



Finanzplan 2026-2031

Inhaltsverzeichnis	Seite
Vorbericht	1-17
Genehmigung Gemeinderat	18
Tabelle 1 : Prognoseannahmen	19
Tabelle 2 : Investitionsprogramm	20-27
Wiederbeschaffungswerte Wasser	28
Wiederbeschaffungswerte Abwasser	29
Nutzungsdauern / Abschreibungssätze	30
Tabelle 7 : SF Wasserversorgung	31-32
Tabelle 7 : SF Abwasserentsorgung	33-34
Tabelle 7 : SF Abfallwirtschaft	35-36
Tabelle 7 : SF Feuerwehr	37-38
Tabelle 8 : Prognose Aufwand ER nach FG	39
Tabelle 8 : Prognose Ertrag ER nach FG	40
Tabelle 8 : Prognose ER nach Sachgruppen	41
Tabelle 9 : Mittelflussrechnung	42
Tabelle 10 : Ergebnisse Gesamthaushalt	43
Tabelle 10 : Ergebnisse Steuerhaushalt	44
Tabelle 10 : Ergebnisse Spezialfinanzierungen	45
Tabelle 11 : Planbilanz	46
Tabelle 12 : Eigenkapitalnachweis	47
Tabelle 13 : Finanzkennziffern	48-51
Grafiken	52-53
Tabelle Steuerertragsprognose	54-55
Tabelle Finanz- und Lastenausgleich	56-58
Detailprognose Erfolgsrechnung	ab 59

Vorbericht

Finanzplan 2026 - 2031 der Gemeinde Trub

1. Finanzielle Ausgangslage

Rechnung 2025

Gesamthaushalt

Der Gesamthaushalt schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 25'656 ab, dies entspricht einer Besserstellung gegenüber dem Budget von CHF 22'056. Das Ergebnis entspricht gerade auch dem Ergebnis der Spezialfinanzierungen.

Allgemeiner Haushalt

Die Rechnung 2025 schloss im allgemeinen Haushalt ausgeglichen. Vorgängig wurde der Ertragsüberschuss von CHF 138'921 in die Spezialfinanzierung Vorfinanzierung Verwaltungsvermögen eingelegt.

Gebührenfinanzierter Haushalt

Die Spezialfinanzierung Wasser und Abwasser schlossen mit Ertragsüberschüssen, die Spezialfinanzierung Abfall schloss mit einem Aufwandüberschuss ab. In der Summe wurde ein Ertragsüberschuss von CHF 25'656 ausgewiesen.

Ausgewählte Finanzkennzahlen

Selbstfinanzierungsgrad

Der Selbstfinanzierungsgrad 2025 lag bei sehr guten 122.4 %. Es konnten alle Investitionen aus selbst erwirtschafteten Mitteln finanziert werden. Der Fünfjahresdurchschnitt 2021 – 2025 betrug dagegen ungenügende 50.6 %.

Der kantonale Durchschnitt 2020 – 2024 lag bei 91.7 %.

Bruttoverschuldungsanteil

Der Bruttoverschuldungsanteil lag bei den bernischen Gemeinden 2024 bei 108.5 %. Der Wert von Trub betrug für das Jahr 2025 gute 76.2 %, im Durchschnitt lag er mit 84.2 % etwas höher.

Der kantonale Durchschnitt 2020 – 2024 betrug 104.7 %.

Kapitaldienstanteil

Der Kapitaldienstanteil bewegte sich mit 7.0 % (Durchschnitt 6.3 %) leicht über dem kantonalen Durchschnitt von 5.93 %, er darf als tragbar bezeichnet werden.

Investitionsanteil

Der Investitionsanteil liegt im Durchschnitt 2021 – 2025 mit 23.9 % über dem bernischen Durchschnitt von 12.3 % und zeugt von einer starken Investitionstätigkeit. Das Rechnungsjahr 2025 wies eine Kennzahl im schwachen Bereich auf (9.3 %).

Nettoschuld in Franken pro Einwohner

Trub weist im Jahr 2025 eine Nettoschuld pro Einwohner von CHF 2'009 auf. Im Durchschnitt liegt der Wert leicht tiefer, bei CHF 1'864. Die bernischen Gemeinden weisen mehrheitlich ein Nettovermögen pro Einwohner auf, der kantonale Fünfjahresdurchschnitt beträgt CHF 739.

Die Gemeinde Trub blickt auf ein Rechnungsjahr 2025 zurück, das im allgemeinen Haushalt ausgeglichen abschloss. Der Ertragsüberschuss wurde vorgängig in die Spezialfinanzierung Vorfinanzierung Verwaltungsvermögen eingelegt.

Einen wichtigen Anteil am besseren Ergebnis hatten die höheren Zahlungen aus dem Finanzausgleich, die tieferen Zahlungen an die Lastenausverteiler und den Schulverband und generell tiefere Sachaufwendungen.

Das verzinsliche, langfristige Fremdkapital betrug Ende 2025 5.0 Mio. CHF. Der Bilanzüberschuss beträgt per Ende 2025 unverändert 1.790 Mio. CHF. Die finanzpolitische weist einen Bestand von CHF 698'800 CHF auf.

Die Gemeinde Trub beginnt die neue Finanzplanperiode, auch dank dem guten Rechnungsabschluss 2025, mit verfügbaren flüssigen Mitteln in der Höhe von CHF 851'000.

2. Prognose der Erfolgsrechnung

Basis	Als Basis dienen die Rechnung 2025, die Budgets 2026 und 2027, die Finanzplanungshilfe FILAG und das Investitionsprogramm des Gemeinderates.
Personalaufwand	Gemäss Budgets 2026 und 2027; Zuwachs ab dem Jahr 2028 0,6 % pro Jahr. Grössere Abweichungen gemäss Detailprognose, respektive Begründung.
Sachaufwand	Gemäss Budgets 2026 und 2027; Zuwachs ab dem Jahr 2028 1,0 % pro Jahr. Grössere Abweichungen gemäss Detailprognose, respektive Begründung.
Zinsen	0,55 % bis 1,0 % für neues Fremdkapital im Prognosezeitraum.
Abschreibungen	Nach den Bestimmungen des Anhangs 2 der Gemeindeverordnung (Nutzungsdauern). In den Spezialfinanzierungen besteht das System der Einlagen in den Werterhalt auf der Basis der Wiederbeschaffungswerte, die Abschreibungen erfolgen nach Nutzungsdauern der Anlagen.

Das per Ende 2015 bestehende Verwaltungsvermögen HRM1 im allgemeinen Haushalt wird in Trub über 12 Jahre abgeschrieben.

Amortisationen

Die Gemeinde Trub wies Ende 2025 verzinsliche Fremdmittel in der Höhe von 5.0 Mio. CHF auf. Im Jahr 2029 wird ein Darlehen über 1.0 Mio. CHF amortisiert.

Steuereinnahmen

Die Steueranlage beträgt 1.84 Einheiten, sie wird für die ganze Planungsperiode unverändert belassen.

Im Finanzplan wird für die Gemeinde Trub für die Jahre zwischen 2026 und 2031 mit einem Zuwachs bei der Bevölkerung von 12 Personen und mit 7 Steuerpflichtigen mehr gerechnet.

Die Prognosen der Steuereinnahmen beruhen auf der NESKO-Ertragsabrechnung für das Steuerjahr 2025:

Einkommen natürliche Personen: CHF 1'497'329

Vermögen natürliche Personen: CHF 192'673

Die Gemeinde Trub verzeichnete im Jahr 2025 sowohl bei den Einkommenssteuern als auch bei den Vermögenssteuern einen Rückgang.

Für das laufende Jahr wird für die Gemeinde Trub bei den Einkommenssteuern mit einer Zunahme von 1.5 % gerechnet. Bei den Vermögenssteuern fällt der Zuwachs mit 2 % etwas höher aus.

Für die Jahre ab 2027 wird von folgenden jährlichen Zuwachsraten ausgegangen:

- Einkommenssteuern N.P.: -0.77 % im Jahr 2027, -0.47 % im Jahr 2028, 1.9 % für die Jahre ab 2029.
- Vermögenssteuern N.P.: 2.0 % für alle Prognosejahre.

Für die Jahre 2027 und 2028 wird durch die Steuergesetzrevision im Kanton Bern (Glättung der Progression für tiefe Einkommen und Erhöhung der Abzüge für bescheidene Einkommen) mit einem Gesamtrückgang über alle Gemeinden von 3 % bei den Einkommenssteuern gerechnet. Für die einzelne Gemeinde ist der Steuerrückgang höher oder tiefer als die durchschnittlichen 3 %, abhängig von der Einkommensstruktur ihrer Steuerzahlenden.

Zusätzlich wird sich die Auszahlung der 13. AHV-Rente ab dem Jahr 2027 positiv auf die Erträge aus Einkommenssteuern auswirken. Bei den Steuererträgen der Gemeinde Trub sind die erwarteten Auswirkungen bei den Einkommenssteuern abgebildet.

Bei den juristischen Personen betrug der Steuerertrag im Rechnungsjahr 2025 CHF 43'507. Im Finanzplan wird der eher hohe Ertrag nicht weitergeschrieben, ab dem Jahr 2026 wird mit konstanten Steuererträgen von CHF 42'500 gerechnet.

Finanz- und Lastenausgleich

Finanzausgleich

Der Harmonisierungsfaktor beträgt 1.65 Einheiten, Abweichungen in der Steuerkraft vom kantonalen Mittel werden mit 37 % ausgeglichen. Die Steuerkraft von Trub bewegt sich um einen Wert von 42 % bis 44 % des Kantonsmittels. Die Steuerkraft nimmt im Verlauf der Prognoseperiode ab, der tiefste Wert wird im Jahr 2031 ausgewiesen. Bei einem Wert unter 100 % des kantonalen Mittels erhält die Gemeinde einen Zuschuss in der Höhe von 37 % wiederum der Differenz zum kantonalen Mittel. Für die Berechnung wird jeweils der Durchschnitt der drei zurückliegenden Steuerjahre berücksichtigt. Für die Jahre 2027 bis 2031 wird Trub gemäss Finanzplan für den Disparitätenabbau zwischen CHF 836'498 (2027) bis maximal CHF 912'264 (2031) pro Jahr aus dem Finanzausgleich erhalten. Da die Steuerkraft der Gemeinde Trub mit den Zahlungen aus dem Disparitätenabbau den Zielwert von 85.6 % der kantonalen durchschnittlichen Steuerkraft ab dem Jahr 2028 nicht erreicht, erhält die Gemeinde zwischen zusätzlich jährliche Zuschüsse Mindestausstattung in der Höhe von CHF 844'152 bis CHF 938'081.

Geografisch-topografischer Zuschuss

Kosten für besondere Eigenschaften der Topografie / Geografie einer Gemeinde werden über den Verteilschlüssel Fläche pro Einwohner und Strassenlänge pro Einwohner abgegolten.

Die Gemeinde Trub kann aus diesem Zuschuss jährlich rund CHF 958'500 erwarten.

Sozio-demographischer Zuschuss

Zur Milderung von durch die Gemeinden kaum beeinflussbaren Faktoren der Sozialhilfe (Anteil Arbeitslose, Ausländer, EL-Bezüger und Anteil Flüchtlinge sowie vorläufig aufgenommene Personen) erhält Trub voraussichtlich einen jährlichen Zuschuss von durchschnittlich CHF 9'200.

Lastenausgleich Lehrergehälter

In den Gemeinden Trub und Trubschachen übernimmt ein Schulverband die Organisation der Schule und damit die Abrechnung der Lehrergehaltskosten mit dem Kanton. Die beiden Gemeinden vereinnahmen die Schülerbeiträge und tragen die Kosten ihrer Schulliegenschaften. Sie tragen zusätzlich die Betriebsdefizite des Schulverbandes.

Lastenausgleich Sozialhilfe

Die für den Lastenausgleich massgebenden Aufwendungen werden zu 50 % durch die Gemeinden, in Abhängigkeit der Einwohnerzahl, finanziert.

Die prognostizierten Kosten betragen für das Jahr 2027 CHF 677 pro Einwohner, anschliessend erfolgt ein Anstieg auf CHF 706 im Jahr

2029, für das letzte Prognosejahr wird ein Rückgang des Betrages auf CHF 668 erwartet.

Trub wird 2027 gemäss Finanzplan CHF 868'998 an diesen Lastenverteiler einzahlen. Der Betrag steigt bis im Jahr 2030 auf CHF 910'860 an, bevor er auf CHF 865'060 im Jahr 2031 absinkt.

Der Lastenausgleich Sozialhilfe 2025, der im laufenden Jahr 2026 abgerechnet wurde, fiel pro Einwohner um knapp CHF 11 tiefer aus als prognostiziert. Für die Jahre 2026 bis 2030 müssen die bernischen Gemeinden mit einem Anstieg und damit höheren Kosten rechnen.

Die Kosten für Kinder mit besonderem Förder- und Schutzbedarf werden deutlich höher prognostiziert. Es wird für das Jahr 2026 mit weiteren Klasseneröffnungen gerechnet.

Bei den Kosten für die individuelle Sozialhilfe müssen die Gemeinden mit einer Zunahme rechnen, steigende Krankenkassenprämien wirken sich unter anderen Faktoren kostentreibend aus.

Lastenausgleich Ergänzungsleistungen

Die für den Lastenausgleich massgebenden Aufwendungen werden zu 50% durch die Gemeinden, in Abhängigkeit der Einwohnerzahl, finanziert.

Für 2027 beträgt der Wert CHF 247 pro Einwohner. In den nächsten Jahren steigt der Betrag stetig an, 2031 wird ein Betrag von CHF 283 pro Einwohner erwartet. Es wird in den nächsten Jahren generell mit stark steigenden Kosten gerechnet.

Der Beitrag der Gemeinde Trub an den Lastenausgleich EL wird 2027 CHF 316'901 betragen, prognostiziert wird anschliessend ein Anstieg auf CHF 366'485.

Lastenausgleich Familienzulagen

Die Belastung bleibt stabil bei CHF 5 bis CHF 6 pro Einwohner, für Trub bedeutet das pro Jahr durchschnittlich rund CHF 7'225.

Lastenausgleich öffentlicher Verkehr

Die für den Lastenausgleich massgebenden Aufwendungen werden zu einem Drittel durch die Gemeinden, in Abhängigkeit der öV-Punkte (zwei Drittel) und der Einwohnerzahl (ein Drittel), finanziert.

2027 werden pro öV-Punkt CHF 409 und CHF 52 pro Einwohner in Rechnung gestellt. Die Kosten pro öV-Punkt steigen bis im Jahr 2031 auf CHF 425. Die Kosten pro Einwohner steigen moderat an, bis in das Jahr 2031 steigen sie auf CHF 54.

Die Ausgaben für den öffentlichen Verkehr werden in den nächsten Jahren vor allem durch die geplanten Angebotserweiterungen und den Folgekosten aus Rollmaterialbeschaffungen sowie Depot Neu- oder Ausbauten beeinflusst. Zusätzlich wirken sich die Ausgaben durch die geplanten oder bereits begonnenen Grossprojekte um den

Bahnhof Bern, das Tram Bern-Ostermundigen und den ÖV-Knoten Ostermundigen aus.

Die Gemeinde Trub wird 2027 rund CHF 133'045 in diesen Verteiler einzahlen, bis ins Jahr 2031 muss mit einem Betrag von CHF 139'049 gerechnet werden.

Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung

Die für den Lastenausgleich massgebenden Aufwendungen entstehen aufgrund der Aufgabenteilung zwischen Kanton und Gemeinden. Die Verteilung auf die Gemeinden erfolgt nach Einwohnerzahl. Der Prognosewert für das Jahr 2027 beträgt CHF 185 pro Einwohner. Voraussichtlich sinken die pro Kopf-Beiträge gegen Ende der Prognoseperiode bis auf CHF 182 ab. Das bedeutet für Trub jährliche Zahlungen von durchschnittlich CHF 236'386.

Pauschalierung der Interventionskosten

Der Kanton Bern und die Gemeinden beteiligen sich je hälftig an den polizeilichen Sicherheitskosten für Interventionen. Der geschuldete Betrag wird in Abhängigkeit von der Einwohnerzahl berechnet. Für Trub ist im Finanzplan ab 2027 ein durchschnittlicher Betrag von rund CHF 1'420 berücksichtigt.

3. Neue Investitionen (allgemeiner Haushalt)

neue Investitionen ab 2027

Die Jahre ab 2027 enthalten Nettoinvestitionen von 3.736 Mio. CHF, durchschnittlich CHF 747'000 pro Jahr.

Die grössten Investitionen im Finanzplan sind die Sanierung des Radweges von Trub nach Trubschachen (2031) und die Fassaden-sanierung des Schulhauses Fankhaus (2030). Die Investitionsausgaben betragen 1.4 Mio. CHF und CHF 500'000.

Die einzelnen Jahre sehen wie folgt aus:

2027: CHF 670'000
 2028: CHF 571'000
 2029: CHF 385'000
 2030: CHF 600'000
 2031: CHF 1'510'000

Insgesamt verursachen die Investitionen ab 2027 total einen Abschreibungsbedarf von CHF 604'000, im Durchschnitt CHF 121'000 pro Jahr.

4. Spezialfinanzierungen

Wasserversorgung

Die jährliche Einlage in den Werterhalt beläuft sich auf CHF 74'000, sie entspricht damit 60 % der vollen Einlage in den Werterhalt. Die im Jahr 2027 erwarteten Anschlussgebühren von CHF 30'0000, respektive CHF 5'000 ab dem Jahr 2028 werden an die Einlage in den Werterhalt angerechnet.

Für den Prognosezeitraum 2026 – 2031 sind Nettoinvestitionen in der Höhe von CHF 954'500 vorgesehen.

Im Jahr 2027 werden jährlich werterhaltender Unterhalt und Investitionen unterhalb der Aktivierungsgrenze in der Höhe von CHF 21'000 aus dem Bestand Werterhalt entnommen. Ab dem Jahr 2028 reduziert sich die Entnahme auf jährlich CHF 15'000.

Die Wasserrechnung erhält in jedem Prognosejahr einen Beitrag aus dem geografisch-topografischen Zuschuss, im Jahr 2027 macht der Betrag CHF 17'400, ab dem Jahr 2028 steigt er auf jährlich CHF 25'000 an.

Unter diesen Annahmen weist die Wasserrechnung im Jahr 2027 einen Kostendeckungsgrad von 100 % auf, ab dem Jahr 2028 sinkt der Kostendeckungsgrad auf 92 % ab.

In der Summe weist die Wasserrechnung für die Periode von 2027 bis 2031 einen Aufwandüberschuss von CHF 63'900 aus. Der Bestand Rechnungsausgleich nimmt ab, er beträgt per Ende 2031 rund CHF 93'700.

In der Wasserrechnung der Gemeinde Trub besteht aktuell kein finanzieller Handlungsbedarf.

Abwasser- entsorgung

Die jährliche Einlage in den Werterhalt beläuft sich auf CHF 81'300, sie entspricht damit 60 % der vollen Einlagen in den Werterhalt. Die ab 2027 jährlich erwarteten Anschlussgebühren von CHF 20'000 (im Jahr 2027) und CHF 5'000 (ab dem Jahr 2028) werden an die Einlage in den Werterhalt angerechnet.

Für den Prognosezeitraum 2026 – 2031 sind Nettoinvestition in der Höhe von CHF 759'500 vorgesehen.

In jedem Jahr wird werterhaltender Unterhalt und Investitionen unter der Aktivierungsgrenze aus dem Bestand Werterhalt entnommen. Im Jahr 2027 entspricht die Entnahme CHF 4'000, ab dem Jahr 2028 werden jährlich CHF 5'000 entnommen.

Unter diesen Annahmen weist die Abwasserrechnung der Gemeinde Trub im Jahr 2027 einen Kostendeckungsgrad von 106 % und ab dem Jahren 2028 einen von 97 % auf.

In der Summe weist die Abwasserrechnung ab dem Jahr 2027 einen Aufwandüberschuss von CHF 12'100 aus. Der Bestand Rechnungs-

ausgleich nimmt entsprechend ab, er beträgt per Ende 2031 rund CHF 414'700.

In der Abwasserrechnung der Gemeinde Trub besteht aktuell kein finanzieller Handlungsbedarf.

Abfallentsorgung

Bei konstanten Gebührenerträgen ab dem Jahr 2027 wird im Prognosezeitraum 2027 – 2031 mit einem Kostendeckungsgrad zwischen 95 % und 98 % gerechnet.

Im Finanzplan sind keine Investitionen vorgesehen.

Für die Periode 2027 bis 2031 wird ein kleiner Aufwandüberschuss ausgewiesen. Der Rechnungsausgleich beträgt per Ende 2031 123'900.

In der Abfallrechnung von Trub besteht aktuell kein finanzieller Handlungsbedarf.

5. Ergebnisse der Finanzplanung

Allgemeiner Haushalt

Ohne Berücksichtigung der Folgekosten von neuen Investitionen ist im Planungszeitraum bei gleichbleibender Steueranlage in der Summe aller Prognosejahre mit einem positiven Handlungsspielraum von rund 1.083 Mio. CHF zu rechnen. Im Durchschnitt beträgt der jährliche Handlungsspielraum CHF 181'000.

Die Budgetjahre 2026 und 2027 weisen die kleinsten positiven Handlungsspielräume auf, das Jahr 2026 bewegt sich im Bereich einer schwarzen Null.

Die Selbstfinanzierung im allgemeinen Haushalt beträgt durchschnittlich CHF 392'300 (Vorjahresplan: CHF 418'000).

Folgende Punkte beeinflussen die Prognose der Ergebnisse der Erfolgsrechnung:

Finanz- und Lastenausgleich

Beim Finanzausgleich (Disparitätenabbau und Mindestausstattung) kann Trub in den Jahren 2027 – 2031 im Durchschnitt jährlich rund 1.777 Mio. CHF erwarten. Die höchste Zahlung darf im Jahr 2031 erwartet werden, sie beträgt rund 1.850 Mio. CHF.

Beim Lastenausgleich steigen die prognostizierten pro Kopf-Beiträge für den LA Sozialhilfe zwischen dem Jahr 2027 und dem Jahr 2029 um CHF 29 pro Kopf an. Im letzten Prognosejahr sinken sie dagegen unter den Ausgangswert der Planungsperiode. Die pro Kopf Beiträge

des LA Ergänzungsleistungen dagegen steigen stetig an, erst im letzten Prognosejahr verharren sie auf dem gleichen Niveau. Zusammengerechnet steigen die Zahlungen nur in diesen beiden Lastenverteilern zwischen 2027 und 2030 um rund CHF 91'890 an. Die übrigen Verbundaufgaben bleiben voraussichtlich in den pro Kopf-Beiträgen stabil. Bei den öV-Punkten findet eine Erhöhung pro Punkt zwar statt, sie wirkt sich aber mit einem kleinen Betrag in den Zahlungen aus.

Grundsätzlich steigen für Trub die Zahlungen in alle Lastenausgleichssysteme an, da im Finanzplan von einer wachsenden Bevölkerungszahl ausgegangen wird.

Steuerertrag (Einkommenssteuern)

Im Finanzplan von Trub werden die erwarteten Steuerrückgänge der Einkommenssteuern für die Jahre 2027 und 2028 gemäss Angaben der Steuerverwaltung des Kantons Bern abgebildet. Für das Jahr 2027 führt der Effekt der erstmalig ausbezahlten 13. AHV-Rente zu einer Milderung des Rückganges.

