt

Investitionsprogramm.....	14 - 16
Ergebnis der Finanzplanung.....	17
Berechnung Steuererträge.....	18
Finanzplanungshilfe Lastenanteile.....	19 - 21

Abwasser

Investitionsprogramm.....	22
Ergebnis der Finanzplanung.....	23 - 24

Abfall

Ergebnis der Finanzplanung.....	25 - 26
---------------------------------	---------

Wärmeversorgung

Investitionsprogramm.....	27
Ergebnis der Finanzplanung.....	28 - 29

Konsolidierter Haushalt (Gesamthaushalt)

Ergebnis der Finanzplanung.....	30
Mittelflussrechnung.....	31
Planbilanz.....	32
Eigenkapitalnachweis.....	33
Finanzkennzahlen.....	34 - 37

Vorbericht zum Finanzplan 2025 - 2030

1. Einleitung

Der Finanzplan wurde von der Finanzverwalterin Regula Tijani erstellt. Als Software diente das auf MS Excel basierende Finanzplanungsmodell der Kantonalen Planungsgruppe Bern (KPG).

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 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
- **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. **Finanzielle Ausgangslage**

2.1. Rechnung 2024

Die Jahresrechnung 2024 schloss im Gesamthaushalt mit einem Ertragsüberschuss von CHF 2'189'204.36 ab. Der Bilanzüberschuss per 31.12.2024 betrug CHF 12'451'835.34, das entspricht rund 27 Steueranlagezehteln.

3. **Grundlagen und Prognoseannahmen**

3.1. Allgemeines

Grundlage für die Erstellung des Finanzplanes bilden:

- Jahresrechnung 2024
- Budget 2025
- Budgeteingaben 2026 der budgetverantwortlichen Stellen
- Finanzplanungshilfe des Kantons Bern
- Kalkulationstool der Erziehungsdirektion des Kantons Bern
- Investitionsprogramm
- Zuwachsraten, Teuerungs- und Entwicklungsfaktoren gemäss Empfehlungen der kantonalen Planungsgruppe (KPG)
- Steueranlage von 1.68 Einheiten

3.2. Grundlagen der Steuerertragsberechnung

Jahr	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Steuerpflichtige per 31.12.	1'662	1'689	1'710	1'719	1'746	1'752
Einwohnerzahl per 31.12.	2'770	2'815	2'850	2'865	2'910	2'920
Steueranlage	1.68	1.68	1.68	1.68	1.68	1.68
Zuwachsraten Einkommenssteuer	-8.80%	12.35%	-3.0%	0.0%	1.0 %	1.0%
Zuwachsraten Vermögenssteuer	-5.75%	4.09%	1.5%	1.5%	1.50%	1.50%

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

Als Grundlage für die Berechnung der Zuwachsraten bei den Einkommens- und Vermögenssteuern dienen jeweils die Erträge der Vorjahre, die Hochrechnung der Steuererträge 2025 und die Empfehlungen der Kantonalen Planungsgruppe Bern (KPG).

3.3. Entwicklung Lastenausgleichssysteme

Die Beiträge an die Lastenausgleichssysteme ergeben sich aus der Berechnung mit der Finanzplanungshilfe des Kantons Bern

Lastenausgleich	2026	2027	2028	2029	2030
Lehrerbesoldung 1)	908'000	922'100	1'033'600	1'120'800	1'189'900
Ergänzungsleistungen	638'000	659'620	682'030	705'560	713'830
Sozialhilfe	1'757'250	1'819'545	1'881'950	1'857'785	1'887'170
Familienzulagen NE	13'750	13'975	14'150	17'070	14'450
Öffentlicher Verkehr	252'330	255'230	251'790	252'555	259'360
Neue Aufgabenteilung	503'250	508'690	512'230	512'100	517'310
Pauschalierung der Interventionskosten	6'875	6'988	7'075	7'113	7'225
Total					
Lastenausgleichszahlungen	4'079'455	4'186'148	4'382'825	4'472'983	4'589'245
Anzahl Einwohner (Mittelwert)	2'795	2'830	2'845	2'890	2'900
Aufwand Lastenausgleich pro Einwohner	1'459.55	1'479.20	1'540.55	1'547.75	1'582.50
1) Entspricht der Lehrerbesoldung für den Kindergarten und der Primarschule. Die Lehrerbesoldung für die Oberstufe läuft über den Betriebsbeitrag an den Oberstufenverband					

3.4. Prognostizierte Erträge aus dem Finanzausgleich

Erträge Finanzausgleich	2026	2027	2028	2029	2030
Geografisch-topografischer Zuschuss	160'500	160'500	160'500	160'500	160'500
Soziodemografischer Zuschuss	16'500	16'500	16'500	16'500	16'500
Mindestausstattung	0	0	0	0	0
Ertrag aus Disparitätenabbau	-331'171	271'629	371'885	314'104	355'490

4. Investitionen

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

Grundlage für die Planjahre bildet das vom Gemeinderat genehmigte Investitionsprogramm 2025 – 2032.

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	2026	2027	2028	2029	2030
Spezialfinanzierung Abwasser	560'000	760'000	200'000	150'000	0
Spezialfinanzierung Wärmeversorgung	50'000	50'000	0	0	0
Steuerfinanzierter Haushalt	1'133'000	4'655'000	5'720'000	0	287'500
Total Investitionen	1'743'000	5'465'000	5'920'000	150'000	287'500

Im Investitionsprogramm sind in den Planjahren viele und zum Teil sehr grosse Projekte vorgesehen, insbesondere sind in den Planjahren 2027 und 2028 für die Sanierung und Erweiterung des Schulhauses Rapperswil grosse Investitionsausgaben eingestellt. Effektiv wird die

Investitionstätigkeit erfahrungsgemäss etwas tiefer ausfallen. Das wiederum hätte zur Folge, dass auch die Folgekosten tiefer ausfallen und somit die Rechnungen entsprechend entlasten würden. Zudem ist zu erwähnen, dass aufgrund der Gesetzesrevision der Gemeindeverordnung per 01.01.2026 die Abschreibungsdauer für Schulliegenschaften von aktuell 25 Nutzungsjahren auf 33 ¹/₃ Jahre erhöht wird. Dies hat zur Folge, dass der Abschreibungsaufwand in den Planjahren gegenüber den Finanzplänen der Vorjahre entlastet wird. Diese Anpassung ist in diesem Finanzplan abgebildet. Eine detaillierte Aufstellung der Investitionen befindet sich im Anhang.

4.1. Entwicklung Gesamthaushalt

Wie nachfolgend ersichtlich ist, resultiert im Gesamthaushalt in den Planjahren 2025 und 2026 ein negativer Handlungsspielraum (Ergebnis ohne die neuen Kapitalfolgekosten aus den Investitionen). Ab dem Planjahr 2027 wechselt die Gemeinde Rapperswil im Finanzgleichgewicht voraussichtlich von der Zahler- zur Empfängergemeinde. Dies führt dazu, dass der Handlungsspielraum in ein positives Ergebnis fällt. Ab dem Planjahr 2028 fallen die altrechtlichen Abschreibungen nach HRM1 weg (rund CHF 475'000.00). Aus diesem Grund schliesst der Handlungsspielraum ohne Folgekosten erneut deutlich besser ab.