Ab dem Jahr 2029 wird wieder mit wachsenden Steuererträgen bei den Einkommenssteuern gerechnet.

Abschreibungen des altrechtlichen Verwaltungsvermögens

Die Abschreibungen des altrechtlichen Verwaltungsvermögens werden bis Ende 2027 mit jährlich CHF 134'000 in der Erfolgsrechnung berücksichtigt.

Geografisch-topografischer Zuschuss

Die Gemeinde Trub setzt einen Teil des geografisch-topografischen Zuschusses für die Spezialfinanzierung Wasser ein. Im Jahr 2027 wird CHF 17'400 der Wasserrechnung angerechnet. Ab dem Jahr 2028 steigt der Betrag auf jährlich CHF 25'000 an.

Entnahmen aus der SF Vorfinanzierung Verwaltungsvermögen

Im Jahr 2026 und 2027 sind im Finanzplan Entnahmen im Umfang von CHF 112'900 respektive CHF 151'700 aus der SF Vorfinanzierung Verwaltungsvermögen enthalten. Sie entsprechen den Abschreibungen für die Schulanlagen.

Die Entnahme ist nicht liquiditätswirksam, sie verbessert aber die Erfolgsrechnungen im allgemeinen Haushalt.

Finanzpolitische Reserve

Im Jahr 2026 wird die finanzpolitische Reserve aufgelöst und in den Bilanzüberschuss übertragen. In der Gemeinde Trub wächst damit der Bilanzüberschuss um CHF 698'800 an, der Vorgang ist erfolgs- und liquiditätsneutral.

Folgekosten von neuen Investitionen

2026 belaufen sich die Abschreibungen auf CHF 54'000. In den Folgejahren steigen sie aufgrund der geplanten Investitionstätigkeit

an. Im letzten Prognosejahr betragen die Abschreibungen CHF 190'000 oder 1.9 Steueranlagezehntel.

Rechnungsergebnisse

Im vorliegenden Finanzplan schliessen die Jahre 2026 – 2031 in der Summe mit einem Ertragsüberschuss von CHF 343'000 ab.

Dabei weist das Budgetjahr 2026 voraussichtlich einen kleinen Aufwandüberschuss auf, das Jahr 2027 weist eine ausgeglichene Erfolgsrechnung aus.

Alle Prognosejahre ab 2028 weisen einen Ertragsüberschuss aus, der grösste Betrag wird im Jahr 2031 ausgewiesen.

Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre

Die Rechnungsergebnisse des allgemeinen Haushaltes wirken sich direkt auf die kumulierten Ergebnisse der Vorjahre aus. Der Bilanzüberschuss nimmt um CHF 343'000 zu, er beträgt per Ende 2031 2.833 Mio. CHF.

Ein Steueranlagezehntel beträgt in Trub im Durchschnitt für die Prognoseperiode CHF 97'000.

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - allgemeiner Haushalt					Version vom		15.10.26
					Beträge in CHF 1'000		
					Prognoseperiode		
					2026	2027	2028
					2029	2030	2031
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)							
1.a	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-203	-236	33	54	87	177
1.b	Ergebnis aus Finanzierung	96	153	155	162	162	163
	operatives Ergebnis	-106	-83	188	215	250	340
1.c	ausserordentliches Ergebnis	113	155	3	3	3	3
1.d	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	7	72	191	218	253	343
2. Investitionen und Finanzanlagen							
2.a	steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	926	670	571	385	600	1'510
2.b	Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen							
3.a	neuer Fremdmittelbedarf	0	805	1'514	2'437	2'549	3'457
3.b	bestehende Schulden	5'000	5'000	5'000	4'000	4'000	4'000
3.c	total Fremdmittel kumuliert	5'000	5'805	6'514	6'437	6'549	7'457
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen							
4.a	Abschreibungen	54	69	78	123	144	190
4.b	Zinsen gemäss Mittelfluss	-1	2	6	20	25	30
4.c	Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	0	0	0	0
4.d	Total Investitionsfolgekosten	53	71	84	143	169	220
4.e	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	7	72	191	218	253	343
4.f	Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten	-46	0	107	75	84	123
5. Finanzpolitische Reserve							
5.a	Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	-46	0	107	75	84	123
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	-46	0	107	75	84	123

Gebührenfinanzierter Haushalt

finanzieller Hand- lungsspielraum / Ergebnis

Gemäss Finanzplan schliessen die Spezialfinanzierungen Wasser, Abwasser und Abfall ab dem Jahr 2028 in jedem Jahr negativ ab. In der Summe der drei Spezialfinanzierungen resultieren kleine Aufwandüberschüsse zwischen CHF 22'000 und CHF 27'000.

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - gebührenfinanzierter Haushalt						Version vom	15.10.26
						Beträge in CHF 1'000	
						Prognoseperiode	
						2026	2027
						2028	2029
						2030	2031
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)							
1.a	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	43	32	12	12	11	3
1.b	Ergebnis aus Finanzierung	1	0	-1	-1	-1	-1
	operatives Ergebnis	45	32	11	11	10	2
1.c	ausserordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
1.d	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	45	32	11	11	10	2
2. Investitionen und Finanzanlagen							
2.a	gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	328	546	660	70	70	40
2.b	gebührenfinanzierte Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen							
4.a	Abschreibungen	17	24	33	35	35	29
4.d	Total Investitionsfolgekosten	17	24	33	35	35	29
4.e	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	45	32	11	11	10	2
4.f	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	28	8	-22	-24	-26	-27

Im Durchschnitt 2026 – 2031 betragen die Aufwandüberschüsse des gebührenfinanzierten Haushaltes CHF 11'000 pro Jahr.

Die Selbstfinanzierung im gebührenfinanzierten Haushalt beträgt von 2026 – 2031 durchschnittlich CHF 119'000, die Nettoinvestitionen machen im Total 1.714 Mio. CHF aus.

Folgekosten von neuen Investitionen

Die Abschreibungen betragen im Jahr 2026 CHF 17'000. Sie steigen durch die geplante Investitionstätigkeit bis ins Jahr 2031 auf CHF 29'000 an.

Konsolidierter Haushalt

Fremdkapital

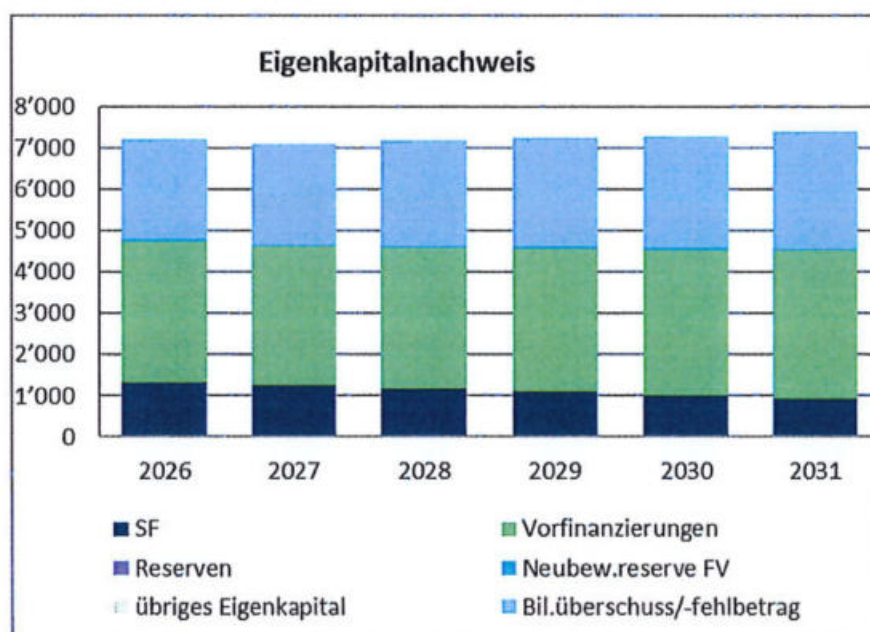
Das verzinsliche Fremdkapital betrug Ende 2025 5.0 Mio. CHF. Ein Darlehen über 1 Mio. CHF wird im Jahr 2029 amortisiert. Die Gemeinde Trub muss voraussichtlich das Darlehen gleich wieder aufnehmen, es wird eine Refinanzierung stattfinden. Bis in das Jahr 2031 steigt die Verschuldung auf gut 7.457 Mio. CHF an.

Die Zinsen auf neuen Darlehen betragen im Jahr 2027 CHF 2'000, im Verlauf der Finanzplanperiode steigen sie stetig an, im Jahr 2031 belaufen sie sich auf CHF 30'000.

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - konsolidierter Haushalt						Version vom	15.10.26
						Beträge in CHF 1'000	
						Prognoseperiode	
						2026	2027
						2028	2029
						2030	2031
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)							
1.a	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-159	-205	45	66	98	179
1.b	Ergebnis aus Finanzierung	98	153	154	161	162	163
	operatives Ergebnis	-62	-51	199	227	259	342
1.c	ausserordentliches Ergebnis	113	155	3	3	3	3
1.d	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	51	104	202	230	263	345
2. Investitionen und Finanzanlagen							
2.a	steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	926	670	571	385	600	1'510
2.b	gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	328	546	660	70	70	40
2.c	Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen							
3.a	neuer Fremdmittelbedarf	0	805	1'514	2'437	2'549	3'457
3.b	bestehende Schulden	5'000	5'000	5'000	4'000	4'000	4'000
3.c	total Fremdmittel kumuliert	5'000	5'805	6'514	6'437	6'549	7'457
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen							
4.a	Abschreibungen	72	93	111	159	179	219
4.b	Zinsen gemäss Mittelfluss	-1	2	6	20	25	30
4.c	Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	0	0	0	0
4.d	Total Investitionsfolgekosten	70	95	117	179	204	249
4.e	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	51	104	202	230	263	345
4.f	Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten	-19	8	85	51	59	96
5. Finanzpolitische Reserve (allg. HH)							
5.a	Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	-19	8	85	51	59	96
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	-19	8	85	51	59	96

Eigenkapital

Unter HRM2 wird im Eigenkapitalnachweis die Veränderung des Eigenkapitals (Spezialfinanzierungen, Vorfinanzierungen und die kumulierten Ergebnisse der Vorjahre) dargestellt.



6. Beurteilung

Finanzplan 2026 bis 2031 tragbar

Der vorliegende Finanzplan ist geprägt durch folgende Entwicklungen:

- Im Planungszeitraum sind in Trub Nettoinvestitionen von total 6.376 Mio. CHF vorgesehen, auf den Steuerbereich entfallen dabei 4.663 Mio. CHF.
- Unter "später" sind im steuerfinanzierten Haushalt und den Spezialfinanzierungen noch einmal Investitionen in der Höhe von 2.3 Mio. CHF enthalten.
Die nach 2031 aufgeführten Projekte haben im aktuellen Finanzplan noch keine Auswirkungen bezüglich Liquidität und Folgekosten. Sie zeigen aber, dass auch für die späteren Rechnungsjahre ein positiver Handlungsspielraum zur Deckung von neuen Folgekosten nötig sein wird.
- Die Rechnungsergebnisse 2028 – 2031 sagen für die Gemeinde Trub im allgemeinen Haushalt Ertragsüberschüsse in der Höhe von 0.8 bis 1.2 Steueranlagezehntel voraus. Das Jahr 2027 schliesst voraussichtlich ausgeglichen ab.
- Zu Beginn der Finanzplanperiode verfügt die Gemeinde Trub über flüssige Mittel in der Höhe von CHF 851'000 und weist eine Verschuldung von 5.0 Mio. CHF auf.

Der Finanzplan 2026 - 2031 darf als finanziell tragbar bezeichnet werden:

- Für die Jahre 2026 – 2031 wird total ein Ertragsüberschuss von CHF 343'000 ausgewiesen.
- Die Ertragsüberschüsse liegen in der Höhe in zwei Jahren leicht unter und in zwei Jahren leicht über einem Steueranlagezehntel. Ein Steueranlagezehntel beträgt in der Planungsperiode CHF 97'000.
- Der Bilanzüberschuss nimmt bis Ende 2031 auf 2.833 Mio. CHF zu. Der Betrag entspricht gut 28 Steueranlagezehnteln.
- Per Ende 2025 weist die Gemeinde Trub eine Verschuldung von 5 Mio. CHF auf, gemäss Finanzplan braucht die Gemeinde zur Finanzierung der Investitionstätigkeit und für die Amortisation eines Darlehens ab dem Jahr 2027 neues Fremdkapital. Im Jahr 2031 beträgt die Verschuldung knapp 7.5 Mio. CHF.

Empfehlung

Trub hat ein sehr erfreuliches Rechnungsjahr 2025 verzeichnet, die Gemeinde durfte einen ansprechenden Ertragsüberschuss ausweisen, der wie üblich in die SF Vorfinanzierung Verwaltungsvermögen eingelegt wurde. Die Rechnung im allgemeinen Haushalt schloss deshalb ausgeglichen ab.

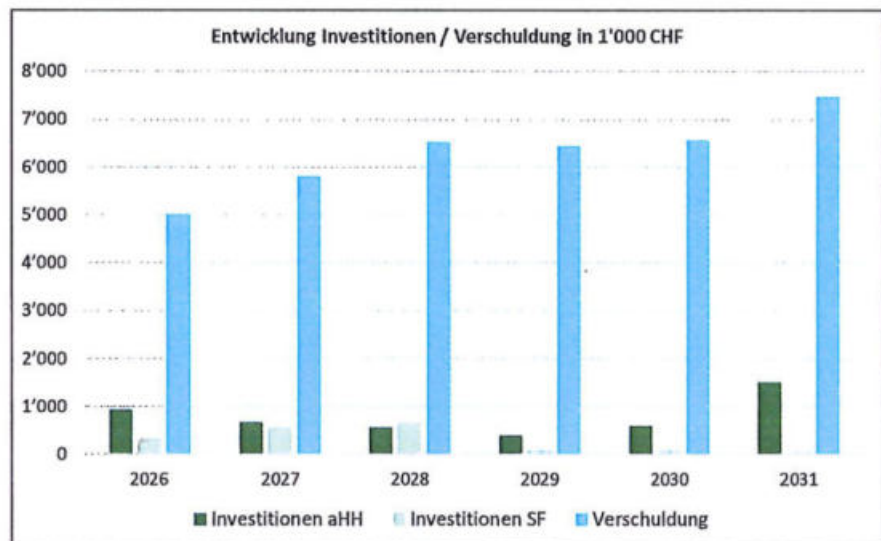
Die Kennzahlen bewegen sich sowohl für das Rechnungsjahr als auch im Fünfjahresdurchschnitt in einem guten oder tragbaren

Bereich. Ausnahme bildet der durchschnittliche Selbstfinanzierungsgrad, der nur gerade rund 50 % betrug, und durch eine starke Investitionstätigkeit (auch im Fünfjahresdurchschnitt) beeinflusst ist.

Der Finanzplan hat als Basis zwei Budgetjahre, bei denen alle bereits bekannten und absehbaren Aufwendungen und Erträge berücksichtigt sind. In den beiden Jahren sind bereits Entnahmen bei der SF Vorfinanzierung Verwaltungsvermögen enthalten.

Bei den Zahlungen aus dem Finanzausgleich steigen die Zuschüsse im Prognoseverlauf an, im Jahr 2031 dürfen Zahlungen aus Disparitätenabbau und Mindestausstattung in der Höhe von 1.850 Mio. CHF erwartet werden. Gegenüber der kantonalen prognostizierten Steuerkraft pro Kopf sinkt diejenige von Trub in allen Jahren leicht ab.

Bei den Lastenausgleichssystemen sind die prognostizierten höheren pro Kopf Beiträge berücksichtigt. Die Zahlungen steigen generell bei allen Lastenausgleichssystemen leicht an, da von einer wachsenden Bevölkerungszahl ausgegangen wird. Ein stärkerer Anstieg ist aber generell vor allem bei der Sozialhilfe (bis in das Jahr 2030) und den Ergänzungsleistungen zu erwarten.



In der Gemeinde Trub sind diverse Investitionen, sowohl im allgemeinen Haushalt als auch bei den Spezialfinanzierungen, geplant. Die Grafik zeigt, dass die Verschuldung gemäss Finanzplan jährlich zunimmt. Dabei steigen die Schulden in den Jahren 2029 und 2031 stärker an. Im Jahr 2029 ist die Rückzahlung eines Darlehens von 1.0 Mio. CHF enthalten, der Betrag muss gemäss Finanzplan praktisch wieder aufgenommen werden, im Jahr 2031 werden 1.55 Mio. investiert, auch hier findet die Finanzierung über neue Fremdmittel statt.

Ende 2031 muss man in Trub mit einer Verschuldung in der Höhe von 7.46 Mio. CHF rechnen.

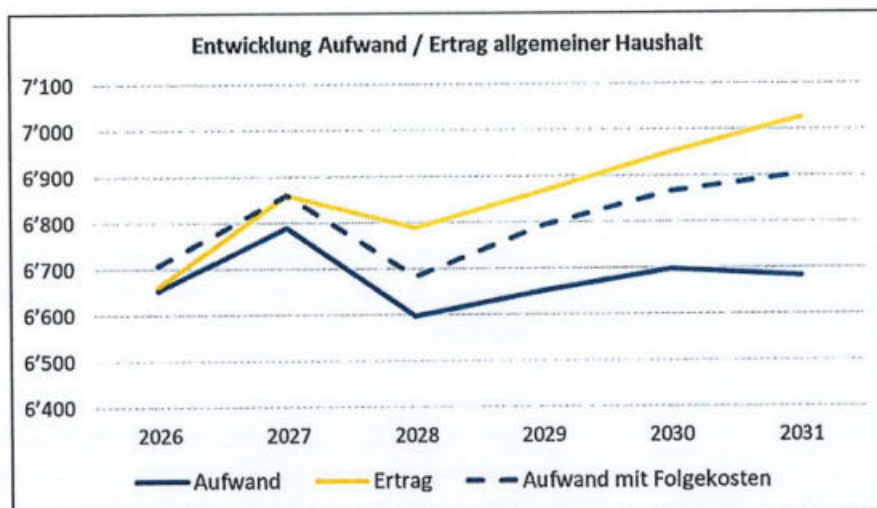
Die durchschnittliche Selbstfinanzierung im allgemeinen Haushalt beträgt von 2026 – 2031 CHF 392'300. Die Spezialfinanzierungen weisen eine durchschnittliche Selbstfinanzierung von CHF 119'000 auf.

Der Selbstfinanzierungsgrad für den konsolidierten Haushalt beträgt im Durchschnitt der Prognosejahre 48 %. Der Selbstfinanzierungsgrad im allgemeinen Haushalt beträgt 50 %, die hohe Investitionstätigkeit in den Spezialfinanzierungen wirkt sich auf den Selbstfinanzierungsgrad des konsolidierten Haushaltes aus.

Der Bruttoverschuldungsanteil beträgt im Durchschnitt 87 %, im letzten Prognosejahr steigt er aber bereits auf 100 %. Der Investitionsanteil liegt bei durchschnittlich 17 %, er entspricht einer hohen mittleren Investitionstätigkeit. Dabei weist das Planjahr 2028 die höchste Investitionstätigkeit auf.

Trub weist im Finanzplan 2026 – 2031 im Durchschnitt eine Nettoschuld von CHF 3'657 pro Einwohner auf.

Die Entwicklung von Aufwand und Ertrag zeigt zuerst die Jahre 2026 und 2027, die Erfolgsrechnungen gehen gerade so auf. Allerdings sind in diesen Jahren bereits die Entnahmen aus der SF Vorfinanzierung Verwaltungsvermögen abgebildet. Nach dem Jahr 2028 sind die mageren Steuerjahre mit der Steuergesetzrevision vorbei, der Ertrag wächst stetig an. Beim Aufwand sieht man den Wegfall der altrechtlichen Abschreibungen, ab dem Jahr 2028 wird der Handlungsspielraum deutlich grösser.



Würden in der Gemeinde Trub die Ertragsüberschüsse bereits im Finanzplan wieder in die Vorfinanzierung Verwaltungsvermögen eingelegt, würde die Kurve des Aufwandes mit Folgekosten genau auf der Ertragskurve liegen. Unglücklicherweise würde man aber damit den sich öffnenden Handlungsspielraum nicht sehen.

Im vorliegenden Finanzplan sind die Folgekosten aus Investitionstätigkeit in allen Jahren ab 2027 durch Erträge gedeckt. Der Finanzplan ist

tragbar, in Trub darf man in den nächsten Jahren mit positiven Erfolgsrechnungen rechnen.

Wie im letzten Finanzplan ist die finanzielle Schwachstelle der Gemeinde Trub die Verschuldung. Im Finanzplan steigen die Schulden um rund 50 % an. Die Kennzahlen, die in einem Zusammenhang mit der Verschuldung stehen, verschlechtern sich auch in diesem Finanzplan. Die Nettoschuld pro Einwohner steigt im Prognoseverlauf um rund CHF 1'000 an.

In den Jahren 2026 – 2031 sind drei Jahre enthalten, die eine starke Investitionstätigkeit aufweisen. Vier Jahre weisen einen ungenügenden Selbstfinanzierungsgrad auf, ein Jahr ist mit etwa 80 % genügend und nur ein Jahr weist eine gute Kennzahl auf.

Der Finanzplan von Trub ist tragbar. Er ist vorsichtig abgefasst, das zeigt auch das Budgetjahres 2027: alles, was bekannt ist und die Rechnung belasten kann, ist berücksichtigt. Das ist normal, die Informationen sind in der nahen Zukunft besser und belastbarer als in zukünftigen Jahren.

Der vorliegende Finanzplan zeigt aber auch, dass in Trub in den nächsten Jahren viele Investitionen im allgemeinen Haushalt und in den Spezialfinanzierungen anstehen und die Investitionstätigkeit nach dem Jahr 2031 weitergehen wird. Und er zeigt, dass die Hälfte der Investitionen über neue Schulden finanziert werden muss.

Die Selbstfinanzierung ist ungenügend. Die Verantwortlichen der Gemeinde Trub müssen sich bewusst sein, dass die im Finanzplan aufgezeigte Entwicklung nicht lange gut gehen kann, besonders, wenn man davon ausgehen muss, dass die Zinsen in der nächsten Zeit ansteigen könnten. Die Selbstfinanzierung muss unbedingt gestärkt werden und die Investitionen, wenn immer möglich gestaffelt und den finanziellen Möglichkeiten angepasst werden. Der Anstieg der Verschuldung kann so verlangsamt werden, die Folgekosten steigen weniger stark an, die Ergebnisse der Erfolgsrechnungen werden verbessert, was sich in einer höheren Selbstfinanzierung niederschlägt.

Man muss allerdings in Trub, wie wahrscheinlich auch in vielen anderen bernischen Gemeinden, die grossen Unsicherheiten bei den Steuererträgen berücksichtigen. Aktuell lassen sich kaum valable Steuerprognosen für die Jahre 2027 – 2030 erstellen. Entsprechend wichtig ist es, die finanzielle Entwicklung der Gemeinde mit einem kürzeren Zeithorizont zu planen. Fahren auf Sicht, bis sich der Nebel der diversen, sich verstärkenden oder sich aufhebenden Effekte bei den nächsten hoffentlich Steuerprognosen lichtet.

Der nächste Rechnungsabschluss wird neue Anhaltspunkte für den nächsten Finanzplan liefern. Die Steuerprognosen bezüglich 13. AHV-Rente und Steuergesetzrevision werden dann hoffentlich genauer sein und die Prognose zur finanziellen Entwicklung von Trub verbessern.

Sicher kann man in der Gemeinde Trub aber bereits heute das Augenmerk auf eine zumindest im Durchschnitt ausreichende Selbstfinanzierung legen. Eine langsam ansteigende Verschuldung würde den Handlungsspielraum erhöhen, damit auch die in der entfernten Zukunft geplanten Investitionen ohne finanzielle Verwerfungen realisiert werden können.

Risikobeurteilung

Die Inflationsraten sind aktuell überall im Steigen begriffen. In der Schweiz stieg die Inflationsrate im August auf 0.8 %, die Nationalbank hat aber dem Inflationsdruck widerstanden und den Leitzins auf 0 % belassen. Anders die Notenbanken der Europäischen Union und der USA. Die Europäische Zentralbank hat den Leitzins seit dem Juni zweimal erhöht, er beträgt aktuell 2.5 %. Die amerikanische Notenbank hat ebenfalls im September die Leitzinsen um 25 Basispunkte erhöht. Der Grund für die höheren Inflationsraten liegt hauptsächlich bei den gestiegenen Energiepreisen, ausgelöst durch den Konflikt der USA mit dem Iran und der gesperrten Strasse von Hormus.

Gleichzeitig verzeichnen die Schweiz und Deutschland für das laufende Jahr ein unerwartet robustes Wachstum, in den USA sind die Konjunkturdaten grundsätzlich ebenfalls positiv zu bewerten.

Für die Gemeinden bedeuten diese Entwicklung, dass steigende Zinsen im Bereich des Möglichen liegen, ein höheres Wirtschaftswachstum dagegen kann höhere Steuererträgen generieren.

Bezüglich Steuererträgen sind in den nächsten Jahren einige Unsicherheiten zu erwarten: Die Auswirkungen der Steuergesetzrevision im Kanton Bern macht die Prognose bei den Steuererträgen der Jahre 2027 und 2028 nicht einfacher, die Simulation der Steuerverwaltung zeigt bei diversen Gemeinden klare Rückgänge bei den Einkommenssteuern. Die erstmalige Auszahlung der 13. AHV-Rente dagegen wird sich positiv bei den Einkommenssteuern 2027 auswirken. Und ab dem Jahr 2029 werden mit dem Wegfall des Eigenmietwertes und dem damit verbundenen teilweisen Wegfall der Unterhaltskosten für Liegenschaften und der Schuldzinsen zusätzliche Unsicherheiten für die Steuerprognosen auf die bernischen Gemeinden zukommen.

Der vorliegende Finanzplan wurde auf dem KPG-Finanzplanungsmodell durch die Finanzverwaltung Trub erstellt und kommentiert durch Daniela Jaussi von der KPG Bern.

Für die dem Finanzplan zugrunde gelegten Daten und die über die künftige finanzielle Entwicklung getroffenen Annahmen liegt die Verantwortung bei der Gemeinde.

Bern, 16. Oktober 2026

Daniela Jaussi
Leiterin Bereich Gemeindefinanzen

Genehmigung

Der Gemeinderat genehmigt den Finanzplan 2026-2031 und zieht aus den Ergebnissen die nachstehenden

Schlussfolgerungen:

- a) Der vorliegende Finanzplan wird als **tragbar** beurteilt.
- b) Wie im letzten Finanzplan ist die **finanzielle Schwachstelle der Gemeinde Trub die Verschuldung**. Im Finanzplan steigen die Schulden um rund 50 % an. Die Kennzahlen, die in einem Zusammenhang mit der Verschuldung stehen, verschlechtern sich auch in diesem Finanzplan. Die Nettoschuld pro Einwohner steigt im Prognoseverlauf um rund CHF 1'000 an. In den Jahren 2026-2031 sind drei Jahre enthalten, die eine starke Investitionstätigkeit aufweisen. Vier Jahre weisen einen ungenügenden Selbstfinanzierungsgrad auf, ein Jahr ist mit etwa 80 % genügend und nur ein Jahr weist eine gute Kennzahl auf. Der Finanzplan von Trub ist vorsichtig abgefasst, das zeigt auch das Budgetjahr 2027: Alles, was bekannt ist und die Rechnung belasten kann, ist berücksichtigt. Das ist normal, die Informationen sind in der nahen Zukunft besser und belastbarer als in zukünftigen Jahren.
- c) Der vorliegende Finanzplan zeigt aber auch, dass in Trub in den nächsten Jahren viele Investitionen im allgemeinen Haushalt und in den Spezialfinanzierungen anstehen und die Investitionstätigkeit nach dem Jahr 2031 weitergehen wird. Und er zeigt, dass **die Hälfte der Investitionen über neue Schulden finanziert** werden muss. Die **Selbstfinanzierung ist ungenügend**. Die Verantwortlichen der Gemeinde Trub müssen sich bewusst sein, dass die im Finanzplan aufgezeigte Entwicklung nicht lange gut gehen kann, besonders, wenn man davon ausgehen muss, dass die Zinsen in der nächsten Zeit ansteigen könnten.
- d) Die **Selbstfinanzierung muss unbedingt gestärkt** werden und die **Investitionen, wenn immer möglich gestaffelt** und den finanziellen Möglichkeiten angepasst werden. Der Anstieg der Verschuldung kann so verlangsamt werden, die Folgekosten steigen weniger stark an, die Ergebnisse der Erfolgsrechnungen werden verbessert, was sich in einer höheren Selbstfinanzierung niederschlägt.
- e) Man muss allerdings in Trub, wie wahrscheinlich auch in vielen anderen bernischen Gemeinden, die grossen Unsicherheiten bei den Steuererträgen berücksichtigen. Aktuell lassen sich kaum valable Steuerprognosen für die Jahre 2027-2030 erstellen. Entsprechend wichtig ist es, die finanzielle Entwicklung der Gemeinde mit einem kürzeren Zeithorizont zu planen. Fahren auf Sicht, bis sich der Nebel der diversen, sich verstärkenden oder sich aufhebenden Effekte bei den nächsten hoffentlich Steuerprognosen lichtet. Der nächste Rechnungsabschluss wird neue Anhaltspunkte für den nächsten Finanzplan liefern. Die Steuerprognosen bezüglich 13. AHV-Rente und Steuergesetzrevision werden dann hoffentlich genauer sein und die Prognose zur finanziellen Entwicklung von Trub verbessern.

Namens des Gemeinderates
Die Präsidentin Die Sekretärin

Michelle Renaud Isabelle Bähler

Trub, 26.10.2026

Tabelle 1: PROGNOSEANNAHMEN FINANZPLAN

Version vom 27.10.26

Finanzplantitel Finanzplan Gemeinde Trub 2026-2031

Übersicht über ausgewählte Prognoseannahmen:

Prognoseperiode	1. Prognosejahr 2026	2027	2028	2029	2030	2031
Zuwachsraten Erfolgsrechnung:						
Personalaufwand	1.00%	0.50%	0.60%	0.60%	0.60%	0.60%
Sachaufwand	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%
starker Zuwachs	1.00%	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%
schwacher Zuwachs	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%
Nullwachstum	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
Zinssätze Fremdkapital:						
bestehendes Fremdkapital	1.550%	0.550%	0.550%	0.550%	0.550%	0.550%
neues Fremdkapital	1.250%	0.550%	0.550%	1.000%	1.000%	1.000%
Zinssätze Guthaben:						
Geldflussrechnung	0.30%	0.30%	0.30%	0.30%	0.30%	0.30%
Zinssätze für interne Verrechnungen:						
verrechnete Aktivzinsen	0.25%	0.25%	0.25%	0.25%	0.25%	0.25%
verrechnete Passivzinsen	0.25%	0.25%	0.25%	0.25%	0.25%	0.25%

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 27.10.26
Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	2)	3)	4)	5)	6)	Netto	2026	2027	2028	2029	2030	2031-später
			Prio-ND	Fk	Anlagen	Aus-	Einnah-							
			rät	in J.	im Bau	gaben	men							
	1506.5060.	Atemschutzfahrzeug Trubschachen	B	20		100		100					100	
*	1506.5060.	Tanklöschfahrzeuge, Ersatz 2 TLF	B	20		733	32	701	293	220	110	110		
	1506.5060.	Motorspritze	B	10		60		60				-32	60	
	6150.5010.	Seltenbachstrasse, Belag auf Kiesstrecke (1'300 m à Fr. 450.00, Subv.annahme 63 %)	A	40		585	368	217			300	285		
*	6150.5010.	Sanierung Sägegasse 1. Etappe Stern-Stampfeli	A	40	80	190		190	190		-190	-178		
	6150.5010.	Sanierung Sägegasse 2. Etappe Stampfeli-Blunierbrücke	A	40		250		250		250				
	6150.5010.	Sanierung Radweg Trub-Trubschachen	B	40		1'400		1'400					1'400	
	6150.5010.	Sanierung Heumattbrücke (63 %) (Zusammen mit Kanalisation Brandöschgr.)	B	40		220	139	81			220			
	6155.5010.	Sanierung Löwenplatz	B	40		150		150			-139			150
	6150.5060.	Traktor Werkhof T4.75S	B	10		50		-		50				
	6150.5060.	Ersatz Werkhoffahrzeug (VW Bus)	B	10		50		50					50	
*	6150.5620.	Erschliessung Steinbach, Trubschachen (Beitrag Trub für Buhus-Region)	A	40	200	200		200	200					
	6150.5640.	WG Brandösch, Sanierung Belagsstrecken (1'100 m à Fr. 50, Subventionen 50 %)	B	40		150		-		150				
*	6150.5640.	WG Breitenboden, 2. und 3. Bauetappe (KV 1'820'000, Subv. 74,3 %)	B	40	427			150						

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 27.10.26
Beträge in CHF 1'000

1)	2)	3)	4)	5)	6)	Netto	2026	2027	2028	2029	2030	2031 später
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-ND rität in J.	Fk Fe	Anlagen im Bau	Aus- gaben	Einnah- men						
* 6150.5640.	WG Breitenboden, Walderschliessungsprojekt (KV 469'000, Subv. 70 n% KAWA)	B 10		80	40		40					
* 6150.5640.	WG Buchschachen, Belagssanierung	B 40		5	345	235	345 -235					
6150.5640.	WG Breitenboden, Zufahrt Schynenalp (KV 1'200'000, Subv.annahme 63 %)	B 10			400		400					400
6150.5640.	WG Fankhaus-ober Stutz, Sanierung (keine Angaben zu Kosten)	B 40			200		200		200			
6150.5640.	WG Hämelbach, Belagssanierung (1'300 m à Fr. 100, Subventionen 50 %)	B 40			150		150	150				
6150.5640.	WG Schweibogen, PWI-Projekt (1'500 m à Fr. 125, Subventionen 35 %)	B 40			120		120	120				
* 7450.5290.	Aktualisierung Naturgefahrenkarte Subventionen 90 %	A 10		3	160	144	160 -144					
* 7900.5290.	Ortsplanungsrevision 2021-2025	A 10		73	7		7					
* 0291.5040.	Dachersatz Mehrzweckanlage	A 33			70		70					
2170.5040.	Fassadensanierung SH Fankhaus	B 33			500		500				500	

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 27.10.26
Beträge in CHF 1'000

KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	(2) Priorität	(3) ND in J.	(4) Fk im Bau	(5) Anlagen Ausgaben	(6) Einnahmen	Netto	2026	2027	2028	2029	2030	2031	später
							-							
							-							
							-							
							-							
							-							
							-							
							-							
							-							
							-							
Total				867	6'130	918	5'213	926	670	571	385	600	1'510	550

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

²⁾ "A" für Entwicklungsbedarf und "C" für Wunschbedarf

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 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 27.10.26
Beträge in CHF 1'000

1)	2)	3)	4)	5)	6)	7)	Netto	2026	2027	2028	2029	2030	2031	später
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-ND	Fk	Anlagen im Bau	Ausgaben	Einnahmen								
* 7101.5031.	WV Twären, Umwandlung in Trinkwasservers. (Kosten ohne NULE via SF Fw) Keine Subv.	B 67		74	284		284	284						
7101.5031.	Res. Neubruch, Erhöhung Lösreserve (von 100 m3 auf 150 m3)	B 67			125		125							125
7101.5031.	Res. Hüseren, Erhöhung Lösreserve (von 150 m3 auf 200 m3)	B 67			30		30			30				
7101.5031.	WV Kröschenbrunnen, Anschluss Wiggen	A 80			756	263	493			756				
										-263				
7101.5031.	WV Trub, Ersatz Ringleitung Trub-Dorf	B 80			200	70	130							200
7101.5031.	Transportleitungen (A0+30 gem. GWP)	B 80			540		540							-70
	Kalibervergrößerung: Subv. Offen													540
* 7101.5031.	Neue Lizenz Qualitätssicherung	A 5			31		31							
	QS Infrabase													
7101.5291.	Schutzonenrevision	B 10			30	10	20				30			
											-10			
7101.5620.	WVG Wiggen, Einkauf f. WV Kröschenbrunne	A 33			150	53	97			150				
										-53				
							-							
	AiB (GWP)			27			-							
							-							
							-							
							-							
Total				101	2'146	396	1'750	315	-	590	50	-	-	795

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)

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

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

1)	2)	3)	4)	5)	6)	7)	8)	9)	10)	11)	12)	13)	14)	15)	16)	17)
	Priorität	ND in J.	Fk	Fei	Art im Bau	Anlagen	Ausgaben	Einnahmen	Netto	2026	2027	2028	2029	2030	2031	später
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte															
7201.5031.	C	80					526		526		526					
7201.5031.	C	80														
7201.5031.	C	80														
7201.5292	B	10			18		467	214	253	66 -70	70 -50	70	70 -50	70	70 -30	51 -14
7201.5292	B	10			40		50	33	17	50 -33						930
7201.5292	C	10					930		930							

1) Um die beschlossenen Dezimalstellen mit einem * bzw. Sammelpositionen für welche die Abschreibungen jährlich zu berücksichtigen sind, mit "A" bezeichnen.

2) "A" für: Zuerstbedarf
"B" für: Entwicklungsbedarf und "C" für: Entwicklungsbedarf
3) Nutzungsdauer in Jahren; demäss Anhang 2 Gemeindeverordnung (vgl. Tabelle "Nutzung")

4) Bei den zu zahlenden Einzahlungsbeträgen "E₁" und "E₂" und den zu lösenden Auszahlungsbeträgen "A₁" und "A₂" für Zahlungsreihe 1 und 2 für Zahlungsreihe 2, B für Entwicklungsbedarf und C für Vermögensbedarf, ist die Zahlungsreihe 1 zu berücksichtigen. Bitte die entsprechenden Beträge in Tabelle "Aufwand" budgetieren!

⁵⁾ E = Erweiterungsinvestitionen (erhöhte Einlagen in WE)

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!

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 27.10.26
Beträge in CHF 1'000

[illegible]

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

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!

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 27.10.26
Beträge in CHF 1'000

[illegible]

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

2) "A" für Zwiangsbedarf, "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 Gemeinde Trub 2026-2031

Wiederbeschaffungswert, Werterhaltungskosten und Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt für Wasserversorgungsanlagen¹

Wasserversorgung: **Trub**

Kontaktperson: **Dominik Saladin, H.R. Müller AG**

Rechnungsjahr: **2025**

Telefon: **034 495 22 27**

Datengrundlagen	Geschätzt		② Beiträge Dritter ² in Fr.	③ Wieder- beschaffungswert netto in Fr. (①-②)	④ Nutzungsdauer in Jahren	⑤ Erneuerungsrate in % (100/④)	⑥ Werterhaltungs- kosten in Fr./Jahr (③*⑤)
	x	GWP Anlagenbuchhaltung					
Anlagenteile							
1. Wasserfassungen			241'982	152'179	50	2.00%	3'044
2. Aufbereitungsanlagen			54'022	35'115	33	3.00%	1'053
3. Pumpwerke, Druckreduzier- und Messschächte			702'482	432'373	50	2.00%	8'647
4. Reservoir			1'381'058	870'286	66	1.50%	13'054
5. Leitungen und Hydranten			7'641'869	6'145'585	80	1.25%	76'820
6. Mess-, Steuerungs-, Fernwirkanlagen			660'365	414'483	20	5.00%	20'724
7. Einkaufssummen, einmalige Konzessionsabgaben ³			618'795	402'217			-
Total 1 - 7			11'300'573	8'452'238			123'343

⑦ Bestand Verwaltungsvermögen in Franken	in Prozent von ③: (100*⑦/③)
⑧ Bestand Spezialfinanzierung Werterhalt in Franken	in Prozent von ③: (100*⑧/③)

Bemerkungen:

⑨ Gewählter Einlagesatz in Prozent ⁵	60%
⑩ berechnete Einlage in SF Werterhalt in Franken (⑤x⑨)	74'006
Einmalige Anschlussgebühren, an Einlage angerechnet ⁶	30'000
Einlage Spezialfinanzierung abzüglich Anschlussgebühren	44'006
① Anzahl Einwohner im Versorgungsgebiet	
② Einlage pro Einwohner in Franken (⑩ / ①)	-

Datum: **09.09.2026**

Unterschrift:

Laura Neuenschwander

¹ Dieses Blatt ist Bestandteil der Jahresrechnung
² Zu erwartende Beiträge aus dem kantonalen Trinkwasserfonds und von der Gebäudeversicherung abziehen (beim AWA erfragen).
³ Einkaufssummen an andere Wasserversorgungen, einmalige Konzessionsabgaben oder dergleichen - die Abschreibungssätze sind anhand der Laufzeiten festzulegen. Bestehen Kategorien mit unterschiedlichen Abschreibungssätzen, so ist die Rubrik 7 manuell mit zusätzlichen Zeilen zu ergänzen. Einkaufssummen an andere Wasserversorgungen sind verbindlich mit einem Abschreibungssatz von 3 % einzutragen.
⁴ Ermittlung des Einlageprozentsatzes gemäss Kapitel 6.1. der WEA-Broschüre "Finanzierung der Wasserversorgung" (2004).
⁵ Die Einlage in die Spezialfinanzierung muss mindestens 60% betragen, solange Verwaltungsvermögen besteht oder der Bestand der SF Werterhalt nicht mehr 25% des Wiederbeschaffungswertes beträgt.
⁶ Die einmaligen Anschlussgebühren dürfen an die jährliche Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt angerechnet werden.

Finanzplan Gemeinde Trub 2026-2031

Wiederbeschaffungswert, Werterhaltungskosten und Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt für die kommunalen Abwasseranlagen und gegebenenfalls den Gemeindeanteil an den regionalen Anlagen¹

Rechnungsjahr: 2025
 Telefon: 034 495 22 27
 E-Mail: laura.neuenschwander@trub.ch

Gemeinde: Trub Kontaktperson: Laura Neuenschwander

Aktualisierungsjahr:

Datengrundlagen Gemeinde ☒ AWA Anlagenbuchhaltung 2024

Datengrundlagen Verband ☒ AWA Anlagenbuchhaltung 2024

1. Gemeindeanlagen

① Wiederbeschaffungswert in Fr.	② Nutzungsdauer in Jahren	③ Erneuerungsrate in % (100/②)	④ Werterhaltungskosten in Fr./a (①*③)	⑤ Einlage-satz ² %	⑥ Einlage in die Spezialfinanzierung in Fr./a (④*⑤)
1.1 Kanalisationen	80	1.25%	79'838	60%	47'903
1.2 Spezialbauwerke	50	2.00%	600	60%	360
1.3 Abwasserreinigungsanlagen	33	3.00%	-	60%	-
Total 1 (1.1 - 1.3) bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)			80'438	60%	48'263

2. Gemeindeanteil an regionalen Anlagen³

2.1 Kanalisationen	80	1.25%	17'174	60%	10'304
2.2 Spezialbauwerke	50	2.00%	2'805	60%	1'683
2.3 Abwasserreinigungsanlagen	33	3.00%	35'100	60%	21'060
Total 2 (2.1 - 2.3) bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)			55'079	60%	33'047

Total 1 + 2 bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)			135'517	60%	81'310
Einmalige Anschlussgebühren, an Einlage angerechnet ⁴					20'000
Einlage Spezialfinanzierung abzüglich Anschlussgebühren					61'310

⑦ Stand Verwaltungsvermögen					Höchstens Fr. 200 / EW ⁵
⑧ Stand Spezialfinanzierung Werterhalt					EW ⁶ 601
					Fr./EW 135

Bemerkungen:

Datum: 09.09.2026 Unterschrift: Laura Neuenschwander

¹ Dieses Blatt ist Bestandteil der Jahresrechnung. Eine Kopie senden Sie bitte an das AWA.
² Die Einlage in die Spezialfinanzierung muss mindestens 60% betragen, solange der Bestand der SF Werterhalt nicht mehr als 25% des Wiederbeschaffungswertes beträgt.
³ Daten des Teils 2 nur dann angeben, wenn der Verband die Einlage in die Spezialfinanzierung nicht selber vornimmt. (Anteil gemäss Kostenverteiler Verband).
⁴ Die einmaligen Anschlussgebühren dürfen an die jährliche Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt angerechnet werden.
⁵ Gemäss Artikel 32, Absatz 4 KGV ist die Einlage in die Spezialfinanzierung auf jährlich Fr. 200 (Gemeinde und Region) pro Einwohnerwert beschränkt.
⁶ Einwohnerwert (EW): Gemäss Artikel 36g KGV.

Nutzungsdauer und Abschreibungssätze nach Anlagekategorie
gemäss Art. 83 Abs. 2 und Anhang 2 Gemeindeverordnung (Stand: 01.01.2026)

Detailbezeichnung	Anlagekategorie / Verfeinerung VV	Nutzungsdauer in J.	Abschr.-satz
Abdankungshalle	Gebäude/Hochbauten	40	2.50%
Abfallsammelstelle	Gebäude/Hochbauten	40	2.50%
Abwasserentsorgung	Abwasserreinigungsanlagen	33	3.00%
	Kanalisationen	80	1.25%
	Spezialbauwerke	50	2.00%
Alpen	Waldungen, Alpen	40	2.50%
Anlagen im Bau VV	Anlagen im Bau VV	keine	kein
Denkmäler	Gebäude/Hochbauten	33	3.00%
Eissportanlage	Gebäude/Hochbauten	25	4.00%
Fahrzeuge (vgl. auch Spez.fahrzeuge)	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	10	10.00%
Feuerwehrmagazin	Gebäude/Hochbauten	40	2.50%
Gemeindehaus	Gebäude/Hochbauten	33	3.00%
Grundstücke VV (unüberbaut)	Grundstücke VV (unüberbaut)	keine	kein
Hallenbad	Gebäude/Hochbauten	25	4.00%
Informatik (Hardware und Software)	Informatik	5	20.00%
Kindergarten	Gebäude/Hochbauten	33	3.00%
Kirche	Gebäude/Hochbauten	40	2.50%
Kirchgemeindehaus	Gebäude/Hochbauten	33	3.00%
Krematorium	Gebäude/Hochbauten	40	2.50%
Konzertsäle	Gebäude/Hochbauten	33	3.00%
Kulturbauten	Gebäude/Hochbauten	33	3.00%
Maschinen	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	10	10.00%
Mehrzweckhalle	Gebäude/Hochbauten	33	3.00%
Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	10	10.00%
Öffentliche Toilette	Gebäude/Hochbauten	25	4.00%
Orts- und Regionalplanungen	Übrige immaterielle Anlagen	10	10.00%
Pfarrhaus	Gebäude/Hochbauten	40	2.50%
Schiessanlage	Gebäude/Hochbauten	40	2.50%
Schlachthof	Gebäude/Hochbauten	40	2.50%
Schulhaus	Gebäude/Hochbauten	33	3.00%
Schwimmbad	Gebäude/Hochbauten	25	4.00%
Spezial- und Tanklöschfahrzeuge	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	20	5.00%
Strassen/Verkehrswege	Naturstrassen	10	10.00%
	Strassen	40	2.50%
	Strassenanlagen (Beleuchtung, etc.)	20	5.00%
Theatersäle	Gebäude/Hochbauten	33	3.00%
Tiefgarage	Gebäude/Hochbauten	40	2.50%
Turnhalle	Gebäude/Hochbauten	33	3.00%
Übrige Hochbauten	Übrige Hochbauten	25	4.00%
Übrige immaterielle Anlagen	Übrige immaterielle Anlagen	5	20.00%
Übrige Planungen	Übrige immaterielle Anlagen	10	10.00%
Übrige Sachanlagen	Diverses (nicht Bilanzkonti 1401-1407 zuteilbar)	10	10.00%
Übrige Tiefbauten	Spezialbauwerke	25	4.00%
	Bauten im Wasser	15	6.67%
	Übrige Tiefbauten	40	2.50%
Waldungen	Waldungen, Alpen	40	2.50%
Wasserversorgung	Aufbereitungsanlagen	33	3.00%
	Einkaufssummen an andere VV	33	3.00%
	Leitungen und Hydranten	80	1.25%
	Mess-, Steuerungs-, Fernwirkanlagen	20	5.00%
	Pumpwerke, DR-/Messschächte	50	2.00%
	Reservoirs	67	1.50%
	Wasserfassungen	50	2.00%
Wasserbau	Stein- und Betonverbauung	50	2.00%
	Holz- und Lebendverbauung	20	5.00%
Werkhof	Gebäude/Hochbauten	40	2.50%
Zivilschutzanlage	Gebäude/Hochbauten	33	3.00%

Bemerkungen:

Für Investitionsbeiträge ist die Nutzungsdauer der jeweils zuweisbaren Anlagekategorie anzuwenden.