	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)						
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-1'121	-465	81	379	415	375
Ergebnis aus Finanzierung	429	274	276	335	362	365
operatives Ergebnis	-692	-191	357	714	777	740
ausserordentliches Ergebnis	560	-83	-84	-84	-85	-86
Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-132	-274	273	630	692	654

Folgende Kosten belasten die Gemeinde aufgrund der geplanten Investitionen und lassen den Handlungsspielraum im Gesamthaushalt deutlich sinken:

Folgekosten neue Investitionen/Anlagen						
Abschreibungen	42	72	132	437	439	454
Zinsen gemäss Mittelfluss	-1	5	54	185	262	259
Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	0	0	0	0
Total Investitionsfolgekosten	41	77	186	622	701	713
Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-132	-274	273	630	692	654
Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten	-173	-351	87	7	-9	-59

4.2. Entwicklung allgemeiner Haushalt (steuerfinanziert)

Der allgemeine Haushalt zeigt für das Planjahr 2026 einen negativen Handlungsspielraum. Die zeitlich begrenzte Entnahme aus der Neubewertungsreserve von rund CHF 682'000 fällt ab 2026 weg, was sich gegenüber den Vorjahren negativ auf den Handlungsspielraum auswirkt. Zudem bleibt die Einwohnergemeinde Rapperswil voraussichtlich bis und mit 2026 Zahlergemeinde in den Finanzausgleich. Erst ab 2027 zeigt sich, dass die Gemeinde Rapperswil wieder zur Empfängergemeinde aus dem Finanzausgleich wird. Ab dem Planjahr 2028 fallen die altrechtlichen Abschreibungen nach HRM1 von jährlich rund CHF 475'000.00 weg, was den Handlungsspielraum erneut deutlich ansteigen lässt.

	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)						
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-958	-329	217	520	561	506
Ergebnis aus Finanzierung	434	282	295	359	384	382
operatives Ergebnis	-524	-46	512	878	946	888
ausserordentliches Ergebnis	560	-83	-84	-84	-85	-86
Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	36	-130	428	794	860	803

Aufgrund der geplanten Investitionen im allgemeinen Haushalt (steuerfinanziert) erhöhen sich die Folgekosten in den Planjahren massiv. Im Planjahr 2028 bis 2030 sind hohe Investitionen, unter anderem für die Schulraumerweiterung, geplant. Klar ersichtlich ist hier, dass der jährliche Handlungsspielraum aufgrund der Investitionsfolgekosten deutlich verringert wird.

Folgekosten neue Investitionen/Anlagen						
Abschreibungen	30	57	101	404	404	419
Zinsen gemäss Mittelfluss	-1	5	54	185	262	259
Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	0	0	0	0
Total Investitionsfolgekosten	29	61	155	589	665	678
Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	36	-130	428	794	860	803
Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten	6	-191	273	205	195	125

5. Entwicklung Fremdkapital / Bilanzüberschuss

5.1. Steuerfinanzierter Haushalt

Der Bilanzüberschuss beträgt per 31.12.2024 CHF 12.45 Mio.

Aufgrund der ausgewiesenen Ergebnisse sowie der Umbuchung der finanzpolitischen Reserve zu Gunsten des Bilanzüberschusses per 01.01.2026 wird sich der Bilanzüberschuss bis zum Ende der Planperiode voraussichtlich auf rund CHF 15.53 Mio. erhöhen. Mit der Einführung von HRM2 wurde das Finanzvermögen neu bewertet. Die Neubewertung ergab einen Neubewertungsgewinn, welcher zwingend in die Neubewertungsreserve eingelegt werden musste. Die Neubewertungsreserve der Einwohnergemeinde Rapperswil betrug per 31.12.2020 CHF 3.709 Mio.

Fünf Jahre nach Einführung von HRM2, somit ab dem Jahr 2021, musste die Summe von zehn Prozent der gesamten Finanzanlagen und fünf Prozent der gesamten Sachanlagen des Finanzvermögens aus der Neubewertungsreserve in die neu zu eröffnende Schwankungsreserve eingelegt werden. Der Restbestand der Neubewertungsreserve musste linear innert fünf Jahren bis 2025 zu Gunsten des Bilanzüberschusses aufgelöst werden (erfolgswirksam zu Gunsten der Erfolgsrechnung). Somit wird erstmals ab 2026 keine Auflösung mehr verbucht.

Im Planjahr 2026 weist der Finanzplan einen Aufwandüberschuss von CHF 191'100.00 aus. Im Planjahr 2027 wird die Gemeinde Rapperswil voraussichtlich von der Zahler- zur Empfängergemeinde des Disparitätenabbaus (Finanzausgleich), was einen Mehrertrag von rund CHF 600'000.00 ausmacht. Dies führt dazu, dass ab dem Planjahr 2027 ein Ertragsüberschuss von rund CHF 273'100 ausgewiesen werden kann. Ab dem Planjahr 2028 fallen dann die altrechtlichen Abschreibungen von HMR1 mit jährlich rund CHF 475'000 weg. Aufgrund der geplanten Investitionen für die Schulraumerweiterung, erhöhen sich jedoch die Folgekosten ab dem Planjahr 2028 direkt wieder, was sich negativ auf das Ergebnis auswirkt.

5.2. Fremdkapital

Das langfristige Fremdkapital beträgt per Ende 2024 rund CHF 5.55 Mio. Aufgrund der geplanten Investitionen steigt das Fremdkapital während der Planperiode bis Ende 2030 um rund CHF 9.4 Mio. an und wird rund CHF 15 Mio. betragen. Die Zinsen auf neuen Schulden wirken sich negativ auf die Ergebnisse der Erfolgsrechnung aus.

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 (1500) ist eine einseitige Spezialfinanzierung, was bedeutet, dass Überschüsse in der Rechnung der Spezialfinanzierung für künftige Rechnungsdefizite gutgeschrieben werden. Erst wenn kein Bestand in der Spezialfinanzierung mehr da ist, würden die Verluste dem Steuerhaushalt belastet.

Abwasser

Im Bereich Abwasser sind in den Planjahren 2026 - 2030 Investitionen von total CHF 1.67 Mio. vorgesehen. Aufgrund des hohen Rechnungsausgleichs wurden die Grund- und Verbrauchsgebühren in der Spezialfinanzierung Abwasser per 01.01.2024 gesenkt. Zudem wurde der Einlagesatz in den Werterhalt von 60% auf 80% erhöht und die Anschlussgebühren nicht mehr der Einlage angerechnet. Unter Annahme konstanter Gebührenerträge weist die Abwasserrechnung bis 2030 jährliche Aufwandüberschüsse zwischen CHF 107'400 und CHF 134'700 aus. Der Rechnungsausgleich wird sich unter diesen Voraussetzungen auf rund CHF 1'036'500.00 senken. Damit der hohe Bestand an Rechnungsausgleich reduziert werden kann, werden die Aufwandüberschüsse bewusst in Kauf genommen.

Abfall

Im Bereich Abfall sind in den Planjahren keine Investitionen vorgesehen. Die Erfolgsrechnung weist in den Planjahren Aufwandüberschüsse zwischen CHF 9'200 und CHF 12'900 aus, welche mit dem vorhandenen Eigenkapital der Spezialfinanzierung gedeckt werden können. Der Bestand des Rechnungsausgleichs der Spezialfinanzierung Abfall wird sich bis 2030 auf CHF 47'000.00 reduzieren. Diese Entwicklung muss im Auge behalten werden.

Wärmeversorgung

Die SF Wärmeversorgung weist per 01.01.2025 einen Bilanzfehlbetrag von CHF 55'610.20 aus. Der Gemeinderat ist sich bewusst, dass dieser Bilanzfehlbetrag durch zukünftige Ertragsüberschüsse der spezialfinanzierten Aufgabe innert acht Jahren seit erstmaliger Bilanzierung (2024) vollumfänglich getilgt werden muss. Im Bereich Wärmeversorgung sind in den Planjahren 2026 - 2030 Investitionen von insgesamt CHF 100'000 vorgesehen. Die Erfolgsrechnung weist in den Planjahren 2025 – 2030 jährliche Aufwandüberschüsse zwischen CHF 36'100 und CHF 59'400 aus. In einem ersten Schritt wurden daher per 01.01.2025 die Anschluss-, Grund- und Energiepreise erhöht. Eine weitere Überprüfung der Gebühren ist nach Abschluss der Jahresrechnung 2025 vorgesehen.