Für Funktionen der Gemeindebetriebe (z.B. Gasversorgung, Elektrizitätswerke, Fernwärmeverbund usw.) sowie für Betagten-, Alters- und Pflegeheime gelten die übergeordneten Bestimmungen von Bund und Kanton; wenn keine vorhanden, die Branchenregelungen.

Für die Tiefbauten Wasserversorgung und Abwasserentsorgung gelten die übergeordneten Bestimmungen des Kantons.

	2026	2027	2028	2029	2030	2031	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	5.8	6.0	6.0	6.1	6.1	6.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	10.0	10.0	10.1	10.2	10.3	10.4	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	30.0	30.0	20.1	20.3	20.5	20.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	20.3	20.2	20.4	20.6	20.8	21.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem. HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem. HRM2	35.4	35.4	44.5	46.9	46.9	40.7	best. und neues VV.
35 Einlage in den Werterhalt	74.0	74.0	74.0	74.0	74.0	74.0	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36 Beiträge	14.7	15.7	15.8	15.9	15.9	16.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	5.0	5.0	5.0	5.1	5.1	5.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	195.2	196.3	195.9	199.0	199.7	194.1	
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	96.0	122.0	97.0	97.0	97.0	97.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
424 Anschlussgebühren (nur wenn nicht an WE angerechnet)							manuelle Eingabe!
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	4.0	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0	
45 Entnahmen aus dem Werterhalt	58.4	56.4	59.5	61.9	61.9	55.7	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	61.0	17.4	25.0	25.1	25.3	25.4	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	219.3	197.8	183.5	186.1	186.2	180.1	
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	24.1	1.5	-12.4	-13.0	-13.5	-14.0	
34 Finanzaufwand	1.6	1.5	2.8	2.8	2.7	2.6	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	-1.6	-1.5	-2.8	-2.8	-2.7	-2.6	
OPERATIVES ERGEBNIS	22.6	0.0	-15.3	-15.8	-16.2	-16.6	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	22.6	0.0	-15.3	-15.8	-16.2	-16.6	

Eckdaten / Übersicht Wasserversorgung

	2026	2027	2028	2029	2030	2031	Bemerkungen
Einlagesatz Werterhalt	60%	60%	60%	60%	60%	60%	gesetzliches Minimum: 60 %
Entnahme WE (in ER verb. Invest./werterh. Unterhalt)	23.0	21.0	15.0	15.0	15.0	15.0	max. bis Höhe Restbestand WE
Kostendeckungsgrad	111%	100%	92%	92%	92%	92%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)
Selbstfinanzierung	73.6	53.0	43.7	43.2	42.8	42.4	Einl. + Abschr. - Ertrn. + Ergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	23%	100%	7%	86%	100%	100%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	157.6	157.6	142.4	126.6	110.3	93.7	
Bestand Werterhalt	312.0	329.6	344.1	356.2	368.3	386.6	
- in % Wiederbeschaffungswerte	3.7%	3.9%	4.1%	4.2%	4.4%	4.6%	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	824.9	1'104.0	1'068.6	1'614.2	1'617.2	1'570.3	
Nettoinvestitionen	314.5	-	590.0	50.0	-	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	35.4	35.4	44.5	46.9	46.9	40.7	auf best. und neuem VW
Verwaltungsvermögen per 31.12.	1'104.0	1'068.6	1'614.2	1'617.2	1'570.3	1'529.5	

	2026	2027	2028	2029	2030	2031	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	0.5	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	3.0	3.5	3.5	3.6	3.6	3.6	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	10.5	5.2	5.3	5.3	5.4	5.4	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem. HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem. HRM2	20.0	24.6	26.6	26.6	26.6	26.6	best. und neues VV.
35 Einlage in den Werterhalt	81.3	81.3	81.3	81.3	81.3	81.3	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36 Beiträge	50.5	48.0	48.2	48.5	48.7	49.0	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	174.7	171.6	174.0	174.4	174.8	175.1	
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	131.0	151.0	136.0	136.0	136.0	136.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
424 Anschlussgebühren (nur wenn nicht an VE angerechnet)							manuelle Eingabe!
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	45.0	28.6	31.6	31.6	31.6	31.6	
45 Entnahmen aus dem Werterhalt	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
46 Beiträge (Ertragsanteile)	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	176.0	179.6	167.6	167.6	167.6	167.6	
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	1.3	8.0	-6.4	-6.8	-7.1	-7.5	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	2.6	1.5	1.5	1.6	1.6	1.7	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	2.6	1.5	1.5	1.6	1.6	1.7	
OPERATIVES ERGEBNIS	3.9	9.5	-4.9	-5.2	-5.6	-5.9	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	3.9	9.5	-4.9	-5.2	-5.6	-5.9	

Eckdaten / Übersicht Abwasserentsorgung

	2026	2027	2028	2029	2030	2031	Bemerkungen
Einlagesatz Werterhalt	60%	60%	60%	60%	60%	60%	gesetzliches Minimum: 60 %
Entnahme WE (in ER verb. Invest./verh. Unterhalt)	25.0	4.0	5.0	5.0	5.0	5.0	max. bis Höhe Restbestand WE
<u>Kostendeckungsgrad</u>	102%	106%	97%	97%	97%	97%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)
Selbstfinanzierung	60.2	86.8	71.4	71.1	70.8	70.4	Einl. + Abschr. - Ertrn. + Ergebn.
<u>Selbstfinanzierungsgrad</u>	447%	16%	102%	356%	101%	176%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	426.8	436.2	431.3	426.1	420.6	414.7	
Bestand Werterhalt	1'266.9	1'319.6	1'369.3	1'419.0	1'468.7	1'518.4	
- in % Wiederbeschaffungswerte	13.9%	14.5%	15.0%	15.6%	16.1%	16.7%	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	656.3	649.8	1'171.1	1'214.5	1'207.9	1'251.3	
Nettoinvestitionen	13.5	546.0	70.0	20.0	70.0	40.0	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	20.0	24.6	26.6	26.6	26.6	26.6	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	649.8	1'171.1	1'214.5	1'207.9	1'251.3	1'264.7	

	2026	2027	2028	2029	2030	2031	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	64.0	66.3	67.0	67.6	68.3	69.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem. HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem. HRM2	-	-	-	-	-	-	best. und neues VV.
36 Beiträge	19.0	20.0	20.1	20.2	20.3	20.4	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	6.0	6.0	6.0	6.1	6.1	6.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	89.0	92.3	93.1	93.9	94.7	95.5	automatische Berechnung
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	81.0	82.0	82.0	82.0	82.0	82.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	8.7	8.5	8.5	8.5	8.5	8.5	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
46 Beiträge (Ertragsanteile)	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	automatische Berechnung
Total betrieblicher Ertrag	89.7	90.5	90.5	90.5	90.5	90.5	automatische Berechnung
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	0.7	-1.8	-2.6	-3.4	-4.2	-5.0	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	
OPERATIVES ERGEBNIS	1.0	-1.5	-2.3	-3.1	-3.9	-4.7	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	1.0	-1.5	-2.3	-3.1	-3.9	-4.7	

Eckdaten / Übersicht Abfallwirtschaft

	2026	2027	2028	2029	2030	2031	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	101%	98%	98%	97%	96%	95%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	1.0	-1.5	-2.3	-3.1	-3.9	-4.7	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	100%	-1%	-1%	-1%	-1%	-1%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	139.2	137.8	135.5	132.4	128.6	123.9	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	-	-	-	-	-	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	-	-	-	-	-	-	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	-	-	-	-	-	-	

Finanzplan Gemeinde Trub 2026-2031

Tabelle 7: FEUERWEHR

Funktion (in 4 Stellen): 1506

Version vom

27.10.26

Beträge in CHF '000

	2026	2027	2028	2029	2030	2031	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	98.8	97.8	98.4	99.0	99.6	100.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	16.4	17.4	17.6	17.7	17.9	18.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	1.5	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	64.7	125.2	95.7	96.6	97.6	98.6	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem. HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 ditto manuelle Eingabe bei einseitiger SF	-	-	-	-	-	-	Achtung: nur bei einseitiger SF!
33 Abschreibungen auf VV gem. HRM2	-	-	-	35.1	40.1	46.1	best. und neues VV.
36 Beiträge	9.5	7.5	7.5	7.6	7.6	7.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Aufwand	5.0	5.0	5.0	5.0	5.0	5.0	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	195.9	253.9	225.2	262.0	268.8	276.6	automatische Berechnung
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.	-	-	-	-	-	-	Eingabe der Veränderung
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	86.0	76.0	76.0	76.0	76.0	76.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
46 Beiträge (Ertragsanteile)	131.5	136.0	136.7	137.4	138.1	138.7	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	automatische Berechnung
Total betrieblicher Ertrag	217.5	212.0	212.7	213.4	214.1	214.7	
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	21.6	-41.9	-12.5	-48.6	-54.7	-61.8	
34 Finanzaufwand	-	-	0.2	0.4	0.7	0.9	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	0.8	0.1	-	-	-	-	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	0.8	0.1	-0.2	-0.4	-0.7	-0.9	
OPERATIVES ERGEBNIS	22.4	-41.8	-12.7	-49.0	-55.4	-62.7	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	22.4	-41.8	-12.7	-49.0	-55.4	-62.7	

Eckdaten / Übersicht Feuerwehr

x = einseitige Spezialfinanzierung
x = zweiseitige Spezialfinanzierung

x

	2026	2027	2028	2029	2030	2031	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	111%	84%	94%	81%	79%	77%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	22.4	-41.8	-12.7	-14.0	-15.4	-16.7	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	8%	-19%	-12%	-18%	-15%	-28%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	604.6	562.8	550.2	501.1	445.7	383.0	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	-	293.0	513.0	623.0	666.0	725.9	gem. Hilfstab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	293.0	220.0	110.0	78.0	100.0	60.0	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	-	-	-	35.1	40.1	46.1	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	293.0	513.0	623.0	666.0	725.9	739.9	

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung

Funktion	AUFWAND Text	2026	2027	2028	2029	2030	2031	Wachstumsrate	
								total	pro Jahr
0	Allgemeine Verwaltung	802.2	799.3	797.1	802.6	808.1	813.6	1.4%	0.3%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	279.2	326.7	296.5	298.8	301.2	303.5	8.7%	1.7%
2	Bildung	2'567.2	2'565.6	2'568.6	2'582.7	2'596.7	2'610.9	1.7%	0.3%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	44.3	48.0	48.3	48.6	48.9	49.2	11.0%	2.1%
4	Gesundheit	3.6	4.1	4.1	4.2	4.2	4.3	18.5%	3.4%
5	Soziale Sicherheit	1'254.3	1'322.1	1'367.0	1'400.6	1'417.5	1'372.0	9.4%	1.8%
6	Verkehr	725.4	853.2	764.9	770.5	777.8	786.0	8.3%	1.6%
7	Umwelt u. Raumordnung	136.5	118.1	114.8	115.5	116.2	117.0	-14.3%	-3.0%
8	Volkswirtschaft	29.6	23.4	20.5	20.6	20.8	21.0	-29.0%	-6.6%
9	Finanzen und Steuern	812.1	728.3	615.9	606.7	606.2	605.9	-25.4%	-5.7%
	steuerfinanzierter Aufwand:	6'654.4	6'789.0	6'597.8	6'650.7	6'697.6	6'683.3	0.4%	0.1%
	Spezialfinanzierungen:								
150	Feuerwehr	-	-	-	-	-	-		
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-		
720	Abwasserentsorgung	178.6	181.1	174.0	174.4	174.8	175.1	-2.0%	-0.4%
710	Wasserversorgung	219.3	197.8	198.8	201.9	202.4	196.8	-10.3%	-2.1%
	Reserve Spezfin. mit WE 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezfin. mit WE 2	-	-	-	-	-	-		
730	Abfallentsorgung	90.0	92.3	93.1	93.9	94.7	95.5	6.1%	1.2%
8711	Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-	-		
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-		
	gebührenfinanzierter Aufwand:	488.0	471.2	465.8	470.1	471.9	467.4	-4.2%	-0.9%
	Aufwand total	7'142.4	7'260.1	7'063.6	7'120.9	7'169.5	7'150.7	0.1%	0.0%

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung

Beträge in CHF '000

ERTRAG		2026	2027	2028	2029	2030	2031	Wachstumsrate	
Funktion	Text							total	pro Jahr
0	Allgemeine Verwaltung	174.9	181.8	182.5	183.3	184.1	184.9	5.7%	1.1%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	261.6	304.9	305.9	306.9	307.9	308.9	18.1%	3.4%
2	Bildung	1'259.6	1'254.0	1'260.1	1'266.3	1'272.5	1'278.7	1.5%	0.3%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	1.7	1.7	1.7	1.7	1.7	1.7	0.0%	0.0%
4	Gesundheit	-	-	-	-	-	-	-	-
5	Soziale Sicherheit	35.0	35.0	35.2	35.4	35.5	35.7	2.0%	0.4%
6	Verkehr	64.8	81.0	81.0	81.0	81.1	81.1	25.0%	4.6%
7	Umwelt u. Raumordnung	12.0	8.0	8.0	8.0	8.0	8.1	-32.8%	-7.7%
8	Volkswirtschaft	66.1	66.1	66.4	66.8	67.1	67.4	2.0%	0.4%
9	Finanzen und Steuern	4'785.1	4'928.2	4'848.4	4'919.6	4'992.6	5'059.7	5.7%	1.1%
	steuerfinanzierter Ertrag:	6'660.9	6'860.6	6'789.2	6'868.9	6'950.4	7'026.1	5.5%	1.1%
Spezialfinanzierungen:									
150	Feuerwehr	-	-	-	-	-	-	-	-
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-	-	-
720	Abwasserentsorgung	178.6	181.1	174.0	174.4	174.8	175.1	-2.0%	-0.4%
710	Wasserversorgung	219.3	197.8	198.8	201.9	202.4	196.8	-10.3%	-2.1%
	Reserve Spezfin. mit WE 1	-	-	-	-	-	-	-	-
	Reserve Spezfin. mit WE 2	-	-	-	-	-	-	-	-
730	Abfallentsorgung	90.0	92.3	93.1	93.9	94.7	95.5	6.1%	1.2%
8711	Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-	-	-	-
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-	-	-
	Reserve Spezialfinanzierung 1	-	-	-	-	-	-	-	-
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-	-	-
	gebührenfinanzierter Ertrag:	488.0	471.2	465.8	470.1	471.9	467.4	-4.2%	-0.9%
Ertrag total		7'148.9	7'331.8	7'255.1	7'339.1	7'422.3	7'493.5	4.8%	0.9%
Handlungsspielraum (allg. Haushalt vor neuen Invest.)		6.5	71.6	191.5	218.2	252.8	342.8	Mittel:	180.6

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach Sachgruppen

Sachgr.	Aufwand nach Sachgruppen:							Wachstumsrate	
		2026	2027	2028	2029	2030	2031	total	pro Jahr
30	Personalaufwand	1'042.3	1'048.0	1'054.2	1'060.6	1'066.9	1'073.3	3.0%	0.6%
31	Sach-/Betriebsaufwand	1'097.3	1'234.4	1'113.5	1'124.4	1'135.4	1'146.6	4.5%	0.9%
33	Abschreibungen Verw.vermögen	389.7	399.8	287.3	284.0	284.0	284.0	-27.1%	-6.1%
34	Finanzaufwand	101.4	46.2	46.3	40.9	41.0	41.1	-59.5%	-16.5%
35	Einlagen in Fonds und SF	176.2	155.3	120.8	121.4	122.0	122.6	-30.4%	-7.0%
36	Transferaufwand	4'244.7	4'282.0	4'309.5	4'355.8	4'387.0	4'356.9	2.6%	0.5%
37	Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-	-	-	-100.0%	-100.0%
38	ausserordentlicher Aufwand	3.0	-	-	-	-	-	0.0%	0.0%
39	Interne Verrechnungen	23.5	23.5	23.5	23.5	23.5	23.5		
Ertrag nach Sachgruppen:									
40	Fiskalertrag	2'079.8	2'085.2	2'085.8	2'122.9	2'162.2	2'198.1	5.7%	1.1%
41	Regalien und Konzessionen	65.0	65.0	65.3	65.7	66.0	66.3	2.0%	0.4%
42	Entgelte	552.3	592.8	552.8	552.8	552.8	552.8	0.1%	0.0%
43	verschiedene Erträge	-	-	-	-	-	-		
44	Finanzertrag	199.0	199.6	200.6	201.6	202.6	203.6	2.3%	0.5%
45	Entnahmen aus Fonds und SF	115.3	142.1	142.8	143.5	144.2	144.9	25.6%	4.7%
46	Transferertrag	4'009.5	4'066.7	4'152.5	4'193.5	4'234.2	4'272.6	6.6%	1.3%
47	Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-	-	-		
48	ausserordentlicher Ertrag	115.9	154.7	3.0	3.0	3.0	3.1	-97.4%	-51.7%
49	interne Verrechnungen	23.5	23.5	23.5	23.5	23.5	23.5	0.0%	0.0%

Tabelle 9: Mittelflussrechnung

Version vom 27.10.26

Beträge in CHF 1'000

Mittelzuflüsse (+) und Mittelabflüsse (-)	2026	2027	2028	2029	2030	2031	Bemerkungen
1. Bestand flüssige Mittel per 1.1.	851	17	0	0	0	0	gemäss Hilfstab. Bestände
2. neues Fremdkapital/flüssige Mittel per 1.1.	0	0	-805	-1'514	-2'437	-2'549	Endbestand Vorjahr + Veränderung lfd. Jahr
3. Mittelzu-/abflüsse aus betrieblicher Tätigkeit:	420	394	523	531	559	642	
4. davon steuerfinanzierter Haushalt	285	256	410	420	449	534	inkl. Folgekosten neue Investitionen
5. davon gebührenfinanzierter Haushalt	135	138	113	111	110	108	Folgekosten u. Einlagen (+) / Entnahmen (-)
6. Mittelzu-/abflüsse aus Investitionstätigkeit:	-1'254	-1'216	-1'231	-455	-670	-1'550	
7. davon steuerfinanzierter Haushalt	-926	-670	-571	-385	-600	-1'510	Investitionen und Sachanl. Finanzvermögen
8. davon gebührenfinanzierter Haushalt	-328	-546	-660	-70	-70	-40	gemäss Tab. 2, Investitionen
9. Mittelzu-/abflüsse aus Finanzierungstätigkeit:	0	0	0	-1'000	0	0	
10. davon Ergebnis aus Finanzierung	0	0	0	-1'000	0	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	-2	-6	-20	-25	-30	
14. Bestand flüssige Mittel per 31.12.	17	0	0	0	0	0	
15. Bestand neues Fremdkapital per 31.12.		-805	-1'514	-2'437	-2'549	-3'457	

Finanzplan Gemeinde Trub 2026-2031

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - konsolidierter Haushalt

Version vom 27.10.26

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode					
	2026	2027	2028	2029	2030	2031
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)						
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-159	-205	45	66	98	179
1.b Ergebnis aus Finanzierung	98	153	154	161	162	163
operatives Ergebnis	-62	-51	199	227	259	342
1.c ausserordentliches Ergebnis	113	155	3	3	3	3
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	51	104	202	230	263	345
						total: 1'194
2. Investitionen und Finanzanlagen						
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	926	670	571	385	600	1'510
2.b gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	328	546	660	70	70	40
2.c Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
total:						4'663
						1'714
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen						
3.a neuer Fremdmittelbedarf	0	805	1'514	2'437	2'549	3'457
3.b bestehende Schulden	5'000	5'000	5'000	4'000	4'000	4'000
3.c total Fremdmittel kumuliert	5'000	5'805	6'514	6'437	6'549	7'457
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen						
4.a Abschreibungen	72	93	111	159	179	219
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss	-1	2	6	20	25	30
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	0	0	0	0
4.d Total Investitionsfolgekosten	70	95	117	179	204	249
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	51	104	202	230	263	345
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten	-19	8	85	51	59	96
						total: 279
5. Finanzpolitische Reserve (allg. HH)						
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	-19	8	85	51	59	96
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	-19	8	85	51	59	96
						total: 279
6. Deckung in Steueranlagezehntein (StAnZl)						
6.a 1 StAnZl	96	95	95	97	99	101
6.b Gesamtergebnis in StAnZl.	-0.2	0.1	0.9	0.5	0.6	0.9
total:						97
						0.5

	Prognoseperiode					
	2026	2027	2028	2029	2030	2031
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)						
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-203	-236	33	54	87	177
1.b Ergebnis aus Finanzierung	96	153	155	162	162	163
operatives Ergebnis	-106	-83	188	215	250	340
1.c ausserordentliches Ergebnis	113	155	3	3	3	3
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	7	72	191	218	253	343
						1'083
2. Investitionen und Finanzanlagen						
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	926	670	571	385	600	1'510
2.b Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen						
3.a neuer Fremdmittelbedarf	0	805	1'514	2'437	2'549	3'457
3.b bestehende Schulden	5'000	5'000	5'000	4'000	4'000	4'000
3.c total Fremdmittel kumuliert	5'000	5'805	6'514	6'437	6'549	7'457
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen						
4.a Abschreibungen	54	69	78	123	144	190
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss	-1	2	6	20	25	30
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	0	0	0	0
4.d Total Investitionsfolgekosten	53	71	84	143	169	220
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	7	72	191	218	253	343
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten	-46	0	107	75	84	123
						343
5. Finanzpolitische Reserve						
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	-46	0	107	75	84	123
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	-46	0	107	75	84	123
						343
6. Deckung in Steueranlagezehnteiln (StAnZl)						
6.a 1 StAnZl	96	95	95	97	99	101
6.b Gesamtergebnis in StAnZl.	-0.5	0.0	1.1	0.8	0.8	1.2
						total:
						97
						0.6

Finanzplan Gemeinde Trub 2026-2031

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - gebührenfinanzierter Haushalt

Version vom 27.10.26

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode					
	2026	2027	2028	2029	2030	2031
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)						
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	43	32	12	12	11	3
1.b Ergebnis aus Finanzierung	1	0	-1	-1	-1	-1
operatives Ergebnis	45	32	11	11	10	2
1.c ausserordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	45	32	11	11	10	2
2. Investitionen und Finanzanlagen						
2.a gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	328	546	660	70	70	40
2.b gebührenfinanzierte Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen						
4.a Abschreibungen	17	24	33	35	35	29
4.d Total Investitionsfolgekosten	17	24	33	35	35	29
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	45	32	11	11	10	2
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	28	8	-22	-24	-26	-27
7. Selbstfinanzierung und SFG						
7.a Selbstfinanzierung gebührenfinanziert	135	138	113	111	110	108
7.b Selbstfinanzierungsgrad alle Spez.fin.	41%	25%	17%	159%	157%	270%
total:						total:
						715 42%

Finanzplan Gemeinde Trub 2026-2031

Tabelle 11: PLANBILANZ

Version vom 27.10.26

Beträge in CHF 1'000

	Basisjahr	Prognoseperiode					
		2026	2027	2028	2029	2030	2031
TOTAL AKTIVEN	13'493.6	13'093.1	13'763.3	14'558.2	14'532.2	14'701.0	15'709.9
Finanzvermögen	3'618.8	2'463.9	2'447.2	2'447.2	2'447.2	2'447.2	2'447.2
Veränderung		-1'154.9	-16.8	0.0	0.0	0.0	0.0
Verwaltungsvermögen	9'874.8	10'629.2	11'316.1	12'111.1	12'085.0	12'253.8	13'262.8
Veränderung		754.4	686.9	795.0	-26.1	168.8	1'009.0
davon Verwaltungsvermögen aus:							
Allgemeiner Haushalt	9'110.3	10'459.3	10'660.2	10'866.3	10'843.7	11'016.1	12'052.4
Wasserversorgung	723.9	1'104.0	1'068.6	1'614.1	1'617.2	1'570.3	1'529.5
Abwasserentsorgung	598.3	649.6	1'171.0	1'214.4	1'207.8	1'251.2	1'264.6
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	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
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	13'493.6	13'093.5	13'763.6	14'558.6	14'532.5	14'701.3	15'710.3
Fremdkapital	6'196.7	5'875.8	6'681.0	7'389.3	7'313.0	7'424.3	8'332.5
Veränderung		-320.9	805.2	708.3	-76.2	111.3	908.2
davon Fremdkapital aus:							
kurzfristiges Fremdkapital	574.5	253.6	253.6	253.6	253.6	253.6	253.6
langfristiges Fremdkapital best.	5'000.0	5'000.0	5'000.0	5'000.0	4'000.0	4'000.0	4'000.0
langfristiges Fremdkapital neu	0.0	0.0	805.2	1'513.5	2'437.3	2'548.5	3'456.7
Eigenkapital	7'297.0	7'217.7	7'082.7	7'169.3	7'219.5	7'277.0	7'377.8
Veränderung		-79.3	-135.0	86.6	50.2	57.5	100.8
(vgl. Eigenkapitalnachweis!)							