6. Tragbarkeit

Der Handlungsspielraum der Erfolgsrechnung im allgemeinen Haushalt zeigt sich, ausser im Planjahr 2026, durchwegs positiv. Ab dem Planjahr 2027 wird die Gemeinde Rapperswil voraussichtlich von der Zahler- zur Empfängergemeinde im Finanzausgleich, was den Handlungsspielraum deutlich ansteigen lässt. Ab dem Planjahr 2028 fallen die altrechtlichen Abschreibungen nach HRM1 mit rund CHF 475'000 weg, was sich erneut positiv auf den Handlungsspielraum auswirkt. Aufgrund der geplanten Investitionen von total CHF 12.4 Mio. im Steuerhaushalt über die gesamte Planperiode steigen die Folgekosten für Zinsaufwände, Abschreibungen sowie Betriebskosten an, was den Handlungsspielraum deutlich verringert.

Der Finanzplan darf als tragbar eingestuft werden, da die ausgewiesenen Defizite in den Planjahren mit dem vorhandenen Eigenkapital gedeckt werden können und kein Bilanzfehlbetrag zu erwarten ist. Aufgrund der hohen geplanten Investitionen wird sich jedoch der Liquiditätsbestand verringern, was zur Folge hat, dass das langfristige Fremdkapital ansteigt und sich der Zinsaufwand negativ auf die Ergebnisse auswirken wird.

7. Schlussfolgerung

Der Gemeinderat hat im Budgetprozess 2026 alle Budgetpositionen bezüglich Notwendigkeit und Dringlichkeit überprüft.

Im Planjahr 2026 weist der Finanzplan einen Aufwandüberschuss von CHF 191'100 aus. Ab dem Planjahr 2027 verbessert sich die Situation und es können jährliche Ertragsüberschüsse ausgewiesen werden. Im Vergleich zum letztjährigen Finanzplan kann festgehalten werden, dass sich die Ergebnisse im allgemeinen Haushalt verbessert haben. Grund für die Besserstellung sind Mehrerträge bei den Steuereinnahmen, tiefere pro Kopf Beiträge für die Lastenausgleiche Ergänzungsleistungen und neue Aufgabenteilung, tiefere Abschreibungen aufgrund der Anpassung der Nutzungsdauer auf Schulhäusern von 25 auf 33 $\frac{1}{3}$ Jahre sowie tiefere Zinsaufwände für langfristige Finanzverbindlichkeiten.

Eine grosse Belastung für die Gemeinde Rapperswil zeigt sich in den Aufwendungen für die Lastenausgleiche. Es fallen Kosten für die Lastenausgleiche Lehrerbeseoldung, Sozialhilfe, Ergänzungsleistung, Familienzulagen NE, öffentlicher Verkehr, neue Aufgabenteilung sowie Pauschalisierung der Interventionskosten an. Diese machen in den Planjahren jährlich zwischen CHF 4 – 4.5 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).

Zudem wurde die Einwohnergemeinde Rapperswil in den Jahren 2024 - 2026 aufgrund der ausserordentlich hohen Steuereinnahmen aus der Jahresrechnung 2023 von der Empfänger- zur Zahlergemeinde in den Finanzausgleich, was die Ergebnisse der Erfolgsrechnung negativ belastet. Ab dem Planjahr 2027 kann damit gerechnet werden, dass die Gemeinde wieder als Empfängergemeinde aus dem Finanzausgleich gelten wird. Dies entlastet das Ergebnis um rund CHF 600'000.00. Ab dem Planjahr 2028 werden die altrechtlichen Abschreibungen von jährlich rund CHF 475'000 wegefallen, so dass die Rechnung erneut entlastet werden kann. Jedoch fallen ab dem Planjahr 2028 hohe Folgekosten für die geplanten Schulraumerweiterung an, was die jährlichen Aufwandüberschüsse direkt wieder ansteigen lässt.

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 14.95 Mio. Diese Erhöhung hat Zinsaufwendungen zur Folge, welche sich negativ auf die jährlichen Ergebnisse der Erfolgsrechnung auswirken.

Der Bilanzüberschuss beträgt per 31.12.2024 CHF 12.45 Mio. Aufgrund der Gesetzesänderung der Gemeindeverordnung per 01.01.2026 wird die finanzpolitische Reserve im 2026 aufgelöst und in den Bilanzüberschuss überführt. Dies führt dazu, dass sich der Bilanzüberschuss um rund CHF 2.5 Mio. erhöht. Aufgrund der ausgewiesenen Ergebnisse wird der Bilanzüberschuss am Ende der Planperiode voraussichtlich rund CHF 15.5 Mio. betragen.

Der Finanzplan zeigt auf, dass die ausgewiesenen Ergebnisse in der gesamten Planperiode mit dem vorhandenen Bilanzüberschuss tragbar sind. Die geplanten Investitionen und die daraus zu erwartenden Folgekosten belasten jedoch die jährlichen Ergebnisse deutlich. Zudem muss das Fremdkapital aufgestockt werden, was jährliche Zinsaufwände zur Folge hat.

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.

8. Genehmigung

Der vorliegende Finanzplan wurde vom Gemeinderat anlässlich der Sitzung vom 13. Oktober 2025 genehmigt.
Der Bevölkerung wird der Finanzplan anlässlich der Gemeindeversammlung vom 1. Dezember 2025 zur Kenntnisnahme gebracht.

GEMEINDERAT RAPPERSWIL BE



Jolanda Streun
Präsidentin

Sandra Guggisberg
Sekretärin

Rapperswil BE, 13. Oktober 2025

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

1) KontoNr.	2) Bezeichnung der Projekte	3) Priorität in J.	4) Fk. Fe	5) Anlagen im Bau	6) Einnahmen	Netto	2025	2026	2027	2028	2029	2030: später	Version vom 30.09.25 Beträge in CHF 1'000
	Umbau und Sanierung Gemeindehaus	33			200	200		200					
	Kauf Einstellhallenplätze	40		76	295	295	295						
	Brandschutzkleider	10			50	50						50	
	Sanierung Kugelfänge	40			610	610		610					
	Beiträge Bund an Sanierung Kugelfänge					80		-530					
	Anschaffung iPad's	10			45	-						45	
	Schulhaus Dieterswil	33			500	45						500	
	Ausbau Dachgeschoss					500							
	Schulhaus Dieterswil	33			120	120		60	60				
	Sanierung Leitungen und Heizung												
	Schulhaus Rapperswil	33		113	9'520	120			4'000	5'520			
	Projekt Schulraum Annahme Gebäude					9'520							
	Schulhaus Rapperswil	33			490	490	90	200	200				
	Annahme Planung & Informatik					490							
	Ersatz Holder	10			63	63						63	
	Waldstrasse												
	Subventionen Waldstrasse	40			98	30		98					
						68		-68					
	Erschliessung ZPP3, Strassenbau	40			30	-		30					
	Erschliessung Ruppoldsried	40			325	30	25	300					
	Erschliessung Rapperswil ohne Gewerbeland	40			33	325	33						
	Erschliessung Rapperswil Gewerbeland	40			100	33						100	
						100							