Tabelle 12: EIGENKAPITALNACHWEIS

	Prognoseperiode						2029	2030	2031
	2025	2026	2027	2028	2029	2030			
Basisjahr	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung
2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2031	2031	2031
7'297	7'218	7'083	7'169	7'219	7'277	7'378	7'277	7'378	7'378
29 Eigenkapital									
290 Spezialfinanzierungen									
29000 Spezialfinanzierungen im EK	0.0	0.6	-58.9	-59.2	-59.5	-59.8	-60.1	-296.9	0.0
29000 Feuerwehr, zweiseitig	582.2	582.2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	582.2	0.0
29001 Wasserversorgung	135.0	157.6	0.0	157.6	-15.8	-16.2	-16.6	93.7	0.0
29002 Abwasserentsorgung	422.9	426.8	9.5	431.3	-5.2	-5.6	-5.9	414.7	0.0
29003 Abfallentsorgung	138.2	139.2	-1.5	137.8	-3.1	-3.9	-4.7	123.9	0.0
29004 Elektrizitätsversorgung	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
2900x Kabelversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x Reserve SF 1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x Reserve SF 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x Reserve SF WE 1	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
2900x Übertragung VV nach Art. 85a	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
293 Vorfinanzierungen									
29300 Allgemeiner Haushalt	1'961.8	1'848.9	-154.7	1'694.2	1'691.1	1'688.1	1'685.1	1'682.0	1'682.0
29300 Allg. Haushalt (Reserve 1)	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
29301 Wasserversorgung Werterhalt	296.4	312.0	17.6	329.6	344.1	356.2	368.3	386.6	386.6
29302 Abwasserentsorgung Werterhalt	1'230.6	1'266.9	52.7	1'319.6	1'369.3	1'419.0	1'468.7	1'518.4	1'518.4
2930x Reserve SF WE 1 Werterhalt	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
294 Reserven									
29400 Finanzpolitische Reserve	698.8	-698.8	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	0.0	0.0
29601 Schwankungsreserve	40.5	40.5	40.5	40.5	40.5	40.5	40.5	40.5	40.5
2961x Marktwertreserve	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
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag									
29990 kumulierte Ergebnisse Vorjahre	1'790.6	2'443.0	0.2	2'443.2	2'550.3	2'625.3	2'709.5	2'832.7	2'832.7

Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN

Version vom 27.10.26
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)							79%	96%	110%	107%	108%	125%	105%
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)							33%	32%	42%	117%	83%	41%	48%
= Zinsbelastungsanteil (ZBA) (Nettozinsaufwand / Laufender Ertrag)							1.2%	0.4%	0.5%	0.6%	0.6%	0.7%	0.7%
= Bruttoverschuldungsanteil (BVA) (Bruttoschulden / Laufender Ertrag)							71%	81%	90%	88%	89%	100%	87%
= Investitionsanteil (INA) (Bruttoinvestitionen / Gesamtausgaben)							21%	16%	22%	10%	9%	19%	17%
= Kapitaldienstanteil (KDA) (Kapitaldienst / Laufender Ertrag)							8%	8%	7%	7%	7%	8%	8%
= Nettoschuld in Franken pro Einwohner (N/EW) (Nettoschuld / mittlere Wohnbevölkerung)							2'659	3'287	3'831	3'766	3'843	4'545	3'657
= Selbstfinanzierungsanteil (SFA) (Selbstfinanzierung / Laufender Ertrag)							6%	6%	7%	7%	8%	9%	7%
= Nettozinsbelastungsanteil (NZB) (Finanzaufwand netto / Steuerertrag)							3.2%	0.6%	0.8%	1.1%	1.3%	1.5%	1.4%
= Massgebliches Eigenkapital pro EW (MEK/EW)							3'377	3'244	3'319	3'370	3'425	3'518	3'375
ALLGEMEINER HAUSHALT (steuerfinanziert)													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)							31%	38%	72%	109%	75%	35%	50%
= Bilanzüberschussquotient (BÜQ) (Bilanzüberschuss/-fehlbetrag / Dir. Steuern + FA)							57%	55%	57%	58%	59%	60%	58%

Finanzplan Gemeinde Trub 2026-2031

Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN

Version vom 27.10.26
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) *)							447%	16%	102%	356%	101%	176%	57%
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)							102%	106%	97%	97%	97%	97%	99%
= Werterhaltungsquote (WEQ) (Bestand Werterhaltung/Wiederbeschaffungswerte)							14%	14%	15%	16%	16%	17%	15%
SF WASSER													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)							23%	100%	7%	86%	100%	100%	31%
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)							111%	100%	92%	92%	92%	92%	97%
= Werterhaltungsquote (WEQ) (Bestand Werterhaltung/Wiederbeschaffungswerte)							4%	4%	4%	4%	4%	5%	4%
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)													

Finanzplan Gemeinde Trub 2026-2031

Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN

Version vom 27.10.26
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) *)							100%	-1%	-1%	-1%	-1%	-1%	-1%
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)							101%	98%	98%	97%	96%	95%	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)													

Finanzplan Gemeinde Trub 2026-2031

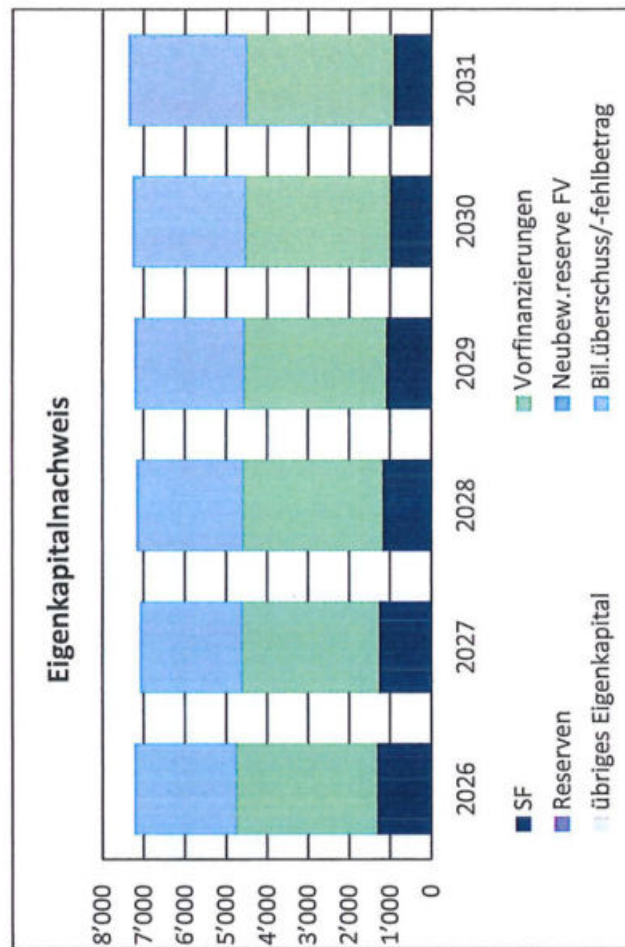
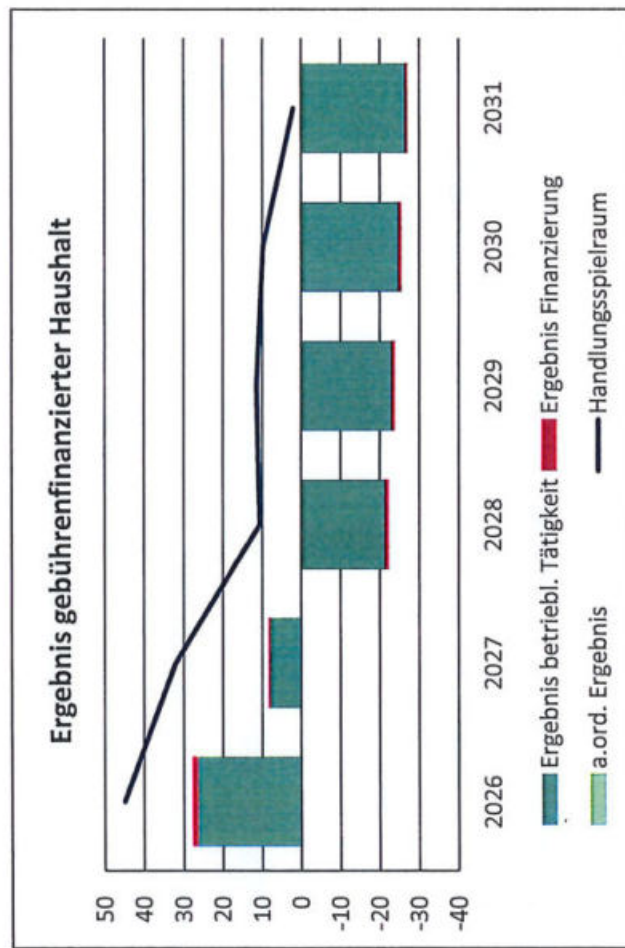
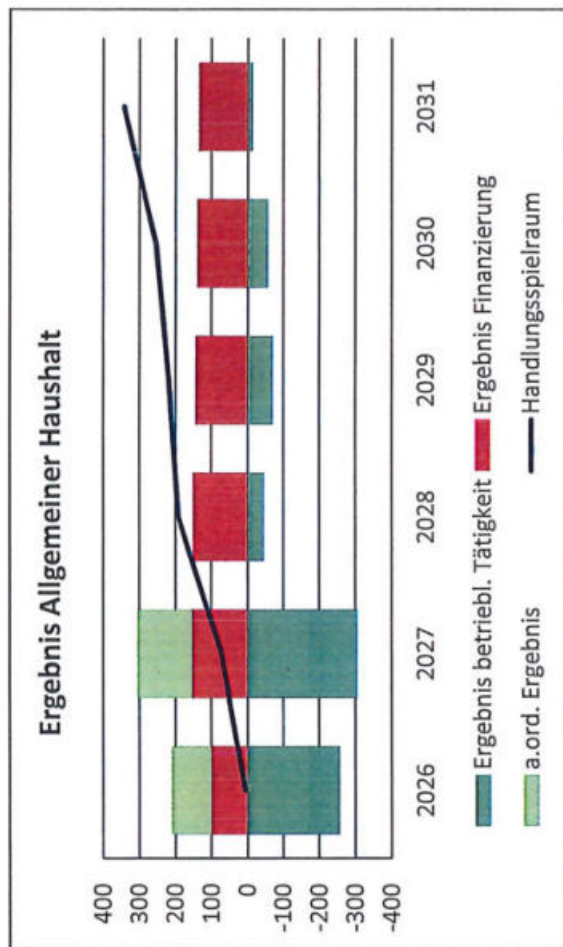
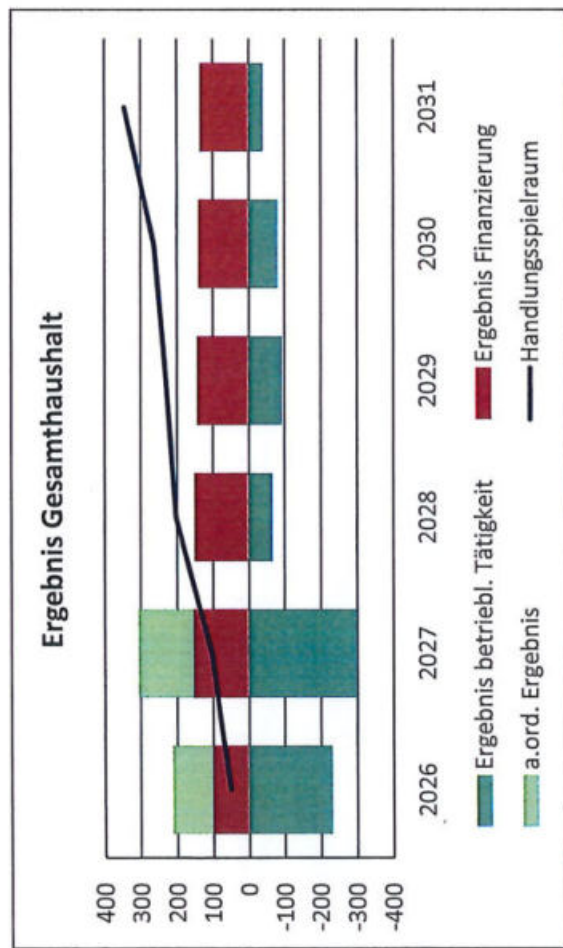
Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN

Version vom 27.10.26
Beträge in CHF 1'000

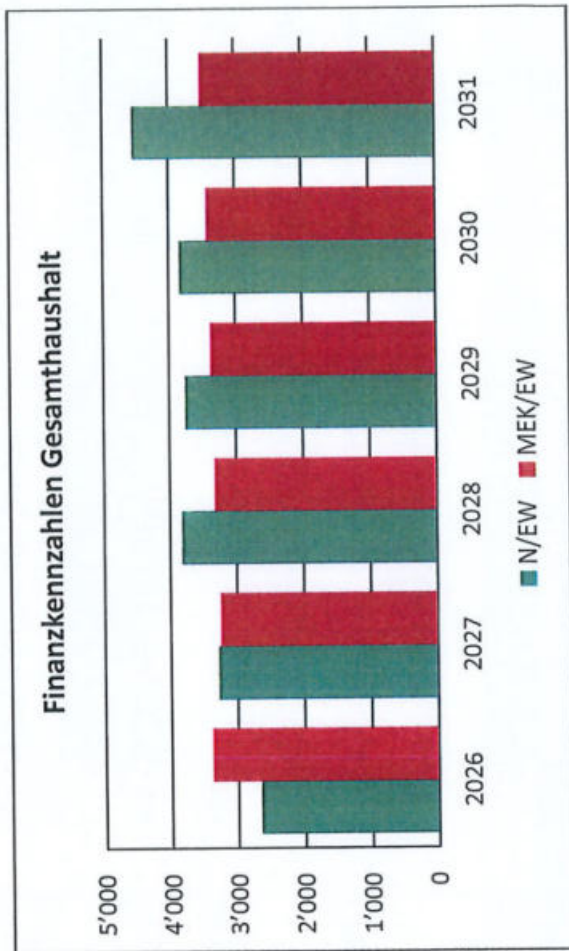
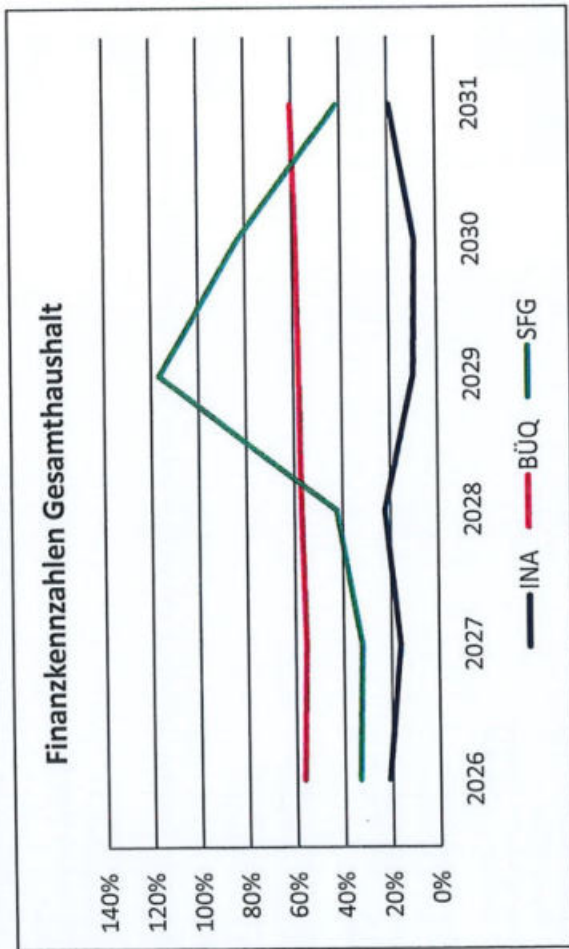
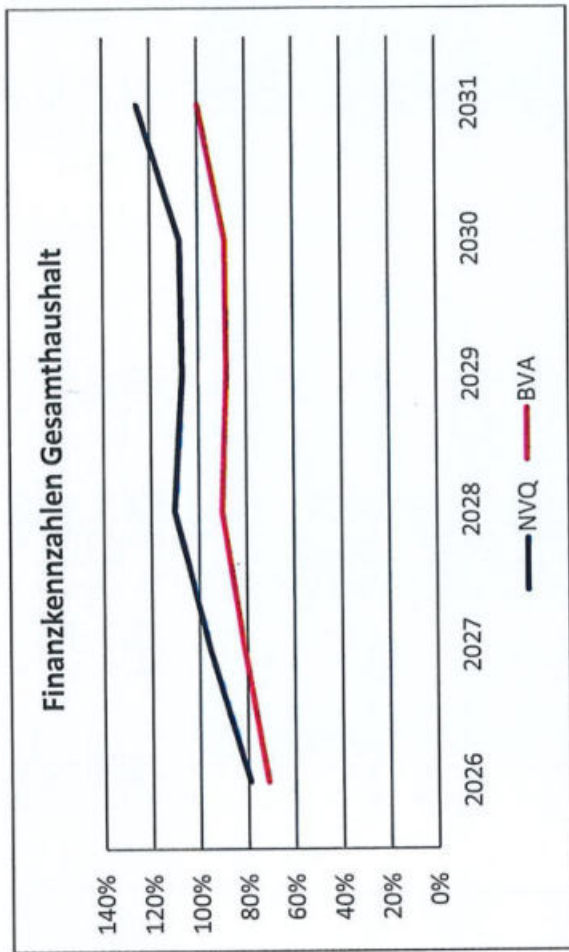
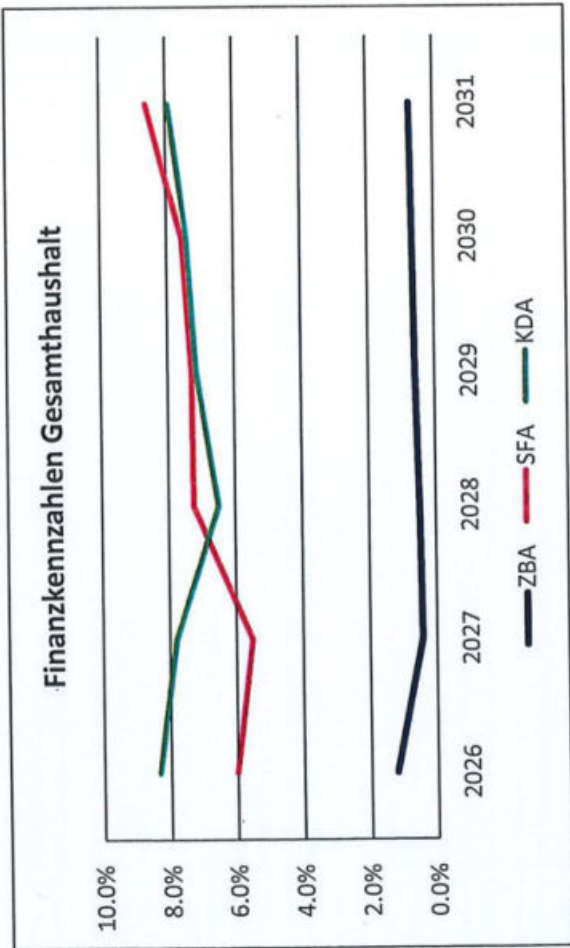
	2021	2022	2023	2024	2025	Mittelwert Basis	2026	2027	2028	2029	2030	2031	Mittelwert Prognose
SF FEUERWEHR (zweiseitig)													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)							111%	84%	94%	81%	79%	77%	87%
SF RESERVE SF 1													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													
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.

GRAFIKEN



Finanzplan Gemeinde Trub 2026-2031



Steuertrag HRM2	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Mittlere Wohnbevölkerung nach dem zivilrechtlichen Wohnsitzprinzip	1'295	1'271	1'283	1'283	1'288	1'290	1'292	1'295	1'295
Ständige Wohnbevölkerung am 31.12.									
x Umrechnungsfaktor in %				58.50 %	58.50 %	58.50 %	58.50 %	58.50 %	58.50 %
= Steuerpflichtige	742	739	747	749	752	753	754	756	756
Steueranlage nat. Personen	1.84	1.84	1.84	1.84	1.84	1.84	1.84	1.84	1.84
Steueranlage jur. Personen	1.84	1.84	1.84	1.84	1.84	1.84	1.84	1.84	1.84
Einkommenssteuern									
Zuwachsrate pro Jahr				1.50 %	1.50 %	1.80 %	1.90 %	1.90 %	1.90 %
Steuergesetzrevision	1'189.56	1'139.62	1'089.38	1'105.72	1'096.83	1'091.23	1'111.96	1'133.09	1'154.61
Steuer pro Pflichtiger	1'624'088	1'549'615	1'497'329	1'523'451	1'517'105	1'511'704	1'542'820	1'575'793	1'605'733
Total									
Vermögenssteuern									
Zuwachsrate pro Jahr				2.00 %	2.00 %	2.00 %	2.00 %	2.00 %	2.00 %
Steuergesetzrevision	117.87	144.13	140.18	142.98	145.84	148.76	151.73	154.77	157.86
Steuer pro Pflichtiger	160'930	195'984	192'673	197'000	201'725	206'080	210'528	215'238	219'543
Total									
Juristische Personen (*Erfassungsmöglichkeit: Einzel oder mittels Zuwachsrate pro Jahr)									
*Gewinnsteuern	31'980	42'809	42'975	42'000	42'000	42'000	42'000	42'000	42'000
*Kapitalsteuern	501	706	532	500	500	500	500	500	500
*Holdingsteuern	0	0	0	0	0	0	0	0	0
*Zuwachsrate pro Jahr				1.00 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %
Total	32'481	43'515	43'507	42'500	42'500	42'500	42'500	42'500	42'500
Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern* [-]									
Aktive Steuerausscheidungen Einkommen*	-4'667	-10'991	-18'478	-11'500	-11'500	-11'500	-11'500	-11'500	-11'500
Passive Steuerausscheidungen Einkommen*	17'268	24'515	27'632	22'000	22'000	22'000	22'000	22'000	22'000
Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen*	-46'395	-61'996	-34'077	-40'000	-40'000	-40'000	-40'000	-40'000	-40'000
Rückstellungen für Verteilungen natürliche Personen* (Bildung / Auflösung)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aktive Steuerauscheidungen Vermögen*	9'770	10'398	10'240	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000
Passive Steuerauscheidungen Vermögen*	-12'658	-16'354	-12'371	-14'000	-14'000	-14'000	-14'000	-14'000	-14'000
Quellensteuern* (abzüglich Provision)	18'204	4'955	15'257	12'000	12'000	12'000	12'000	12'000	12'000
Quellensteuern ausserhalb der Ertragsabrechnung* (BGSA, Grenzgänger)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*	14'028	8'268	28'136	15'000	15'000	15'000	15'000	15'000	15'000
Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*	-296	735	-163	-150	-150	-150	-150	-150	-150
Pauschale Steueranrechnungen juristische Personen*	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Rückstellungen für Verteilungen juristische Personen* (Bildung / Auflösung)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*	3	37	40	30	30	30	30	30	30
Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Quellensteuern juristische Personen*	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Eingang abgeschriebene Steuern*	2'696	823	1'686	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000
Nettoertrag der ord. GdeSteuern NP	1'769'236	1'698'949	1'679'891	1'699'951	1'698'330	1'697'283	1'732'848	1'770'531	1'804'776
Nettoertrag der ord. GdeSteuern JP	46'216	52'555	71'520	57'380	57'380	57'380	57'380	57'380	57'380
Nettoertrag der ord. GdeSteuern Total	1'815'452	1'749'504	1'751'411	1'757'331	1'755'710	1'754'663	1'790'228	1'827'911	1'862'156
Steueranlagezehntel NP in CHF	96'154	92'225	91'298	92'389	92'301	92'244	94'177	96'225	98'066
Steueranlagezehntel JP in CHF	2'512	2'856	3'887	3'118	3'118	3'118	3'118	3'118	3'118
Steueranlagezehntel NP und JP in CHF	98'666	95'082	95'185	95'507	95'419	95'362	97'295	99'343	101'204

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

Steuerertrag HRM2	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
<u>Anteil direkte Bundessteuer (gem. Art. 2a des Steuergesetzes) > Seite</u>									
Anteil OECD-Mindeststeuer	2'683	2'578	2'515	2'500	2'500	2'500	2'500	2'500	2'500
	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Abzugsberechtigte Zentrumslasten (der Gemeinden Bern, Biel, Thun, Burgdorf u. Langenthal)									
Amtl. Wert aller Liegenschaften mit einfacher Liegsteuer	147'420'640	151'654'330	155'360'940	158'000'000	158'200'000	158'500'000	158'700'000	158'900'000	15'900'000
Harmonisierter Steuerertrag pro Kopf	1'401.50	1'385.52	1'377.46	1'384.15	1'377.84	1'375.27	1'388.02	1'421.07	1'306.75
Harmonisierter Steuerertragsindex (HEI)	49.07	48.12	43.92	43.13	42.70	42.20	42.29	42.38	39.10
Mittlerer harm. Steuerertrag pro Kopf	2'856.31	2'879.55	3'136.51	3'209.23	3'226.71	3'258.77	3'305.79	3'353.53	3'341.80

Finanzplan Gemeinde Trub 2026-2031

Version vom 27.10.26

1	Finanzausgleich (Vollzugsjahr = Dreijahresdurchschnitt)	(2022/23/24)	(2023/24/25)	(2024/25/26)	(2025/26/27)	(2026/27/28)	(2027/28/29)	(2028/29/30)	(2029/30/31)	Konto HRM2
1.01	Mittlere Wohnbevölkerung gemäss FILAG, Art. 7	1'293	1'283	1'279	1'285	1'287	1'290	1'292		
1.02	Ordentlicher Steuerertrag NP	17'247'89	17'153'59	1'692'264	1'692'724	1'698'521	1'709'487	1'733'554		
1.03	Ordentlicher Steuerertrag JP	47'198	56'764	60'485	62'093	57'380	57'380	57'380		
1.04	Zentrumslasten	0	0	0	0	0	0	0		
1.05	Steueranlage nat. Personen	1.8400	1.8400	1.8400	1.8400	1.8400	1.8400	1.8400		
1.06	Steueranlage jur. Personen	1.8400	1.8400	1.8400	1.8400	1.8400	1.8400	1.8400		
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 Liegenschaftsteuer	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25		
1.10	Harm. Ordentlicher Steuerertrag NP	1'546'685	1'538'229	1'517'519	1'517'932	1'523'131	1'532'964	1'554'546		
1.11	Harm. Ordentlicher Steuerertrag JP	42'324	50'902	54'239	55'682	51'455	51'455	51'455		
1.12	Harm. Liegenschaftsteuer	185'334	189'348	193'756	196'484	197'792	198'083	198'375		
1.13	Anteil direkte Bundessteuer	2'690	2'592	2'531	2'505	2'500	2'500	2'500		
1.14	Anteil OECD-Mindeststeuer	0	0	0	0	0	0	0		
1.15	Harm. Steuerertrag Total inkl. dir. Bundessteuer und OECD	17'777'033	17'811'072	17'688'046	17'772'602	17'774'877	17'855'002	18'068'876		
1.16	Harm. Steuerertrag pro Kopf	1'374.35	1'388.21	1'382.37	1'379.81	1'379.08	1'383.72	1'398.15		
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)	46.70	45.54	43.88	43.05	42.57	42.39	42.29		
1.19	Disparitätenabbau	750'518	787'977	836'498	867'559	882'342	897'456	912'264		
1.20	HEI nach Disparitätenabbau	66.42	65.69	64.65	64.12	63.88	63.71	63.64		
1.21	Mindestausstattung vor Kürzung HEI 86%, ab 2027 85.6%	745'145	794'187	844'152	884'296	903'385	921'781	938'081		
1.22	Bilanzsituation pro Kopf	3'127.23	3'363.39*	---	---	---	---	---		
1.23	Indexiert/Standardisiert	-0.35	-0.34	---	---	---	---	---		
1.24	Bruttoverschuldungsanteil	82.56	79.82*	---	---	---	---	---		
1.25	Indexiert/Standardisiert	0.70	0.53	---	---	---	---	---		
1.26	Nettozinsbelastung	-1.07	-1.42*	---	---	---	---	---		
1.27	Indexiert/Standardisiert	0.36	0.34	---	---	---	---	---		
1.28	Zinsbelastungsanteil	0.45	0.44*	---	---	---	---	---		
1.29	Indexiert/Standardisiert	0.80	0.58	---	---	---	---	---		
1.30	Durchschnitt der 4 Kennzahlen	0.55	0.47	---	---	---	---	---		
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	745'145	794'187	844'152	884'296	903'385	921'781	938'081		
1.34	Total (+ zu Gunsten / - zu Lasten)	1'495'663	1'592'164*	1'680'650	1'751'855	1'785'727	1'819'237	1'850'345		9300.4621.5

*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 Zentrumslasten	0	---	0	0	0	0	0	
2.02	Total	0	0*	0	0	0	0	0	

*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)	358'716	360'375*	360'500	360'500	360'500	360'500	360'500	
3.02	Zuschuss Strasse p.K. m' (Median 80% = 12.190 p.K. m')	596'012	597'553*	598'000	598'000	598'000	598'000	598'000	
3.03	Zuschuss Total	954'728	957'928	958'500	958'500	958'500	958'500	958'500	

Finanzplan Gemeinde Trub 2026-2031

3.04	Zuschuss Total, höchstens CHF 1'200.- p/K	954'728	957'928	958'500	958'500	958'500	958'500	958'500	958'500	Konto HRM2
3.05	Harm. Steuerertrags-Index (HEI)	46.70	45.54	43.88	43.05	42.67	42.39	42.00	41.62	
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	0.00	
3.07	Total	954'728	957'928*	958'500*	958'500*	958'500*	958'500*	958'500*	958'500*	9300.4621.6
*Achtung: Provisorischer Prognosewert										
4	Soziodemografischer Zuschuss	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031		Konto HRM2
4.01	Index (pro Kopf)	251.94	295.74							
4.02	Index (absolut)	325'758	379'434							
4.03	%-Anteil	0.04823	0.05260							
4.04	Total	8'441	9'205*	9'200	9'200	9'200	9'200	9'200	9'200	9300.4621.6
*Achtung: Provisorischer Prognosewert										
5	Lastenausgleichssysteme	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031		Konto HRM2
5.01	Grundlagen	1'271	1'283	1'283	1'288	1'290	1'292	1'295		
5.02	Zivilrechtliche Wohnbevölkerung ÖV-Punkte	182.00	162.00*	162.00	162.00	162.00	162.00	162.00		
*Achtung: Provisorischer Prognosewert										
6	Lastenausgleich Lehrergehälter	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031		Konto HRM2
6.01	Kindergarten									
6.02	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr) Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)									
6.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate	0	0	0	0	0	0	0	
6.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate	0	0	0	0	0	0	0	
6.05	Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate	0	0	0	0	0	0	0	gem. Kalkulationstool
7	Lastenausgleich Lehrergehälter	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031		Konto HRM2
7.01	Basisstufe									
7.02	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr) Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)									
7.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate	0	0	0	0	0	0	0	
7.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate	0	0	0	0	0	0	0	
7.05	Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate	0	0	0	0	0	0	0	gem. Kalkulationstool
8	Lastenausgleich Lehrergehälter	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031		Konto HRM2
8.01	Primarschule									
8.02	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr) Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)									
8.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate	0	0	0	0	0	0	0	
8.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate	0	0	0	0	0	0	0	
8.05	Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate	0	0	0	0	0	0	0	gem. Kalkulationstool
9	Lastenausgleich Lehrergehälter	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031		Konto HRM2
9.01	Sekundarstufe I									
9.02	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr) Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)									

	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf Total Budgetbetrag (netto)	7 Monate 5 Monate		0	0	0	0	0	0	gem. Kalkulationstool
	Total Lastenausgleich Lehrergehälter	12 Monate		0	0	0	0	0	0	
8/7/99										
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	868'998	910'740	910'740	897'736	910'740	910'860	865'060	5799.3611	
		Anderung gegenüber Planvariante 2								
10.03	Selbstbehalt									
10.04	familienergänzende Betreuungsangebote und									
	Total	0	0	0	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	316'901	332'304	316'901	332'304	350'880	366'928	366'485	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	6'415	6'440	6'415	6'440	7'740	7'752	7'770	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%		66'235	66'069	66'465	67'308	68'873		
13.03	Franken pro Einwohner			52	52	52	53	54		
13.04	Anteil Einwohner	33.33%		66'810	67'158	67'350	68'740	70'176		
13.05	Total	133'045	133'228	133'045	133'228	133'815	136'048	139'049	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	237'340	237'204	237'340	237'204	236'465	235'732	235'188	9300.3621.6	
15	Pauschalierung der Interventionskosten	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	Konto HRM2	
15.01	Bei Gemeinden mit Pro Einwohner:			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
15.02	bis zu 1'000 Einwohnern:			1'411.30	1'416.80	1'419.00	1'421.20	1'424.50		
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:			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
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	Total	1'411.30	1'416.80	1'411.30	1'416.80	1'419.00	1'421.20	1'424.50	1110.3631.xx	
	Gemeinden mit Ressourcenvertrag bei der vertraglichen Rechnungsstellung, wird der Rechnungsbetrag der pauschalisierten Interventionen in Abzug gebracht.									

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.

Finanzplan Gemeinde Trub 2026-2031

Hilfstabelle: DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG

Version vom 27.10.26

	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031 Prognoseannahmen
0	759.1	802.2	799.3	797.1	802.6	808.1	813.6
01	94.3	111.1	108.7	109.4	110.1	110.8	111.5
011	14.4	21.6	21.0	21.2	21.4	21.6	21.7
0110	14.4	21.6	21.0	21.2	21.4	21.6	21.7
0110.3000.01	5.5	6.6	6.3	6.3	6.4	6.4	6.5 Personalaufwand
0110.3100.01	2.1	1.5	2.2	2.2	2.2	2.3	2.3 Sachaufwand
0110.3130.01	3.0	6.0	6.0	6.1	6.1	6.2	6.2 Sachaufwand
0110.3130.02	2.7	6.0	5.0	5.1	5.1	5.2	5.2 Sachaufwand
0110.3170.01	1.1	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	1.6 Sachaufwand
012	79.9	89.6	87.7	88.2	88.7	89.2	89.7
0120	79.9	89.6	87.7	88.2	88.7	89.2	89.7
0120.3000.01	59.9	64.0	62.0	62.4	62.7	63.1	63.5 Personalaufwand
0120.3050.01	2.1	2.0	2.1	2.1	2.1	2.1	2.2 Personalaufwand
0120.3053.01	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6 Personalaufwand
0120.3054.01	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Personalaufwand
0120.3090.01	2.4	2.5	2.5	2.5	2.5	2.5	2.6 Personalaufwand
0120.3113.01	0.0	4.0	4.0	4.0	4.1	4.1	4.2 Sachaufwand
0120.3132.01	0.4	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0 Sachaufwand
0120.3170.01	4.5	5.0	5.0	5.1	5.1	5.2	5.2 Sachaufwand
0120.3199.01	9.5	10.0	10.0	10.0	10.0	10.0	10.0 Sachaufwand
02	664.8	691.1	690.6	687.7	692.5	697.3	702.1
022	585.0	576.4	587.3	591.2	595.2	599.2	603.2
0220	585.0	576.4	587.3	591.2	595.2	599.2	603.2
0220.3000.01	3.9	3.5	3.5	3.5	3.5	3.6	3.6 Personalaufwand
0220.3010.01	385.3	355.4	368.9	371.1	373.3	375.6	377.8 Personalaufwand
0220.3010.09	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
0220.3050.01	20.3	25.0	25.0	25.2	25.3	25.5	25.6 Personalaufwand
0220.3052.01	23.5	28.0	28.0	28.2	28.3	28.5	28.7 Personalaufwand
0220.3053.01	5.6	6.5	6.5	6.5	6.6	6.6	6.7 Personalaufwand
0220.3054.01	4.9	5.1	5.2	5.2	5.3	5.3	5.3 Personalaufwand

Finanzplan Gemeinde Trub 2026-2031

Hilfstablelle: DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG

Version vom 27.10.26

	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
0220.3055.01	3.6	4.0	4.0	4.0	4.0	4.1	4.1
0220.3090.01	8.4	8.9	7.8	7.8	7.9	7.9	8.0
0220.3099.01	3.7	2.5	2.5	2.5	2.5	2.5	2.6
0220.3100.01	4.1	6.5	6.5	6.5	6.6	6.7	6.8
0220.3101.01	11.3	12.0	12.0	12.1	12.2	12.4	12.5
0220.3102.01	6.9	7.0	7.0	7.1	7.1	7.2	7.3
0220.3110.01	2.5	3.5	9.7	9.8	9.9	10.0	10.1
0220.3113.01	5.1	1.0	3.5	3.5	3.6	3.6	3.6
0220.3118.01	10.2	10.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
0220.3130.01	15.1	16.5	16.5	16.7	16.8	17.0	17.2
0220.3132.01	3.1	3.3	3.3	3.3	3.4	3.4	3.4
0220.3134.01	5.2	5.2	5.2	5.3	5.3	5.4	5.4
0220.3150.01	1.4	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	1.6
0220.3153.01	0.7	2.0	2.0	2.0	2.0	2.1	2.1
0220.3158.01	31.8	40.0	40.0	40.4	40.8	41.2	41.6
0220.3161.01	3.4	3.5	3.5	3.5	3.6	3.6	3.6
0220.3170.01	0.9	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5
0220.3611.01	18.4	18.6	18.6	18.7	18.8	18.9	19.0
0220.3611.02	3.1	3.5	3.5	3.5	3.5	3.6	3.6
0220.3611.03	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6
0220.3636.01	2.0	2.3	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0
029	79.8	114.7	103.3	96.5	97.3	98.1	98.9
Verwaltungsliegenschaften							
0290	53.4	76.7	70.4	63.2	63.7	64.2	64.7
Verwaltungsliegenschaften Gemeindehaus / altes Dorf-SH							
0290.3010.01	10.4	13.0	12.0	12.1	12.1	12.2	12.3
0290.3050.01	0.6	0.9	0.9	0.9	0.9	0.9	0.9
0290.3053.01	0.2	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3
0290.3054.01	0.1	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2
0290.3055.01	0.1	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2
0290.3101.01	0.3	0.7	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5
0290.3111.01	5.2	5.0	5.0	5.1	5.1	5.2	5.2
0290.3120.01	8.7	11.5	10.0	10.1	10.2	10.3	10.4
0290.3130.01	0.0	1.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5
0290.3132.01	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
0290.3134.01	4.6	5.2	5.0	5.1	5.1	5.2	5.2
0290.3137.01	2.7	2.8	2.8	2.8	2.9	2.9	2.9
0290.3144.01	8.2	18.0	15.5	8.0	8.1	8.2	8.2
0290.3144.02	2.1	7.5	7.5	7.6	7.7	7.7	7.8
0290.3900.01	0.2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Interne Verrechnung von Mate- rial- und Warenbezügen Gdehai							

Hilfstablelle DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG

Version vom 27.10.26

	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031 Prognoseannahmen
0290.3930.01	10.0	10.0	10.0	10.0	10.0	10.0	10.0 Nullwachstum
0291	26.5	38.0	33.0	33.3	33.6	33.9	34.2
0291.3010.01	3.2	4.5	4.5	4.5	4.6	4.6	4.6 Personalaufwand
0291.3050.01	0.2	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3 Personalaufwand
0291.3053.01	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Personalaufwand
0291.3054.01	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Personalaufwand
0291.3101.01	0.1	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Sachaufwand
0291.3111.01	0.0	5.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
0291.3120.01	12.7	11.0	11.0	11.1	11.2	11.3	11.4 Sachaufwand
0291.3130.01	1.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Sachaufwand
0291.3132.01	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
0291.3134.01	3.9	4.0	4.0	4.0	4.0	4.1	4.1 Sachaufwand
0291.3137.01	4.0	4.0	4.0	4.0	4.1	4.1	4.2 Sachaufwand
0291.3144.01	0.8	8.0	8.0	8.1	8.2	8.2	8.3 Sachaufwand
1	291.2	279.2	326.7	296.5	298.8	301.2	303.5
11	1.4	1.4	1.4	1.4	1.4	1.4	1.4
111	1.4	1.4	1.4	1.4	1.4	1.4	1.4
1110	1.4	1.4	1.4	1.4	1.4	1.4	1.4
1110.3631.01	1.4	1.4	1.4	1.4	1.4	1.4	1.4 gemäss FILAG
14	34.3	39.1	35.3	33.6	33.9	34.3	34.6
140	34.3	39.1	35.3	33.6	33.9	34.3	34.6
1400	34.3	39.1	35.3	33.6	33.9	34.3	34.6
1400.3010.01	0.9	1.8	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
1400.3100.01	0.2	0.0	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Sachaufwand
1400.3102.01	0.4	1.2	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0 Sachaufwand
1400.3130.01	19.3	24.0	22.0	22.2	22.4	22.7	22.9 Sachaufwand
1400.3132.01	4.5	7.0	7.0	5.0	5.1	5.1	5.2 Sachaufwand
1400.3132.02	8.9	5.0	5.0	5.1	5.1	5.2	5.2 Sachaufwand
1400.3170.01	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Sachaufwand