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 30.09.25 Beträge in CHF 1'000														
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	(2) Priorität	(3) ND in J.	(4) Fk Fe	(5) Anlagen im Bau	Ausgaben	(6) Einnahmen	Netto	2025	2026	2027	2028	2029	2030: später
	Erschliessung Dorfstrasse Dieterswil		40			25		25						25
	Erschliessung ZPP11; Strassenbeleuchtung		40			53		53			53			
	Erschliessung ZPP11; Trottoir Lätti		40			150		150		150				
	Erschliessung Weilerzonen OP10/13		40			40		40						40
A	Erschliessung Rapperswil; Klecker		40			130		130	47					83
	Erschliessung Dieterswil; Schulstrasse		40			255		255						255
A	Erschliessung Lätti; Gewerbezone & Eichholz		40			277		277	120					157
	Erschliessung Weilerzonen OP 02/03		40			190		190						190
	Sanierung Unterdorfstrasse		40			125		125			25	100		
	Werkhof / Feuerwehr Neubau		40			800		800						800
	Anschluss Werkhof an Fernwärme		40			75		75						75
	Ersatz Traktor		20			200		200						200
	Ersatz Holder		20			63		63					63	
	Wasserbauplan Wilbach		20			5		5						
	Offenlegung Wolferenbach Ruppoldsried		20			1'000		5						
	Subventionsbeitrag Wolferenbach						800	200			500 -400	500 -400		
	Ersatz Holder		20			63		-						63

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - allgemeiner Haushalt

Version vom 30.09.25

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode					2028	2029	2030
	2025	2026	2027	2028	2029			
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)								
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-958	-329	217	520	561			506
1.b Ergebnis aus Finanzierung operatives Ergebnis	434	282	295	359	384			382
1.c ausserordentliches Ergebnis	-524	-46	512	878	946			888
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	560	-83	-84	-84	-85			-86
	36	-130	428	794	860			803
								2'791
2. Investitionen und Finanzanlagen								
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	625	1'133	4'655	5'720	0			288
2.b Finanzanlagen	0	0	1'700	0	0			0
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen								
3.a neuer Fremdmittelbedarf	0	729	6'463	14'704	15'204			14'400
3.b bestehende Schulden	5'550	5'550	5'550	2'050	550			550
3.c total Fremdmittel kumuliert	5'550	6'279	12'013	16'754	15'754			14'950
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen								
4.a Abschreibungen	30	57	101	404	404			419
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss	-1	5	54	185	262			259
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	0	0	0			0
4.d Total Investitionsfolgekosten	29	61	155	589	665			678
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	36	-130	428	794	860			803
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten	6	-191	273	205	195			125
								613
5. Finanzpolitische Reserve								
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	6	-191	273	205	195			125
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)	0	0	0	0	0			0
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)	0	0	0	0	0			0
5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	6	-191	273	205	195			125
								613
6. Deckung in Steueranlagezehteln (StAnZl)								
6.a 1 StAnZl	435	496	489	494	505			512
6.b Gesamtergebnis in StAnZl.	0.0	-0.4	0.6	0.4	0.4			0.2
								489
								0.2

Steuerertrag HRM2	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Mittlere Wohnbevölkerung nach dem zivilrechtlichen Wohnsitzprinzip	2'675	2'697	2'730	2'750	2'795	2'830	2'845	2'890	2'900
Ständige Wohnbevölkerung am 31.12.	2'705.00	2'719.00	2'723.00	2'770	2'815	2'850	2'865	2'910	2'920
x Umrechnungsfaktor in %	60.00	60.00	60.00	60.00 %	60.00 %	60.00 %	60.00 %	60.00 %	60.00 %
= Steuerpflichtige	1'591	1'603	1'633	1'662	1'689	1'710	1'719	1'746	1'752
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	1.57	1.68	1.68
Einkommenssteuern									
Zuwachsrate pro Jahr				-8.60 %	12.35 %	-3.00 %	0.00 %	1.00 %	1.00 %
Steuergehaltsrevision	2'145.11	3'951.74	2'484.24	2'265.62	2'545.53	2'469.17	2'469.17	2'493.86	2'518.80
Steuer pro Pflichtiger	5'733'618	10'642'204	6'815'353	6'325'983	7'223'000	7'093'422	7'130'756	7'315'185	7'413'727
Total									
Vermögenssteuern				-5.75 %	4.09 %	1.50 %	1.50 %	1.50 %	1.50 %
Zuwachsrate pro Jahr									
Steuergehaltsrevision	255.25	279.55	300.68	283.40	294.98	299.40	303.89	308.45	313.08
Steuer pro Pflichtiger	682'248	752'852	824'910	791'285	837'000	860'118	877'614	904'770	921'497
Total									
Juristische Personen (*Erfassungsmöglichkeit: Einzel oder mittels Zuwachsrate pro Jahr)									
*Gewinnsteuern	434'351	360'286	370'066	333'200	393'300	394'000	394'000	394'000	394'000
*Kapitalsteuern	942	518	1'132	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000
*Holdingsteuern	-1'216	0	0	0	0	0	0	0	0
*Zuwachsrate pro Jahr									
Total	434'077	360'804	371'218	334'200	394'300	395'000	395'000	395'000	395'000
Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern* [-]									
Aktive Steuerausscheidungen Einkommen*	-41'862	-30'971	-38'321	-50'000	-45'000	-45'000	-45'000	-45'000	-45'000
Passive Steuerauscheidungen Einkommen*	53'777	40'141	63'171	42'000	46'000	46'000	46'000	46'000	46'000
Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen*	-218'086	-197'431	-206'115	-175'000	-183'000	-183'000	-183'000	-183'000	-183'000
Rückstellungen für Steueranteile natürliche Personen* (Bildung / Auflösung)	-417	-1'160	-2'686	-400	-800	-800	-800	-800	-800
Aktive Steuerauscheidungen Vermögen*	-21'000	86'550	95'480	25'000	25'000	25'000	25'000	25'000	25'000
Passive Steuerauscheidungen Vermögen*	16'747	14'166	21'620	15'000	15'000	15'000	15'000	15'000	15'000
Quellensteuern* (abzüglich Provision)	60'562	-53'742	-68'445	-45'000	-50'000	-50'000	-50'000	-50'000	-50'000
Quellensteuern ausserhalb der Ertragsabrechnung* (BGSA, Grenzgänger)	209'463	33'794	37'976	40'000	40'000	40'000	40'000	40'000	40'000
Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*	2'049	1'652	1'410	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000
Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*	24'955	41'375	52'534	25'000	32'000	30'000	30'000	30'000	30'000
Pauschale Steueranrechnungen juristische Personen*	-55'583	-16'928	-17'204	-35'000	-20'000	-20'000	-20'000	-20'000	-20'000
Rückstellungen für Steueranteile juristische Personen* (Bildung / Auflösung)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*	-25'200	1'300	-31'900	1'000	-5'000	-5'000	-5'000	-5'000	-5'000
Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*	7	17	24	500	500	500	500	500	500
Quellensteuern juristische Personen*	-86	-19	-24	-50	-50	-50	-50	-50	-50
Eingang abgeschriebene Steuern*	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Nettoertrag der ord. GdeSteuern NP	11'541	13'590	17'294	15'000	15'000	15'000	15'000	15'000	15'000
Nettoertrag der ord. GdeSteuern JP	6'367'516	11'301'645	7'370'687	6'985'868	7'924'200	7'817'740	7'872'571	8'084'155	8'199'424
Nettoertrag der ord. GdeSteuern Total	378'170	386'549	374'648	325'650	401'750	400'450	400'450	400'450	400'450
Nettoertrag der ord. GdeSteuern NP in CHF	6'745'686	11'688'194	7'745'335	7'311'518	8'325'950	8'218'190	8'273'021	8'484'605	8'599'874
Steueranlagegeheimtel NP in CHF	379'019	672'717	438'731	415'825	471'679	465'342	468'605	481'200	488'061
Steueranlagegeheimtel JP in CHF	22'510	23'009	22'300	19'384	23'914	23'836	25'539	23'836	23'836
Steueranlagegeheimtel NP und JP in CHF	401'529	695'726	461'032	435'209	495'592	489'178	494'144	505'036	511'897