Finanzplan Gemeinde Trub 2026-2031

Hilfstable: DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG

Version vom 27.10.26

	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	Prognoseannahmen
15	220.5	196.5	253.9	225.2	226.9	228.7	230.5	
Feuerwehr								
150	220.5	196.5	253.9	225.2	226.9	228.7	230.5	
Feuerwehr								
1500	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
Feuerwehr								
1506	220.5	196.5	253.9	225.2	226.9	228.7	230.5	
Regionale Feuerwehr- organisation								
1506.3000.01	3.9	4.5	4.5	4.5	4.6	4.6	4.6	4.6 Personalaufwand
Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder								
1506.3010.01	56.3	65.0	65.0	65.4	65.8	66.2	66.6	66.6 Personalaufwand
Sold, Pikett, Ersteinsätze								
1506.3010.02	16.4	18.0	17.0	17.1	17.2	17.3	17.4	17.4 Personalaufwand
Grundentschädigung Kader								
1506.3050.01	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Personalaufwand
AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten								
1506.3053.01	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Personalaufwand
AG-Beiträge an Unfallversiche- rungen								
1506.3054.01	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Personalaufwand
AG-Beiträge an Familienaus- gleichskasse								
1506.3090.01	13.7	10.0	10.0	10.1	10.1	10.2	10.2	10.2 Personalaufwand
Aus- und Weiterbildungskosten								
1506.3099.01	0.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0 Personalaufwand
Übriger Personalaufwand								
1506.3100.01	0.0	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Sachaufwand
Büromaterial								
1506.3101.01	8.6	10.0	10.0	10.1	10.2	10.3	10.4	10.4 Sachaufwand
Betriebs- und Verbrauchs- material, Verpflegung								
1506.3102.01	0.1	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Sachaufwand
Drucksachen, Publikationen								
1506.3111.01	15.5	10.0	10.0	10.1	10.2	10.3	10.4	10.4 Sachaufwand
Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge								
1506.3112.01	13.2	6.0	6.0	6.1	6.1	6.2	6.2	6.2 Sachaufwand
Anschaffung Einsatzbekleidung								
1506.3113.01	0.0	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4 Sachaufwand
Anschaffung von Hardware								
1506.3118.01	0.0	0.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0 Sachaufwand
Anschaffung von Software und Lizenzen								
1506.3120.01	0.9	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Sachaufwand
Ver- und Entsorgung								
1506.3130.01	2.9	3.5	3.5	3.5	3.6	3.6	3.6	3.6 Sachaufwand
Porti, Telefon, Internet und Kommunikation								
1506.3130.02	4.1	4.0	4.0	4.0	4.1	4.1	4.2	4.2 Sachaufwand
Dienstleistungen Dritter, Tauglichkeitsprüfungen								
1506.3134.01	7.1	7.0	7.5	7.6	7.7	7.7	7.8	7.8 Sachaufwand
Sachversicherungsprämien								
1506.3137.01	3.3	3.5	3.5	3.5	3.6	3.6	3.6	3.6 Sachaufwand
Verkehrsabgaben								
1506.3149.01	0.0	1.5	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0 Sachaufwand
Unterhalt übrige Sachanlagen								
1506.3151.01	50.0	20.0	80.0	50.0	50.5	51.0	51.5	51.5 Sachaufwand
Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge								
1506.3170.01	7.3	10.0	10.0	10.1	10.2	10.3	10.4	10.4 Sachaufwand
Reisekosten und Spesen								
1506.3170.02	3.4	4.0	4.0	4.0	4.1	4.1	4.2	4.2 Sachaufwand
Verpflegung Schlussübung, Ent- lassung								
1506.3181.01	1.6	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	1.6	1.6 Sachaufwand
Förderungsverluste Ersatzab- gaben								
1506.3510.01	0.0	0.6	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
Einlagen in Spezialfinanzie- rungen EK								
1506.3636.01	0.8	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0 schwacher Zuwachs
Beiträge an Verbände								
1506.3636.02	6.0	8.5	6.5	6.5	6.6	6.6	6.6	6.6 schwacher Zuwachs
Benützung von Brand- simulationsanlagen								
1506.3910.01	5.0	5.0	5.0	5.0	5.0	5.0	5.0	5.0 Nullwachstum
Interne Verrechnung von Ver- waltungskosten								
16	35.0	42.2	36.1	36.3	36.5	36.8	37.0	
Verteidigung								

Hilfstablelle DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG

Version vom 27.10.26

	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031 Prognoseannahmen
161	0.2	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3
Militärische Verteidigung							
1610	0.2	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3
Militärische Verteidigung							
1610.3134.01	0.1	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Sachaufwand
Sach- und Haftpflichtver- sicherungen							
1610.3160.01	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Sachaufwand
Schiessplatzentschädigung							
162	34.8	41.9	35.8	36.0	36.3	36.5	36.7
Zivile Verteidigung							
1620	34.8	41.9	35.8	36.0	36.3	36.5	36.7
Zivilschutz							
1620.3000.01	0.0	0.4	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
Erschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder							
1620.3010.01	0.0	0.5	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
Löhne des Verwaltungs- und Be- tribspersonals							
1620.3101.01	0.0	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Sachaufwand
Betriebs-, Verbrauchsmaterial							
1620.3111.01	4.3	2.5	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
Maschinen, Geräte, Fahrzeuge							
1620.3120.01	4.1	5.5	5.5	5.6	5.6	5.7	5.7 Sachaufwand
Ver- und Entsorgung							
1620.3130.01	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3 Sachaufwand
Porti, Telefon							
1620.3134.01	0.9	0.9	0.9	0.9	0.9	0.9	1.0 Sachaufwand
Sachversicherungsprämien							
1620.3137.01	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Sachaufwand
Verkehrsabgaben							
1620.3144.01	0.0	1.5	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0 Sachaufwand
Liegenschaftsunterhalt							
1620.3151.01	2.0	5.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge							
1620.3612.01	23.1	25.0	27.8	27.9	28.1	28.2	28.4 schwacher Zuwachs
Beitrag an ZSO Region Langnau							
2	2'423.6	2'567.2	2'565.6	2'568.6	2'582.7	2'596.7	2'610.9
Bildung							
21	2'423.3	2'566.9	2'565.4	2'568.4	2'582.4	2'596.5	2'610.7
Obligatorische Schule							
211	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Eingangsstufe							
2110	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Kindergarten							
212	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Primarstufe							
2120	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Primarstufe							
213	0.2	0.2	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4
Oberstufe							
2130	0.2	0.2	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4
Sekundarstufe I							

Hilfstabelle: DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG

	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031 Prognoseannahme
2130.3160.01	0.2	0.2	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4 Sachaufwand
Miete Velounterstand							
214	29.7	29.8	32.0	32.2	32.3	32.5	32.6
Musikschulen							
2140	29.7	29.8	32.0	32.2	32.3	32.5	32.6
Musikschulen							
2140.3636.01	29.7	29.8	32.0	32.2	32.3	32.5	32.6 schwacher Zuwachs
Beitrag an Musikschulen							
217	368.6	380.4	393.0	385.1	388.2	391.3	394.5
Schulliegenschaften							
2170	368.6	380.4	393.0	385.1	388.2	391.3	394.5
Schulliegenschaften							
2170.3010.01	178.2	161.0	160.0	161.0	161.9	162.9	163.9 Personalaufwand
Löhne Hauswart und Reinigungs- personal							
2170.3010.02	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2 Personalaufwand
Löhne Heizungswartung und Rasenmähen							
2170.3050.01	9.8	10.1	10.0	10.1	10.1	10.2	10.2 Personalaufwand
AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten							
2170.3052.01	7.1	7.5	7.5	7.5	7.6	7.6	7.7 Personalaufwand
AG-Beiträge an Pensionskassen							
2170.3053.01	2.7	3.0	3.0	3.0	3.0	3.1	3.1 Personalaufwand
AG-Beiträge an Unfallversiche- rungen							
2170.3054.01	2.3	2.6	2.5	2.5	2.5	2.5	2.6 Personalaufwand
AG-Beiträge an Familienaus- gleichskasse							
2170.3055.01	1.7	2.1	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0 Personalaufwand
AG-Beiträge an Krankentageld- versicherungen							
2170.3090.01	0.3	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0 Personalaufwand
Aus- u. Weiterbildung des Per- sonals							
2170.3099.01	0.7	1.5	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0 Personalaufwand
Übriger Personalaufwand							
2170.3101.01	15.1	14.0	14.0	14.1	14.3	14.4	14.6 Sachaufwand
Betriebs-, Verbrauchsmaterial							
2170.3102.01	0.0	0.1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
Drucksachen, Publikationen							
2170.3110.01	0.0	3.0	9.9	10.0	10.1	10.2	10.3 Sachaufwand
Anschaffung Büromobiliar,Büro- maschinen u. -geräte							
2170.3110.02	0.0	3.0	3.0	3.0	3.1	3.1	3.1 Sachaufwand
Anschaffung Mobiliar (Wohnen)							
2170.3111.01	0.5	1.0	8.3	8.4	8.5	8.6	8.6 Sachaufwand
Anschaffung von Apparaten, Maschinen, Fahrzeugen							
2170.3111.02	0.0	3.0	5.0	5.1	5.1	5.2	5.2 Sachaufwand
Anschaffung Apparate, Geräte (Wohnen)							
2170.3120.01	74.7	69.0	70.0	70.7	71.4	72.1	72.8 Sachaufwand
Ver- und Entsorgung							
2170.3130.02	0.5	3.5	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0 Sachaufwand
Dienstleistungen Dritter							
2170.3132.01	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
Honorare externe Berater, Gut- achter, Fachexperten etc.							
2170.3134.01	13.7	14.5	14.0	14.1	14.3	14.4	14.6 Sachaufwand
Sachversicherungsprämien							
2170.3137.01	8.9	13.0	10.0	10.1	10.2	10.3	10.4 Sachaufwand
Steuern und Abgaben							
2170.3144.01	43.9	36.6	50.5	40.0	40.4	40.8	41.2 Sachaufwand
Liegenschaftsunterhalt Schul- anlagen							
2170.3144.02	2.8	25.0	10.0	10.1	10.2	10.3	10.4 Sachaufwand
Liegenschaftsunterhalt Lehrer- wohnhäuser							
2170.3150.01	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Sachaufwand
Unterhalt Büromobiliar, Büro- maschinen u. -geräte							
2170.3151.01	2.9	3.0	7.4	7.5	7.5	7.6	7.7 Sachaufwand
Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge							
2170.3199.01	0.1	0.1	0.				

219

Finanzplan Gemeinde Trub 2026-2031

Hilfstaabelle: DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG

Version vom 27.10.26

	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
2195							Prognoseannahmen
2195.3612.01	129.7	142.6	144.5	145.2	145.9	146.7	147.4
Schülertransporte							
Transportanteil Schulverband (nicht zumutbare Schulwege)		142.6	144.5	145.2	145.9	146.7	147.4 schwacher Zuwachs
2199							
2199.3612.01	1'895.1	2'014.0	1'995.5	2'005.5	2'015.5	2'025.6	2'035.7
Schulverband Trub-Trubschachen							
Anteil Betriebsdefizit	1'895.1	2'014.0	1'995.5	2'005.5	2'015.5	2'025.6	2'035.7 schwacher Zuwachs
29							
Übriges Bildungswesen	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3
299							
Bildung	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3
2991							
Erwachsenenbildung	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3
Beitrag Verein Bildungsraum Emme VBE	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3 schwacher Zuwachs
3							
Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	56.5	44.3	48.0	48.3	48.6	48.9	49.2
32							
Kultur, übrige	26.4	19.6	20.3	20.4	20.6	20.7	20.8
321							
Bibliotheken	12.5	13.3	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
3210							
Bibliotheken	12.5	13.3	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Löhne Bibliothekarinnen	3.2	3.2	3.2	3.2	3.2	3.3	3.3 Personalaufwand
Büromaterial	0.2	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3 Sachaufwand
Fachliteratur, Zeitschriften	2.6	2.6	2.6	2.6	2.7	2.7	2.7 Sachaufwand
Gebühren für Leihbestände	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6 Sachaufwand
Reisekosten und Spesen	0.0	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6 Sachaufwand
Beitrag an Kirchgemeinde	6.0	6.0	6.0	6.0	6.1	6.1	6.1 schwacher Zuwachs
329							
Kultur	13.8	6.3	7.0	7.0	7.1	7.1	7.2
3290							
Übrige Kultur	13.8	6.3	7.0	7.0	7.1	7.1	7.2
Jungbürgerfeier, Neuzuzüger- Abend	1.8	1.3	2.0	2.0	2.0	2.1	2.1 Sachaufwand
900-Jahre-Feier Trub	6.5	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
Kulturbetrag Regionalkonferenz Emmental	4.9	5.0	5.0	5.0	5.1	5.1	5.1 schwacher Zuwachs
Beitrag an örtliche Organisationen	0.6	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
33							
Medien	1.4	4.4	2.4	2.4	2.4	2.5	2.5

Finanzplan Gemeinde Trub 2026-2031

Hilfstablelle: DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG

Version vom 27.10.26

	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031 Prognoseannahmen
43		4.6	4.1	4.1	4.2	4.2	4.3
	Gesundheit						
432		0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1
	Krankheitsbekämpfung, übrige						
4320		0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1
	Krankheitsbekämpfung, übrige						
4320.3636.01	Beitrag an Lungenliga Bern	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 schwacher Zuwachs
434		4.5	4.0	4.0	4.1	4.1	4.2
	Lebensmittelkontrolle						
4340		4.5	4.0	4.0	4.1	4.1	4.2
	Lebensmittelkontrolle						
4340.3130.01	Trinkwasserproben	4.5	4.0	4.0	4.1	4.1	4.2 Sachaufwand
5		1'153.5	1'322.1	1'367.0	1'400.6	1'417.5	1'372.0
	Soziale Sicherheit						
53		327.4	365.3	381.0	399.9	416.2	416.1
	Alter + Hinterlassene						
531		44.3	48.4	48.7	49.0	49.3	49.6
	Alters- und Hinterlassenen- versicherung AHV						
5310		44.3	48.4	48.7	49.0	49.3	49.6
	Alters- und Hinterlassenen- versicherung AHV						
5310.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	0.5	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
5310.3010.01	Löhne AHV-Zweigstelle	38.6	39.2	39.4	39.7	39.9	40.1 Personalaufwand
5310.3010.09	Taggelder von Unfall- und Krankenversicherungen	-2.5	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
5310.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2.2	2.5	2.5	2.5	2.5	2.6 Personalaufwand
5310.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	3.4	3.4	3.4	3.4	3.4	3.5 Personalaufwand
5310.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	0.6	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7 Personalaufwand
5310.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	0.5	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6 Personalaufwand
5310.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	0.4	0.4	0.5	0.5	0.5	0.5 Personalaufwand
5310.3090.01	Aus- u. Weiterbildung des Personals	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3 Personalaufwand
5310.3100.01	Büromaterial	0.2	1.0	0.5	0.5	0.5	0.5 Sachaufwand
5310.3110.01	Büromöbel und Geräte	0.0	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Sachaufwand
5310.3170.01	Reisekosten und Spesen	0.2	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3 Sachaufwand
532		283.1	316.9	332.3	350.9	366.9	366.5
	Ergänzungsleistungen AHV / IV						
5320		283.1	316.9	332.3	350.9	366.9	366.5
	Ergänzungsleistungen AHV / IV						
5320.3631.01	Gemeindeanteil Lastenausgl. EL	283.1	316.9	332.3	350.9	366.9	366.5 gemäss FILAG

Finanzplan Gemeinde Trub 2026-2031

Hilfstablelle: DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG

Version vom 27.10.26

	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031 Prognoseannahmen
54 Familie und Jugend	826.2	911.0	956.8	986.0	1'000.7	1'001.3	955.9
541 Familienzulagen	3.0	6.3	6.4	6.4	7.7	7.8	7.8
5410 Familienzulagen	3.0	6.3	6.4	6.4	7.7	7.8	7.8
5410.3631.01 Gemeindeanteil Lastenausgleich Familienzulagen Nichterwerbstätige	3.0	6.3	6.4	6.4	7.7	7.8	7.8 gemäss FILAG
544 Jugendschutz	0.2	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3
5440 Jugendschutz allgemein	0.2	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3
5440.3636.01 Beitrag an Mütter- u. Väterberatung	0.2	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3 schwacher Zuwachs
545 Leistungen an Familien	49.6	44.3	44.2	44.5	44.7	44.9	45.1
5450 Leistungen an Familien allgem.	47.3	42.0	41.9	42.1	42.4	42.6	42.8
5450.3612.01 Betriebskostenanteil Ausgabe Betreuungsgutscheine	0.9	1.0	0.9	0.9	0.9	0.9	0.9 schwacher Zuwachs
5450.3637.01 Betreuungsgutscheine	46.5	41.0	41.0	41.2	41.4	41.6	41.8 schwacher Zuwachs
5451 Kinderkrippen und Kinderhorte	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2
5451.3636.02 Spielgruppe Trub	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2 schwacher Zuwachs
5458 Tageselternverein	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1
5458.3636.01 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 schwacher Zuwachs
572 Wirtschaftliche Hilfe							
579 Sozialhilfe	773.4	860.1	905.9	934.8	948.0	948.3	902.7
5790 Sozialhilfe	1.4	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5
5790.3636.01 Beiträge an private Organisationen	1.4	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5 schwacher Zuwachs
5796 Regionaler Sozialdienst	29.4	48.3	35.4	35.6	35.8	35.9	36.1
5796.3632.01 Betriebskostenanteil Sozialdienst Oberes Emmental	29.4	48.3	35.4	35.6	35.8	35.9	36.1 schwacher Zuwachs

Finanzplan Gemeinde Trub 2026-2031

Hilfstablelle: DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG

Version vom 27.10.26

	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	Prognoseannahmen
5799								
Lastenausgleich Sozialhilfe	742.6	810.3	869.0	897.7	910.7	910.9	865.1	
5799.3611.01	742.6	810.3	869.0	897.7	910.7	910.9	865.1	gemäss FILAG
6								
Gemeindeanteil Lastenausgleich Sozialhilfe	864.5	725.4	853.2	764.9	770.5	777.8	786.0	
Verkehr und Nachrichten- übermittlung								
61								
Strassenverkehr	727.5	584.2	715.7	627.1	632.1	637.2	642.3	
615								
Gemeindestrassen	727.5	584.2	715.7	627.1	632.1	637.2	642.3	
6150								
Gemeindestrassen	721.7	578.7	709.7	621.1	626.0	631.1	636.1	
6150.3010.01	77.7	110.0	110.0	110.7	111.3	112.0	112.7	Personalaufwand
6150.3010.02	8.9	6.0	8.0	8.0	8.1	8.1	8.2	Personalaufwand
6150.3050.01	4.7	6.0	6.0	6.0	6.1	6.1	6.1	Personalaufwand
6150.3052.01	4.8	6.0	6.0	6.0	6.1	6.1	6.1	Personalaufwand
6150.3053.01	1.3	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0	Personalaufwand
6150.3054.01	1.1	1.3	1.3	1.3	1.3	1.3	1.3	Personalaufwand
6150.3055.01	0.8	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	Personalaufwand
6150.3090.01	0.0	2.0	5.0	5.0	5.1	5.1	5.1	Personalaufwand
6150.3099.01	0.3	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	Personalaufwand
6150.3101.01	19.4	30.0	37.0	37.4	37.7	38.1	38.5	Sachaufwand
6150.3102.01	0.3	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	Sachaufwand
6150.3111.01	30.2	11.0	5.0	5.1	5.1	5.2	5.2	Sachaufwand
6150.3112.01	0.6	1.2	1.2	1.2	1.2	1.2	1.2	Sachaufwand
6150.3120.01	2.2	3.0	3.0	3.0	3.1	3.1	3.1	Sachaufwand
6150.3130.01	6.0	2.0	2.0	2.0	2.0	2.1	2.1	Sachaufwand
6150.3131.01	0.0	5.0	2.0	2.0	2.0	2.1	2.1	Sachaufwand
6150.3134.01	2.7	5.0	3.5	3.5	3.6	3.6	3.6	Sachaufwand
6150.3137.01	1.2	1.0	1.2	1.2	1.2	1.2	1.2	Sachaufwand
6150.3141.01	265.3	100.0	212.0	150.0	151.5	153.0	154.5	Sachaufwand
6150.3141.02	94.6	125.0	120.0	121.2	122.4	123.6	124.9	Sachaufwand
6150.3144.01	60.8	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
6150.3151.01	4.6	4.0	4.0	4.0	4.1	4.1	4.2	Sachaufwand
6150.3160.01	2.0	1.2	7.5	7.6	7.7	7.7	7.8	Sachaufwand
6150.3170.01	6.8	12.0	8.0	8.1	8.2	8.2	8.3	Sachaufwand
6150.3634.01	111.0	125.0	115.0	115.6	116.2	116.7	117.3	schwacher Zuwachs
6150.3637.01	14.3	18.0	48.0	18.0	18.1	18.2	18.3	schwacher Zuwachs
6155								
Parkplätze	5.8	5.5	6.0	6.0	6.1	6.1	6.2	

Finanzplan Gemeinde Trub 2026-2031

Hilfstabelle: DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG

Version vom 27.10.26

	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
6155.3000.01	4.8	4.5	4.5	4.5	4.6	4.6	4.6 Personalaufwand
6155.3160.01	1.0	1.0	1.5	1.5	1.5	1.5	1.6 Sachaufwand
62	137.0	141.2	137.5	137.8	138.4	140.6	143.7
622	3.5	3.5	3.5	3.5	3.5	3.6	3.6
6220	3.5	3.5	3.5	3.5	3.5	3.6	3.6
6220.3635.03	3.5	3.5	3.5	3.5	3.5	3.6	3.6 schwacher Zuwachs
629	133.5	137.7	134.0	134.2	134.8	137.1	140.1
6290	0.2	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0
6290.3144.01	0.2	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0 Sachaufwand
6291	133.3	136.7	133.0	133.2	133.8	136.0	139.0
6291.3631.01	133.3	136.7	133.0	133.2	133.8	136.0	139.0 gemäss FILAG
7	515.0	564.1	522.2	476.1	479.3	482.5	485.7
71	135.8	180.0	160.9	131.7	132.6	133.5	134.4
710	135.8	180.0	160.9	131.7	132.6	133.5	134.4
7101	135.8	180.0	160.9	131.7	132.6	133.5	134.4
7101.3000.01	0.6	1.8	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5 Personalaufwand
7101.3010.01	4.7	4.0	4.5	4.5	4.6	4.6	4.6 Personalaufwand
7101.3101.01	0.2	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0 Sachaufwand
7101.3111.01	2.2	10.0	10.0	10.1	10.2	10.3	10.4 Sachaufwand
7101.3120.01	4.3	5.6	5.5	5.6	5.6	5.7	5.7 Sachaufwand
7101.3130.01	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8 Sachaufwand
7101.3132.02	7.3	3.0	3.0	3.0	3.1	3.1	3.1 Sachaufwand
7101.3134.01	0.9	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0 Sachaufwand
7101.3143.01	9.3	20.0	20.0	10.0	10.1	10.2	10.3 Sachaufwand
7101.3143.02	6.7	10.0	10.0	10.1	10.2	10.3	10.4 Sachaufwand
7101.3151.01	7.0	8.0	8.0	8.1	8.2	8.2	8.3 Sachaufwand

Finanzplan Gemeinde Trub 2026-2031

Hilfstablelle: DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG

Version vom 27.10.26

	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031 Prognoseannahmen
7101.3170.01	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Sachaufwand
7101.3199.01	0.4	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8 Sachaufwand
7101.3510.10	53.5	89.3	44.0	44.2	44.4	44.7	44.9 schwacher Zuwachs
7101.3510.50	6.5	5.0	30.0	10.0	10.1	10.1	10.2 schwacher Zuwachs
7101.3612.90	5.0	5.0	5.0	5.0	5.1	5.1	5.1 schwacher Zuwachs
7101.3612.01	13.7	14.0	15.0	15.1	15.2	15.2	15.3 schwacher Zuwachs
7101.3632.01	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7 schwacher Zuwachs
7101.3635.01	12.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
7101.9010.01							
72	173.0	157.5	149.8	135.5	136.2	136.9	137.7
Abwasserentsorgung							
720	173.0	157.5	149.8	135.5	136.2	136.9	137.7
Abwasserentsorgung							
7201	173.0	157.5	149.8	135.5	136.2	136.9	137.7
Abwasserentsorgung [Gemeinde- betrieb]							
7201.3010.01	0.0	0.5	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
7201.3119.01	0.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0 Sachaufwand
7201.3120.01	0.1	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Sachaufwand
7201.3132.01	4.6	10.0	5.0	5.1	5.1	5.2	5.2 Sachaufwand
7201.3143.01	3.9	3.0	3.5	3.5	3.6	3.6	3.6 Sachaufwand
7201.3181.01	0.0	0.3	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
7201.3510.10	71.9	76.3	61.3	61.6	61.9	62.2	62.5 schwacher Zuwachs
7201.3510.50	9.5	5.0	20.0	5.0	5.0	5.1	5.1 schwacher Zuwachs
7201.3612.90	8.0	8.0	8.0	8.0	8.1	8.1	8.2 schwacher Zuwachs
7201.3632.01	31.3	29.0	40.0	40.2	40.4	40.6	40.8 schwacher Zuwachs
7201.3632.02	29.5	21.5	8.0	8.0	8.1	8.1	8.2 schwacher Zuwachs
7201.9010.01	14.3	2.8	2.8	2.8	2.8	2.8	2.8 schwacher Zuwachs
73	92.1	90.1	93.4	94.2	95.0	95.8	96.6
Abfall							
730	92.1	90.1	93.4	94.2	95.0	95.8	96.6
Abfall							
7301	92.1	90.1	93.4	94.2	95.0	95.8	96.6
Abfall [Gemeindebetrieb]							
7301.3111.01	1.2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
7301.3130.01	26.0	24.2	25.0	25.3	25.5	25.8	26.0 Sachaufwand
7301.3130.02	18.3	20.0	20.0	20.2	20.4	20.6	20.8 Sachaufwand
7301.3130.03	19.6	18.0	20.0	20.2	20.4	20.6	20.8 Sachaufwand
7301.3160.01	1.3	1.3	1.3	1.3	1.3	1.3	1.4 Sachaufwand
7301.3181.01	0.0	0.5	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
7301.3612.01	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0 schwacher Zuwachs