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

Finanzplan Rapperswil BE / 2025 - 2030

Version vom 30.09.25

Finanzausgleich		(2021/22/23)	2024	(2022/23/24)	2025	(2023/24/25)	2026	(2024/25/26)	2027	(2025/26/27)	2028	(2026/27/28)	2029	(2027/28/29)	2030	Konto HRM2
1	Vollzugsjahr = Dreijahresdurchschnitt)															
1.01	Mittlere Wohnbevölkerung gemäss FILAG, Art. 7		2'669	2'701	2'701	2'726	2'758	2'792	2'823	2'855	2'885	2'915	2'945	2'975	3'005	
1.02	Ordentlicher Steuerertrag NP	7'988'371	7'988'371	8'346'616	8'346'616	8'552'733	8'552'733	8'758'850	8'758'850	8'964'967	8'964'967	9'171'084	9'171'084	9'377'201	9'377'201	
1.03	Ordentlicher Steuerertrag JP	377'798	377'798	379'789	379'789	382'282	382'282	384'775	384'775	387'268	387'268	389'761	389'761	392'254	392'254	
1.04	Zentrumslasten	0	0	0	0	0	0	0	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	1.6800	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	1.6800	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	1.65	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	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	
1.09	Harmonisierungsfaktor Liegenschaftsteuer	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	
1.10	Harm. Ordentlicher Steuerertrag NP	7'845'722	7'845'722	8'197'569	8'197'569	8'400'006	8'400'006	8'592'243	8'592'243	8'784'480	8'784'480	8'976'717	8'976'717	9'168'954	9'168'954	
1.11	Harm. Ordentlicher Steuerertrag JP	371'051	371'051	373'007	373'007	375'813	375'813	378'619	378'619	381'425	381'425	384'231	384'231	387'037	387'037	
1.12	Harm. Liegenschaftsteuer	589'052	589'052	605'663	605'663	622'274	622'274	638'885	638'885	655'496	655'496	672'107	672'107	688'718	688'718	
1.13	Anteil direkte Bundessteuer	17'499	17'499	18'149	18'149	18'800	18'800	19'450	19'450	20'100	20'100	20'750	20'750	21'400	21'400	
1.14	Harm. Steuerertrag Total inkl. Anteil direkte Bundessteuer	8'823'323	8'823'323	9'194'388	9'194'388	9'565'453	9'565'453	9'936'518	9'936'518	10'307'583	10'307'583	10'678'648	10'678'648	11'049'713	11'049'713	
1.15	Harm. Steuerertrag pro Kopf	3'305.44	3'305.44	3'404.49	3'404.49	3'503.54	3'503.54	3'602.59	3'602.59	3'701.64	3'701.64	3'800.69	3'800.69	3'899.74	3'899.74	
1.16	Mittlerer harmonisierter Steuerertrag p.K.	2826.40	2826.40	2943.12	2943.12	3059.84	3059.84	3176.56	3176.56	3293.28	3293.28	3410.00	3410.00	3526.72	3526.72	
1.17	Harm. Steuerertrags-Index (HEI)	116.95	116.95	115.68	115.68	114.41	114.41	113.14	113.14	111.87	111.87	110.60	110.60	109.33	109.33	
1.18	Disparitätenabbau	-473'724	-473'724	-461'016*	-461'016*	-448'308	-448'308	-435'600	-435'600	-422'892	-422'892	-410'184	-410'184	-397'476	-397'476	
1.19	HEI nach Disparitätenabbau	110.68	110.68	109.88	109.88	109.08	109.08	108.28	108.28	107.48	107.48	106.68	106.68	105.88	105.88	
1.20	Mindestausstattung vor Kürzung HEI	0	0	0*	0*	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
1.21	Bilanzsituation pro Kopf	4'370.87	4'370.87	4'368.59	4'368.59	4'366.31	4'366.31	4'364.03	4'364.03	4'361.75	4'361.75	4'359.47	4'359.47	4'357.19	4'357.19	
1.22	Indexiert/Standardisiert	0.05	0.05	0.15	0.15	0.25	0.25	0.35	0.35	0.45	0.45	0.55	0.55	0.65	0.65	
1.23	Bruttoverschuldungsanteil	66.85	66.85	64.56*	64.56*	62.27	62.27	60.00	60.00	57.71	57.71	55.43	55.43	53.15	53.15	
1.24	Indexiert/Standardisiert	0.36	0.36	0.30	0.30	0.24	0.24	0.18	0.18	0.12	0.12	0.06	0.06	0.00	0.00	
1.25	Nettozinsbelastung	-1.54	-1.54	-0.53*	-0.53*	0.48	0.48	1.47	1.47	2.46	2.46	3.45	3.45	4.44	4.44	
1.26	Indexiert/Standardisiert	0.38	0.38	0.45	0.45	0.52	0.52	0.59	0.59	0.66	0.66	0.73	0.73	0.80	0.80	
1.27	Zinsbelastungsanteil	0.12	0.12	0.33*	0.33*	0.54	0.54	0.75	0.75	0.96	0.96	1.17	1.17	1.38	1.38	
1.28	Indexiert/Standardisiert	0.21	0.21	0.60	0.60	0.99	0.99	1.38	1.38	1.77	1.77	2.16	2.16	2.55	2.55	
1.29	Durchschnitt der 4 Kennzahlen	0.23	0.23	0.30	0.30	0.37	0.37	0.44	0.44	0.51	0.51	0.58	0.58	0.65	0.65	
1.30	Kennzahlen-Mix - Kürzung in %	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1.31	Kürzung in CHF	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
1.32	Mindestausstattung nach Kürzung	0	0	0*	0*	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
1.33	Total (+ zu Gunsten / - zu Lasten)	-473'724	-473'724	-461'016*	-461'016*	-448'308	-448'308	-435'600	-435'600	-422'892	-422'892	-410'184	-410'184	-397'476	-397'476	
*Achtung: Provisorischer Prognosewert																
Änderung gegenüber Planvariante 2																
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															
2.01	Pauschale Abgeltung Bern / Biel / Thun	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2.02	Total	0	0	0*	0*	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
*Achtung: Provisorischer Prognosewert																
3	Geografisch-topografischer Zuschuss															
3.01	Zuschuss Fläche p.K. ha (Median 80% = 0.572 p.K. ha)	0.836	48'071	47'452*	47'452*	47'500	47'500	47'548	47'548	47'596	47'596	47'644	47'644	47'692	47'692	
3.02	Zuschuss Strasse p.K. m' (Median 80% = 12.119 p.K. m')	17.436	115'940	112'725*	112'725*	113'000	113'000	113'275	113'275	113'550	113'550	113'825	113'825	114'100	114'100	
3.03	Zuschuss Total		164'011	160'177	160'177	160'500	160'500	160'825	160'825	161'150	161'150	161'475	161'475	161'800	161'800	
3.04	Zuschuss Total, höchstens CHF 1'200.-- p/K		164'011	160'177	160'177	160'500	160'500	160'825	160'825	161'150	161'150	161'475	161'475	161'800	161'800	

Finanzplan Rapperswil BE / 2025 - 2030

Version vom 30.09.25

3.05	Harm. Steuerertrags-Index (HEI)	116.95	115.68	110.80	91.48	88.62	90.57	89.52	
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	164'011	160'177*	160'500*	160'500*	160'500*	160'500	160'500	9300.4621.6
	*Achtung: Provisorischer Prognosewert								
4	Soziodemografischer Zuschuss								Konto HRM2
4.01	Index (pro Kopf)	293.35	236.04						
4.02	Index (absolut)	783'049	637'465						
4.03	%-Anteil	0.10323	0.09439						
4.04	Total	17'550	16'518*	16'500	16'500	16'500	16'500	16'500	9300.4621.6
	*Achtung: Provisorischer Prognosewert								
5	Lastenausgleichssysteme								Konto HRM2
	Grundlagen								
5.01	Zivilrechtliche Wohnbevölkerung	2'697	2'730	2'750	2'795	2'830	2'845	2'890	
5.02	ÖV-Punkte	228.00	228.00*	270.00	270.00	270.00	270.00	270.00	
	*Achtung: Provisorischer Prognosewert								
6	Lastenausgleich Lehrergehälter								Konto HRM2
	Kindergarten								
6.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)								
6.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)								
6.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate	0	0	0	0	0	0	
6.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate	0	0	0	0	0	0	
6.05	Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate	0	0	0	0	0	0	gem. Kalkulationstool
7	Lastenausgleich Lehrergehälter								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	0	
7.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate	0	0	0	0	0	0	
7.05	Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate	0	0	0	0	0	0	gem. Kalkulationstool
8	Lastenausgleich Lehrergehälter								Konto HRM2
	Primarschule								
8.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)								
8.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)								
8.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate	0	0	0	0	0	0	
8.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate	0	0	0	0	0	0	
8.05	Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate	0	0	0	0	0	0	gem. Kalkulationstool
9	Lastenausgleich Lehrergehälter								Konto HRM2
	Sekundarstufe I								
9.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)								
9.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)								

	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf Total Budgetbetrag (netto)	7 Monate 5 Monate 12 Monate		0 0 0	0 0 0	0 0 0	0 0 0	gem. Kalkulationstool
6/7/8/9	Total Lastenausgleich Lehrergehälter	12 Monate		0	0	0	0	
10	Lastenausgleich Soziales	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
10.01	Franken pro Einwohner			639	651	655	653	
10.02	Total			1'757'250	1'819'545	1'881'950	1'857'785	5799.3611
10.03	Selbstbehalt							
10.04	familienergänzende Betreuungsangebote und							
	Total			0	0	0	0	Anderung gegenüber Planvariante 2
11	Lastenausgleich EL	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
11.01	Franken pro Einwohner			232	236	241	248	
11.02	Total			638'000	659'620	682'030	705'560	5320.3631
12	Lastenausgleich Familienzulagen	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
12.01	Franken pro Einwohner			5	5	5	6	
12.02	Total			13'750	13'975	14'150	17'070	5410.3631
13	Lastenausgleich ÖV	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
13.01	Franken pro öV-Punkt			409	407	398	398	404
13.02	Anteil öV-Punkte			110'430	109'890	107'460	107'460	109'080
13.03	Franken pro Einwohner			52	52	51	51	52
13.04	Anteil Einwohner			141'900	145'340	144'330	145'095	150'280
13.05	Total			252'330	255'230	251'790	252'555	6291.3631
14	Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
14.01	Franken pro Einwohner			183	182	181	180	179
14.02	Total			503'250	508'690	512'230	512'100	9300.3621.6
15	Pauschalierung der Interventionskosten	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
15.01	Bei Gemeinden mit							
15.02	bis zu 1'000 Einwohnern:			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
15.03	zwischen 1'001 bis 2'000 Einwohnern:			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
15.04	zwischen 2'001 bis 4'000 Einwohnern:			6'875.00	6'987.50	7'075.00	7'112.50	7'225.00
15.05	zwischen 4'001 bis 10'000 Einwohnern:			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
15.06	ab 10'001 Einwohnern:			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
15.07	bei der Stadt Thun:			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
15.08	bei der Stadt Biel:			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
15.09	bei der Stadt Bern:			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
15.10	Gemeinden mit Ressourcenvertrag bei der vertraglichen Rechnungsstellung, wird der Rechnungsbetrag der pauschalieren Interventionen in Abzug gebracht. BSG 551.111 - Polizeiverordnung (PolV) wurde per 1. August 2024 revidiert und die Ansätze angepasst.			6'875.00	6'987.50	7'075.00	7'112.50	7'225.00
	Total			6'875.00	6'987.50	7'075.00	7'112.50	1110.3631.xx

Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG

Funktion (in 4 Stellen): 7201
Version vom 30.09.25
Beträge in CHF 1'000

	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	14.0	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	45.5	45.5	45.8	46.3	46.8	47.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	14.0	14.2	14.3	14.5	14.6	14.8	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	27.8	30.3	41.7	41.2	43.0	43.0	best. und neues VV.
35 Einlage in den Werterhalt	214.7	314.7	314.7	314.7	314.7	314.7	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36 Beiträge	561.0	566.5	559.3	563.5	567.7	572.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	9.6	9.6	9.6	9.7	9.8	9.9	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	886.7	970.9	985.6	989.9	996.7	1'001.6	
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	750.0	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	manuelle Eingabe
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	-	-	-	-	-	-	
45 Entnahmen aus dem Werterhalt	27.8	69.8	71.7	71.2	73.0	73.0	
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	777.8	819.8	821.7	821.2	823.0	823.0	
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-108.8	-151.1	-163.9	-168.7	-173.6	-178.6	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	49.9	43.7	33.8	40.9	40.9	43.9	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	49.9	43.7	33.8	40.9	40.9	43.9	
OPERATIVES ERGEBNIS	-58.9	-107.4	-130.1	-127.9	-132.7	-134.7	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-58.9	-107.4	-130.1	-127.9	-132.7	-134.7	

Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG

Funktion (in 4 Stellen): 7201
 Version vom 30.09.25
 Beträge in CHF 1'000

Eckdaten / Übersicht Abwasserentsorgung

	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Bemerkungen
Einlagesatz Werterhalt	80%	80%	80%	80%	80%	80%	gesetzliches Minimum: 60 %
Entnahme WE (in ER verb. Invest./werterh. Unterhalt)		39.5	30.0	30.0	30.0	30.0	max. bis Höhe Restbestand WE
Kostendeckungsgrad	93%	89%	87%	87%	87%	87%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)
Selbstfinanzierung	155.8	167.9	154.7	156.9	152.0	150.1	Einkl. + Abschr. - Ertrn. + Ergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	59%	30%	20%	78%	101%	100%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	1'669.2	1'561.8	1'431.8	1'303.9	1'171.2	1'036.5	
Bestand Werterhalt	3'072.2	3'317.2	3'560.2	3'803.8	4'045.5	4'287.1	
- in % Wiederbeschaffungswerte	14.5%	15.6%	16.8%	17.9%	19.0%	20.2%	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	1'420.9	1'658.1	2'187.8	2'906.1	3'064.9	3'171.9	
Nettoinvestitionen	265.0	560.0	760.0	200.0	150.0	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	27.8	30.3	41.7	41.2	43.0	43.0	auf best. und neuem VW
Verwaltungsvermögen per 31.12.	1'658.1	2'187.8	2'906.1	3'064.9	3'171.9	3'128.8	

Tabelle 7: ABFALLWIRTSCHAFT

Funktion (in 4 Stellen): 7301
Version vom 30.09.25
Beträge in CHF 1'000

	2025	2026	2027	2028	2029	2030	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	275.3	286.1	288.3	291.2	294.1	297.0	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	8.2	8.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	285.3	296.1	298.3	301.3	304.3	307.3	automatische Berechnung
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	274.0	274.0	276.5	278.4	280.4	282.3	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	9.4	11.3	11.2	11.2	11.2	11.2	
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	283.4	285.3	287.7	289.6	291.5	293.5	automatische Berechnung
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-1.9	-10.9	-10.6	-11.7	-12.7	-13.8	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	1.6	1.7	1.3	1.4	1.2	0.9	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	1.6	1.7	1.3	1.4	1.2	0.9	
OPERATIVES ERGEBNIS	-0.3	-9.2	-9.3	-10.2	-11.5	-12.9	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-0.3	-9.2	-9.3	-10.2	-11.5	-12.9	

Eckdaten / Übersicht Abfallwirtschaft

	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	100%	97%	97%	97%	96%	96%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	-0.3	-9.2	-9.3	-10.2	-11.5	-12.9	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	-1%	-1%	-1%	-1%	-1%	-1%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	100.2	91.0	81.7	71.5	59.9	47.0	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	-	-	-	-	-	-	gemäss Tab. 2. Investitionen
Abschreibungen	-	-	-	-	-	-	auf best. und neuem VW
Verwaltungsvermögen per 31.12.	-	-	-	-	-	-	

Tabelle 7: RESERVE 1

		Funktion (in 3 Stellen):					8791	
		Version vom					30.09.25	
							Beträge in CHF '000	
		2025	2026	2027	2028	2029	2030	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand								
30 Personalaufwand		24.5	24.5	24.6	24.8	25.0	25.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen		5.0	5.0	5.0	5.1	5.1	5.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt		10.0	5.5	5.5	5.6	5.7	5.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
		-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand		-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1		163.6	136.2	137.2	138.6	140.0	141.4	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2		-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
36 Beiträge		146.8	148.4	149.3	149.3	149.3	126.1	best. und neues VV.
3910 verr. Verwaltungsaufwand		5.1	5.1	5.1	5.2	5.2	5.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand		-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
Total betrieblicher Aufwand		355.0	324.7	326.8	328.5	330.2	308.8	bisher nicht berücksichtigt
Betrieblicher Ertrag								automatische Berechnung
424 Benützungsgebühren		291.2	335.0	335.0	335.0	335.0	335.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.		-	-	-	-	-	-	Eingabe der Veränderung
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)		-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
46 Beiträge (Ertragsanteile)		-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag		-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
Total betrieblicher Ertrag		291.2	335.0	335.0	335.0	335.0	335.0	bisher nicht berücksichtigt
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT		-63.8	10.3	8.2	6.5	4.8	26.2	automatische Berechnung
34 Finanzaufwand		56.6	54.0	54.8	65.9	64.1	62.3	(+) Aufwand
44 Finanzertrag		-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG		-56.6	-54.0	-54.8	-65.9	-64.1	-62.3	
OPERATIVES ERGEBNIS		-120.3	-43.7	-46.6	-59.4	-59.3	-36.1	
38 ausserordentlicher Aufwand		-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag		-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS		-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG		-120.3	-43.7	-46.6	-59.4	-59.3	-36.1	

Tabelle 7: RESERVE 1

Funktion (in 3 Stellen): 8791
Version vom 30.09.25
Beträge in CHF 1'000

Eckdaten / Übersicht Reserve 1

	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	71%	88%	88%	85%	85%	90%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	26.4	104.8	102.6	89.9	89.9	90.0	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	12%	210%	205%	100%	100%	100%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	-176.0	-219.6	-266.3	-325.7	-385.0	-421.2	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	3'238.5	3'316.7	3'218.3	3'119.1	2'969.8	2'820.5	gem. Hilfstab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	225.0	50.0	50.0	-	-	-	gemäss Tab. 2. Investitionen
Abschreibungen	146.8	148.4	149.3	149.3	149.3	126.1	auf best. und neuem VW
Verwaltungsvermögen per 31.12.	3'316.7	3'218.3	3'119.1	2'969.8	2'820.5	2'694.4	

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - konsolidierter Haushalt

Version vom 30.09.25

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode					2029	2030
	2025	2026	2027	2028	2029		
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)							
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-1'121	-465	81	379	415	375	
1.b Ergebnis aus Finanzierung	429	274	276	335	362	365	
operatives Ergebnis	-692	-191	357	714	777	740	
1.c ausserordentliches Ergebnis	560	-83	-84	-84	-85	-86	total:
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-132	-274	273	630	692	654	1'843
2. Investitionen und Finanzanlagen							
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	625	1'133	4'655	5'720	0	288	total:
2.b gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	490	610	810	200	150	0	12'421
2.c Finanzanlagen	0	0	1'700	0	0	0	2'260
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen							
3.a neuer Fremdmittelbedarf	0	729	6'463	14'704	15'204	14'400	
3.b bestehende Schulden	5'550	5'550	5'550	2'050	550	550	
3.c total Fremdmittel kumuliert	5'550	6'279	12'013	16'754	15'754	14'950	
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen							
4.a Abschreibungen	42	72	132	437	439	454	
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss	-1	5	54	185	262	259	
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	0	0	0	0	total:
4.d Total Investitionsfolgekosten	41	77	186	622	701	713	2'341
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-132	-274	273	630	692	654	1'843
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten	-173	-351	87	7	-9	-59	-497
5. Finanzpolitische Reserve (allg. HH)							
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	-173	-351	87	7	-9	-59	total:
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)	0	0	0	0	0	0	-497
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)	0	0	0	0	0	0	0
5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-173	-351	87	7	-9	-59	-497
6. Deckung in Steueranlagezehteln (StAnZl)							
6.a 1 StAnZl	435	496	489	494	505	512	total:
6.b Gesamtergebnis in StAnZl.	-0.4	-0.7	0.2	0.0	0.0	-0.1	489
							-0.2

Tabelle 9: Mittelflussrechnung

Version vom 30.09.25

Beträge in CHF 1'000									
Mittelzuflüsse (+) und Mittelabflüsse (-)	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Bemerkungen		
1. Bestand flüssige Mittel per 1.1.	2'256	6	0	0	0	0	gemäss Hilfstab. Bestände		
2. neues Fremdkapital/flüssige Mittel per 1.1.	0	0	-729	-6'463	-14'704	-15'204	Endbestand Vorjahr + Veränderung lfd. Jahr		
3. Mittelzu-/abflüsse aus betrieblicher Tätigkeit:	365	1'008	1'431	1'179	1'150	1'091			
4. davon steuerfinanzierter Haushalt	183	745	1'183	943	919	864	inkl. Folgekosten neue Investitionen		
5. davon gebührenfinanzierter Haushalt	182	263	248	236	230	227	Folgekosten u. Einlagen (+) / Entnahmen (-)		
6. Mittelzu-/abflüsse aus Investitionstätigkeit:	-1'115	-1'743	-7'165	-5'920	-150	-288			
7. davon steuerfinanzierter Haushalt	-625	-1'133	-6'355	-5'720	0	-288	Investitionen und Sachanl. Finanzvermögen		
8. davon gebührenfinanzierter Haushalt	-490	-610	-810	-200	-150	0	gemäss Tab. 2, Investitionen		
9. Mittelzu-/abflüsse aus Finanzierungstätigkeit:	-1'500	0	0	-3'500	-1'500	0			
10. davon Ergebnis aus Finanzierung	-1'500	0	0	-3'500	-1'500	0			
11. davon Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	gem. Hilfstab. Bestände		
12. davon Aktivzins neuer Bestand flüssige Mittel	1	0	0	0	0	0			
13. davon Passivzins neues Fremdkapital	0	-5	-54	-185	-262	-259			
14. Bestand flüssige Mittel per 31.12.	6	0	0	0	0	0			
15. Bestand neues Fremdkapital per 31.12.		-729	-6'463	-14'704	-15'204	-14'400			

Finanzplan Rapperswil BE / 2025 - 2030

Tabelle 11: PLANBILANZ

Version vom 30.09.25

Beträge in CHF 1'000

		Prognoseperiode						
		Basisjahr	2025	2026	2027	2028	2029	
TOTAL AKTIVEN		31'993.9	29'181.7	29'842.9	35'945.4	40'975.8	40'248.5	2030 39'666.8
Finanzvermögen		18'097.5	15'215.9	15'209.9	16'909.9	16'909.9	16'909.9	16'909.9
Veränderung			-2'881.6	-6.0	1'700.0	0.0	0.0	0.0
Verwaltungsvermögen		13'896.4	13'965.7	14'633.0	19'035.5	24'065.9	23'338.5	22'756.8
Veränderung			69.3	667.2	4'402.5	5'030.4	-727.4	-581.7
davon Verwaltungsvermögen aus:								
Allgemeiner Haushalt		8'899.8	8'990.9	9'226.4	13'009.9	18'030.8	17'345.7	16'933.2
Wasserversorgung		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Abwasserentsorgung		1'420.9	1'658.1	2'187.8	2'906.1	3'064.9	3'171.9	3'128.8
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		3'238.5	3'316.7	3'218.7	3'119.5	2'970.2	2'820.9	2'694.8
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		31'993.9	29'181.7	29'842.9	35'945.4	40'975.8	40'248.5	39'666.8
Fremdkapital		10'887.0	8'665.1	9'394.4	15'128.3	19'869.0	18'869.4	18'065.5
Veränderung			-2'221.9	729.3	5'733.9	4'740.7	-999.5	-803.9
davon Fremdkapital aus:								
kurzfristiges Fremdkapital		5'022.6	4'300.8	4'300.8	4'300.8	4'300.8	4'300.8	4'300.8
langfristiges Fremdkapital best.		7'050.0	5'550.0	5'550.0	5'550.0	2'050.0	550.0	550.0
langfristiges Fremdkapital neu		0.0	0.0	729.3	6'463.2	14'703.9	15'204.3	14'400.4
Eigenkapital		21'107.0	20'516.6	20'448.5	20'817.2	21'106.9	21'379.0	21'601.2
Veränderung			-590.4	-68.0	368.6	289.7	272.2	222.2
(vgl. Eigenkapitalnachweis!)								

Tabelle 12: EIGENKAPITALNACHWEIS

Version vom 30.09.25

Beträge in CHF '000

	Prognoseperiode						2029		2030		
	2024	2025		2026		2027					
Basisjahr	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	
29 Eigenkapital	21'107	20'517	20'449	20'817	21'107	21'379	21'601				
290 Spezialfinanzierungen											
29000 Spezialfinanzierungen im EK	378.6	-44.1	334.5	-45.1	289.4	-45.3	244.1	-45.6	198.5	-46.0	152.5
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
29001 Wasserversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
29002 Abwasserentsorgung	1'728.1	-58.9	1'669.2	-107.4	1'561.8	-130.1	1'431.8	-127.9	1'303.9	-132.7	1'171.2
29003 Abfallentsorgung	100.5	-0.3	100.2	-9.2	91.0	-9.3	81.7	-10.2	71.5	-11.5	59.9
29004 Elektrizitätsversorgung	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
2900x Kabelversorgung	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	-55.6	-120.3	-176.0	-43.7	-219.6	-46.6	-266.3	-59.4	-325.7	-59.3	-385.0
2900x Reserve SF 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
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
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
2900x Übertragung VV nach Art. 85a	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
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
293 Vorfinanzierungen											
29300 Allgemeiner Haushalt	260.2	121.8	382.0	83.4	465.4	83.8	549.2	84.4	633.6	85.1	718.7
29300 Allg. Haushalt (Reserve 1)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
29300 Allg. Haushalt (Reserve 2)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
29301 Wasserversorgung Weiterhalt	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
29302 Abwasserentsorgung Weiterhalt	2'885.3	186.9	3'072.2	244.9	3'317.2	243.0	3'560.2	243.6	3'803.8	241.7	4'045.5
2930x Reserve SF WE 1 Weiterhalt	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 Weiterhalt	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	0.0	2'467.6	-2'467.6	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
296 Neubewertungsreserve FV											
29600 Neubewertungsreserve FV	682.0	-682.0	0.0	0.0	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	208.5	208.5	208.5	208.5
2961x Marktwertreserve	0.0	0.0	0.0	0.0	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	0.0	0.0	0.0	0.0
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	12'451.8	12'458.3	14'734.9	15'007.9	15'212.8	15'407.8	15'532.6				
29990 kumulierte Ergebnisse Vorjahre	12'451.8	6.5	12'458.3	-191.1	14'734.9	273.1	15'007.9	204.8	15'212.8	195.0	15'407.8
										124.8	15'532.6

Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN

Version vom 30.09.25
 Beträge in CHF 1'000

	2020	2021	2022	2023	2024	Mittelwert Basis	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Mittelwert Prognose
GESAMTHAUSHALT (konsolidiert)													
= Nettoverschuldungsquotient (NVQ) (Nettoschulden / Direkte Steuern NP und JP und FA)							-93%	-71%	-20%	33%	22%	13%	-16%
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)							41%	58%	26%	20%	766%	380%	43%
= Zinsbelastungsanteil (ZBA) (Nettozinsaufwand / Laufender Ertrag)							0.7%	0.6%	1.0%	1.5%	1.9%	1.8%	1.3%
= Bruttoverschuldungsanteil (BVA) (Bruttoschulden / Laufender Ertrag)							51%	56%	96%	129%	120%	114%	95%
= Investitionsanteil (INA) (Bruttoinvestitionen / Gesamtausgaben)							8%	16%	32%	33%	1%	2%	18%
= Kapitaldienstanteil (KDA) (Kapitaldienst / Laufender Ertrag)							8%	8%	9%	8%	8%	8%	8%
= Nettoschuld in Franken pro Einwohner (N/EW) (Nettoschuld / mittlere Wohnbevölkerung)							-2'382	-2'081	-630	1'040	678	398	-475
= Selbstfinanzierungsanteil (SFA) (Selbstfinanzierung / Laufender Ertrag)							3%	7%	10%	8%	8%	8%	7%
= Nettozinsbelastungsanteil (NZB) (Finanzaufwand netto / Steuerertrag)							-2.6%	-0.8%	-0.3%	0.5%	1.0%	0.9%	-0.2%
= Massgebliches Eigenkapital pro EW (MEK/EW)							5'642	5'513	5'571	5'643	5'652	5'705	5'622
ALLGEMEINER HAUSHALT (steuerfinanziert)													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)							44%	66%	25%	16%	100%	301%	40%
= Bilanzüberschussquotient (BÜQ) (Bilanzüberschuss/-fehlbetrag / Dir. Steuern + FA)							176%	179%	172%	172%	171%	169%	173%

Finanzplan Rapperswil BE / 2025 - 2030

Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN

Version vom 30.09.25
Beträge in CHF 1'000

	2020	2021	2022	2023	2024	Mittelwert Basis	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Mittelwert Prognose
SF ABWASSER													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)							59%	30%	20%	78%	101%	100%	48%
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)							93%	89%	87%	87%	87%	87%	88%
= Werterhaltungsquote (WEQ) (Bestand Werterhaltung/Wiederbeschaffungswerte)							14%	16%	17%	18%	19%	20%	17%
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 30.09.25
Beträge in CHF 1'000

	2020	2021	2022	2023	2024	Mittelwert Basis	2025	2026	2027	2028	2029	2030	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)							100%	97%	97%	97%	96%	96%	97%
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 30.09.25
 Beträge in CHF 1'000

	2020	2021	2022	2023	2024	Mittelwert Basis	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Mittelwert Prognose
SF FEUERWEHR (zweiseitig)													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													
SF RESERVE SF 1													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)							12%	210%	205%	100%	100%	100%	155%
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)							71%	88%	88%	85%	85%	90%	84%
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.