Beitrag an Trubschachen (Be- zirk Buhus/Risisegg)

Finanzplan Gemeinde Trub 2026-2031

Hilfstablelle: DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG

Version vom 27.10.26

	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031 Prognoseannahmen
7710.3010.01	6.0	9.0	7.0	7.0	7.1	7.1	7.2 Personalaufwand
7710.3050.01	0.4	0.8	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Personalaufwand
7710.3053.01	0.1	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Personalaufwand
7710.3054.01	0.1	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Personalaufwand
7710.3055.01	0.1	0.2	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Personalaufwand
7710.3101.01	1.0	3.0	1.5	1.5	1.5	1.5	1.6 Sachaufwand
7710.3102.01	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Sachaufwand
7710.3119.01	1.2	0.8	2.0	2.0	2.0	2.1	2.1 Sachaufwand
7710.3120.01	4.4	4.0	4.5	4.5	4.6	4.6	4.7 Sachaufwand
7710.3130.01	0.0	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	1.6 Sachaufwand
7710.3130.03	2.5	3.0	3.0	3.0	3.1	3.1	3.1 Sachaufwand
7710.3134.01	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7 Sachaufwand
7710.3140.01	7.5	7.0	11.0	7.0	7.1	7.1	7.2 Sachaufwand
7710.3144.01	0.5	5.5	1.5	1.5	1.5	1.5	1.6 Sachaufwand
7710.3151.01	1.2	1.0	1.5	1.5	1.5	1.5	1.6 Sachaufwand
7710.3170.01	0.4	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Sachaufwand
7710.3612.01	0.9	2.0	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5 schwacher Zuwachs
7710.3893.01	7.0	3.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
779	1.7	3.4	3.4	3.4	3.5	3.5	3.5
Umweltschutz							
7791	1.6	2.4	2.4	2.4	2.4	2.5	2.5
Öffentliche Toilettenanlagen							
7791.3101.01	0.0	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Sachaufwand
7791.3119.01	0.8	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Sachaufwand
7791.3120.01	0.8	0.9	0.9	0.9	0.9	0.9	0.9 Sachaufwand
7791.3144.01	0.0	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Sachaufwand
7792	0.1	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0
Hundetoiletten							
7792.3101.01	0.1	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Sachaufwand
7792.3119.01	0.0	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Sachaufwand
79	10.2	21.3	10.3	10.4	10.4	10.5	10.5
Raumordnung							
790	10.2	21.3	10.3	10.4	10.4	10.5	10.5
Raumordnung allgemein							
7900	0.9	11.9	0.9	0.9	0.9	0.9	0.9
Ausscheidung des Gewässerbaus	0.0	5.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	0.0	3.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand

Finanzplan Gemeinde Trub 2026-2031

Hilfstablelle: DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG

Version vom 27.10.26

	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	Prognoseannahmen
7900.3132.02	0.0	3.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
7900.3635.01	0.9	0.9	0.9	0.9	0.9	0.9	0.9	schwacher Zuwachs
7907	9.3	9.4	9.4	9.4	9.5	9.5	9.6	
Nachführung ÖREB-Kataster								
Beitrag an kantonale Planungs- gruppe KPG								
7907.3636.01	9.3	9.4	9.4	9.4	9.5	9.5	9.6	schwacher Zuwachs
Beitrag an Regionalkonferenz Emmental								
8	17.2	29.6	23.4	20.5	20.6	20.8	21.0	
Volkswirtschaft								
81	4.2	5.5	5.3	5.3	5.4	5.4	5.4	
Landwirtschaft								
811	0.2	0.0	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	
Verwaltung, Vollzug und Kont- rolle								
8110	0.2	0.0	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	
Verwaltung, Vollzug und Kont- rolle								
8110.3636.01	0.2	0.0	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	schwacher Zuwachs
Beiträge an landw. Organisatio- nen								
813	1.3	2.1	1.6	1.6	1.6	1.6	1.6	
Produktionsverbesserungen Vieh								
8130	1.3	2.1	1.6	1.6	1.6	1.6	1.6	
Produktionsverbesserungen Vieh								
8130.3635.01	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	schwacher Zuwachs
Beiträge an private Unterneh- mungen								
8130.3636.01	0.7	1.5	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	schwacher Zuwachs
Viehschaubeträge								
814	2.7	3.4	3.5	3.5	3.5	3.6	3.6	
Produktionsverbesserungen Pflanzen								
8140	2.7	3.4	3.5	3.5	3.5	3.6	3.6	
Produktionsverbesserungen Pflanzen								
8140.3010.01	1.7	2.5	2.5	2.5	2.5	2.5	2.6	Personalaufwand
Löhne Erhebungsstellenleiter								
8140.3050.01	0.1	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	Personalaufwand
AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten								
8140.3053.01	0.0	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Personalaufwand
AG-Beiträge an Unfallversiche- rungen								
8140.3054.01	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Personalaufwand
AG-Beiträge an Familienaus- gleichskasse								
8140.3170.01	0.8	0.6	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	Sachaufwand
Reisekosten und Spesen								
82	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	
Forstwirtschaft								
820	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	
Forstwirtschaft								
8200	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	
Forstwirtschaft								
8200.3636.01	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	schwacher Zuwachs
Beiträge an forstliche Organi- sationen								

Version vom 27.10.26

2031 Prognoseannahmen

[illegible]

Finanzplan Gemeinde Trub 2026-2031

Hilfstablelle: DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG

Version vom 27.10.26

	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	Prognoseannahmen
9101								
Sondersteuern	0.3	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
9101.3181.01								
Forderungsverluste Sonder- steuern	0.3	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
9102								
Liegenschaftssteuern	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
9102.3181.01								
Forderungsverluste Liegen- schaftssteuern	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
9103								
Hundetaxe	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
93								
Finanz- und Lastenausgleich	272.5	293.0	254.7	254.7	254.0	253.4	252.9	
930								
Finanz- und Lastenausgleich	272.5	293.0	254.7	254.7	254.0	253.4	252.9	
9300								
Finanz- und Lastenausgleich	272.5	293.0	254.7	254.7	254.0	253.4	252.9	
9300.3621.60								
Lastenausgleich neue Aufgaben- teilung	231.4	232.1	237.3	237.2	236.5	235.7	235.2	gemäss FILAG
9300.3632.01								
Beitrag an SF Wasserversorgung aus geo-topo-Zuschuss	41.0	61.0	17.4	17.5	17.6	17.7	17.8	schwacher Zuwachs
95								
Ertragsanteile, übrige	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
950								
Ertragsanteile, übrige	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
9500								
Ertragsanteile, übrige	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
96								
Vermögens- und Schuldenver- waltung	63.2	116.4	60.8	60.9	55.6	55.7	55.9	
961								
Zinsen	38.3	93.2	38.0	38.1	32.6	32.7	32.7	
9610								
Zinsen	38.3	93.2	38.0	38.1	32.6	32.7	32.7	
9610.3401.01								
Zinsen auf kurzfr. Schulden (SG 201)	3.0	9.4	3.0	3.0	3.0	3.0	3.1	schwacher Zuwachs
9610.3406.01								
Zinsen auf mittel- u. lang- fristigen Schulden	27.5	77.5	27.5	27.5	22.0	22.0	22.0	nur auf best. FK
9610.3409.01								
Zinsen auf Sonderrechnungen	1.7	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0	schwacher Zuwachs
9610.3409.90								
Verrechnete Zinsen Spezial- finanzierungen (71-73)	3.5	2.8	3.5	3.5	3.5	3.6	3.6	schwacher Zuwachs
9610.3499.01								
Vergütungsinsen Steuern	2.7	1.5	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0	schwacher Zuwachs
963								
Liegenschaften des Finanzver- mögens	24.5	23.2	22.8	22.8	22.9	23.0	23.1	

Finanzplan Gemeinde Trub 2026-2031

Hilfstabelle: DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG

Version vom 27.10.26

	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	Prognoseannahmen
9630		24.5	22.8	22.8	22.9	23.0	23.1	
Liegenschaften des Finanzvermögens								
9630.3010.01	1.4	2.5	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0 Personalaufwand
9630.3101.01	0.2	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Sachaufwand
9630.3111.01	0.0	2.5	2.5	2.5	2.6	2.6	2.6	2.6 Sachaufwand
9630.3137.01	0.1	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6 Sachaufwand
9630.3151.01	0.3	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0 Sachaufwand
9630.3430.01	11.4	5.0	5.0	5.0	5.1	5.1	5.1	5.1 schwacher Zuwachs
9630.3439.01	1.2	1.4	1.4	1.4	1.4	1.4	1.4	1.4 schwacher Zuwachs
9630.3439.02	1.8	1.8	1.8	1.8	1.8	1.8	1.8	1.8 schwacher Zuwachs
9630.3439.03	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
9630.3920.01	5.0	5.0	5.0	5.0	5.0	5.0	5.0	5.0 Nullwachstum
9630.3940.01	3.0	3.0	3.0	3.0	3.0	3.0	3.0	3.0 Nullwachstum
969	0.4	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
Finanzvermögen								
9690	0.4	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
Finanzvermögen								
9690.3181.01	0.4	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
Tatsächliche Forderungsverluste								
97	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
Rückverteilungen								
971	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
Rückverteilungen aus CO2-Abgabe								
9710	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
Rückverteilungen aus CO2-Abgabe								
99	452.7	389.7	399.8	287.3	284.0	284.0	284.0	
Nicht aufgeteilte Posten								
990	452.7	389.7	399.8	287.3	284.0	284.0	284.0	
Nicht aufgeteilte Posten								
9901	134.0	134.0	134.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
Abschreibung bestehendes Verwaltungsvermögen								
9901.3300.90	134.0	134.0	134.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 nur auf best. VV HRM1
Abschreibungen auf bestehendem VV HRM1								
9902	318.7	255.7	265.8	287.3	284.0	284.0	284.0	
Vorfinanzierung Verwaltungsvermögen (Art. 87 GV)								
9902.3893.01	318.7	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
Einlagen in SF Vorfinanzierung Verwaltungsvermögen								
9990.9000.01	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
Ertragsüberschuss								
9990.9001.01	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
Aufwandüberschuss								

Finanzplan Gemeinde Trub 2026-2031

Hilfstabelle: DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG

Version vom 27.10.26

	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031 Prognoseannahmen
Abschreibungen auf bestehendem VV HRM2		255.7	265.8	287.3	284.0	284.0	284.0 autom. Übertrag aus Anlagen
9999	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
9990	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0

Finanzplan Gemeinde Trub 2026-2031

Hilfsabelle: DETAILPROGNOSE ERTRAG ERFOLGSRECHNUNG

Version vom 27.10.26

		2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	Prognoseannahmen
0	Allgemeine Verwaltung	163.5	174.9	181.8	182.5	183.3	184.1	184.9	
01	Legislative und Exekutive	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
011	Legislative	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
0110	Legislative	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
012	Exekutive	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
0120	Exekutive	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
02	Allgemeine Dienste	163.5	174.9	181.8	182.5	183.3	184.1	184.9	
022	Allgemeine Dienste	39.6	52.1	58.8	59.0	59.2	59.5	59.7	
0220	Allgemeine Dienste	39.6	52.1	58.8	59.0	59.2	59.5	59.7	
0220.4250.01	Verkaufserlöse	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	Nullwachstum
0220.4260.01	Rückerstattungen Dritter	9.7	7.0	9.0	9.0	9.0	9.0	9.0	Nullwachstum
0220.4611.01	Entschädigung Registerführung Kirchensteuern	0.0	1.4	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	schwacher Zuwachs
0220.4612.01	Verrechnungsaufwand Schwellen- korporation Trub	6.4	20.2	26.2	26.3	26.5	26.6	26.7	schwacher Zuwachs
0220.4612.90	Verrechnungsaufwand Spezial- finanzierungen	18.0	18.0	18.0	18.1	18.2	18.3	18.4	schwacher Zuwachs
0220.4910.01	Verrechnungsaufwand Feuerwehr	5.0	5.0	5.0	5.0	5.0	5.0	5.0	Nullwachstum
029	Verwaltungsliegenschaften	123.9	122.8	123.0	123.5	124.1	124.6	125.2	
0290	Verwaltungsliegenschaften Gemeindehaus / altes Dorf-SH	94.5	93.4	93.5	93.9	94.4	94.8	95.2	
0290.4260.01	Rückerstattungen Dritter, NK	10.0	9.0	9.0	9.0	9.0	9.0	9.0	Nullwachstum
0290.4470.01	Mietzinse	84.5	84.4	84.5	84.9	85.4	85.8	86.2	schwacher Zuwachs
0291	Mehrzweckanlage Seltenbach	29.5	29.5	29.5	29.6	29.7	29.9	30.0	
0291.4260.01	Rückerstattungen Dritter, Ne- benkosten	2.5	2.5	2.5	2.5	2.5	2.5	2.5	Nullwachstum
0291.4470.01	Mietzinse	27.0	27.0	27.0	27.1	27.2	27.4	27.5	schwacher Zuwachs
1	Öffentliche Ordnung u. Sicher- heit, Verteidigung	269.1	261.6	304.9	305.9	306.9	307.9	308.9	

Finanzplan Gemeinde Trub 2026-2031

Hilfstablelle: DETAILPROGNOSE ERTRAG ERFOLGSRECHNUNG

Version vom 27.10.26

	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031 Prognoseannahmen
11 Öffentliche Sicherheit	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
111 Polizei	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
1110 Polizei	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
14 Allgemeines Rechtswesen	29.7	40.0	30.0	30.0	30.0	30.0	30.0
140 Allgemeines Rechtswesen	29.7	40.0	30.0	30.0	30.0	30.0	30.0
1400 Allgemeines Rechtswesen	29.7	40.0	30.0	30.0	30.0	30.0	30.0
1400.4210.01 Gebühren für Amtshandlungen	29.7	40.0	30.0	30.0	30.0	30.0	30.0 Nullwachstum
15 Feuerwehr	238.5	217.5	270.9	271.9	272.9	273.8	274.8
150 Feuerwehr	238.5	217.5	270.9	271.9	272.9	273.8	274.8
1500 Feuerwehr	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
1506 Regionale Feuerwehr- organisation	238.5	217.5	270.9	271.9	272.9	273.8	274.8
1506.4200.01 Ersatzabgaben Feuerwehrdienst- pflicht	69.2	77.0	70.0	70.0	70.0	70.0	70.0 Nullwachstum
1506.4260.01 Rückerstattungen Dritter	14.6	8.0	5.0	5.0	5.0	5.0	5.0 Nullwachstum
1506.4270.01 Bussen	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0 Nullwachstum
1506.4510.01 Entnahmen aus Spezialfinanzie- rungen des EK	17.1	0.0	58.9	59.2	59.5	59.8	60.1 schwacher Zuwachs
1506.4612.01 Ersatzabgaben Anschlussge- meinde Trubschachen	100.2	95.0	100.0	100.5	101.0	101.5	102.0 schwacher Zuwachs
1506.4614.01 Betriebsbeitrag Gebäudever- sicherung GVB	36.4	36.5	36.0	36.2	36.4	36.5	36.7 schwacher Zuwachs
16 Verteidigung	0.9	4.1	4.0	4.0	4.0	4.1	4.1
161 Militärische Verteidigung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
1610 Militärische Verteidigung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
162 Zivile Verteidigung	0.9	4.1	4.0	4.0	4.0	4.1	4.1
1620 Zivilschutz	0.9	4.1	4.0	4.0	4.0	4.1	4.1

Finanzplan Gemeinde Trub 2026-2031

Version vom 27.10.26

Hilfsabelle: DETAILPROGNOSE ERTRAG ERFOLGSRECHNUNG

	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031 Prognoseannahmen
1620.4260.01		0.4	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Nullwachstum
1620.4631.01		0.0	3.0	3.0	3.0	3.0	3.1 schwacher Zuwachs
1620.4631.02		0.5	0.6	0.5	0.5	0.5	0.5 schwacher Zuwachs
2	1'277.7	1'259.6	1'254.0	1'260.1	1'266.3	1'272.5	1'278.7
Rückstellungen Dritter			0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Nullwachstum
Kantonsbeitrag für Unterhalt Schutzanlagen			3.0	3.0	3.0	3.0	3.1 schwacher Zuwachs
Kantonsbeitrag Unterhalt stationäre Sirenen			0.6	0.5	0.5	0.5	0.5 schwacher Zuwachs
21	1'277.7	1'259.6	1'254.0	1'260.1	1'266.3	1'272.5	1'278.7
Obligatorische Schule							
211	85.1	66.0	75.6	76.0	76.4	76.7	77.1
Eingangsstufe							
2110	85.1	66.0	75.6	76.0	76.4	76.7	77.1
Kindergarten							
2110.4611.01	85.1	66.0	75.6	76.0	76.4	76.7	77.1 schwacher Zuwachs
Schülerbeitrag Kanton							
212	321.3	327.0	313.5	315.1	316.6	318.2	319.8
Primarstufe							
2120	321.3	327.0	313.5	315.1	316.6	318.2	319.8
Primarstufe							
2120.4611.01	321.3	327.0	313.5	315.1	316.6	318.2	319.8 schwacher Zuwachs
Schülerbeitrag Kanton							
213	171.6	161.0	156.6	157.4	158.2	159.0	159.8
Oberstufe							
2130	171.6	161.0	156.6	157.4	158.2	159.0	159.8
Sekundarstufe I							
2130.4611.01	171.6	161.0	156.6	157.4	158.2	159.0	159.8 schwacher Zuwachs
Schülerbeitrag Kanton							
214	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Musikschulen							
2140	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Musikschulen							
217	612.6	611.6	611.8	614.7	617.6	620.6	623.5
Schulliegenschaften							
2170	612.6	611.6	611.8	614.7	617.6	620.6	623.5
Schulliegenschaften							
2170.4260.01	17.6	15.0	15.0	15.0	15.0	15.0	15.0 Nullwachstum
Verschiedene Rückstellungen, Nebenkosten							
2170.4470.01	51.2	51.2	51.2	51.5	51.7	52.0	52.2 schwacher Zuwachs
Mietzinse Liegenschaften VV							
2170.4472.01	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 schwacher Zuwachs
Vergütung für Benützen Liegenschaften VV							
2170.4502.01	8.6	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
Entnahmen aus Legaten und Stiftungen							
2170.4612.01	520.0	530.3	530.5	533.2	535.8	538.5	541.2 schwacher Zuwachs
Entschädigung Schulanlagen- benützung durch Schulverband							

Finanzplan Gemeinde Trub 2026-2031

Hilfstabelle: DETAILPROGNOSE ERTRAG ERFOLGSRECHNUNG

Version vom 27.10.26

		2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	Prognoseannahmen
2170.4900.01	Interne Verrechnung von Mate- rial- und Warenbezügen SH Tru	0.2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Nullwachstum
2170.4930.01	Interne Verrechnung Energie- kosten Wärmeverbund	15.0	15.0	15.0	15.0	15.0	15.0	15.0	Nullwachstum
219	Obligatorische Schule	87.1	94.0	96.5	97.0	97.5	98.0	98.4	
2195	Schülertransporte	87.1	94.0	96.5	97.0	97.5	98.0	98.4	
2195.4631.01	Kantonsbeiträge	87.1	94.0	96.5	97.0	97.5	98.0	98.4	schwacher Zuwachs
2199	Schulverband Trub-Trubschachen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
29	Übriges Bildungswesen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
299	Bildung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
2991	Erwachsenenbildung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	2.0	1.7	1.7	1.7	1.7	1.7	1.7	
32	Kultur, übrige	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
321	Bibliotheken	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
3210	Bibliotheken	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
329	Kultur	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
3290	Übrige Kultur	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
33	Medien	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
332	Massenmedien	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
3320	Massenmedien	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
34	Sport und Freizeit	2.0	1.7	1.7	1.7	1.7	1.7	1.7	

Finanzplan Gemeinde Trub 2026-2031

Hilfsabelle: DETAILPROGNOSE ERTRAG ERFOLGSRECHNUNG

Version vom 27.10.26

	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031 Prognoseannahmen
341 Sport	2.0	1.7	1.7	1.7	1.7	1.7	1.7
3411 Eissport	2.0	1.7	1.7	1.7	1.7	1.7	1.7
3411.4260.01 Rückerstattungen	2.0	1.7	1.7	1.7	1.7	1.7	1.7 Nullwachstum
3412 Langlaufloipe Trub	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
3413 Sportvereine	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
342 Freizeit	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
3420 Freizeit	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
4 Gesundheit	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
42 Ambulante Krankenpflege	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
422 Rettungsdienste	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
4220 Rettungsdienste	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
43 Gesundheit	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
432 Krankheitsbekämpfung, übrige	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
4320 Krankheitsbekämpfung, übrige	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
434 Lebensmittelkontrolle	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
4340 Lebensmittelkontrolle	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
5 Soziale Sicherheit	51.7	35.0	35.0	35.2	35.4	35.5	35.7

Finanzplan Gemeinde Trub 2026-2031

Hilfstabelle: DETAILPROGNOSE ERTRAG ERFOLGSRECHNUNG

Version vom 27.10.26

	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
53	2.4	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2
Alter + Hinterlassene							
531	2.4	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2
Alters- und Hinterlassenen- versicherung AHV							
5310	2.4	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2
Alters- und Hinterlassenen- versicherung AHV							
5310.4611.01	2.4	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2 schwacher Zuwachs
Rückerstattung Kanton an Ver- waltungskosten							
532	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Ergänzungsleistungen AHV / IV							
5320	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Ergänzungsleistungen AHV / IV							
54	49.3	32.8	32.8	33.0	33.1	33.3	33.5
Familie und Jugend							
541	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Familienzulagen							
5410	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Familienzulagen							
544	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Jugendschutz							
5440	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Jugendschutz allgemein							
545	49.3	32.8	32.8	33.0	33.1	33.3	33.5
Leistungen an Familien							
5450	49.3	32.8	32.8	33.0	33.1	33.3	33.5
Leistungen an Familien allgem.							
5450.4611.01	49.3	32.8	32.8	33.0	33.1	33.3	33.5 schwacher Zuwachs
Kantonsbeitrag Betreuungs- gutscheine							
5451	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Kinderkrippen und Kinderhorte							
5458	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Tageselternverein							
572							
Wirtschaftliche Hilfe							
579	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Sozialhilfe							

Finanzplan Gemeinde Trub 2026-2031

Hilfsabelle: DETAILPROGNOSE ERTRAG ERFOLGSRECHNUNG

Version vom 27.10.26

	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031 Prognoseannahmen
5790 Sozialhilfe	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
5796 Regionaler Sozialdienst	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
5799 Lastenausgleich Sozialhilfe	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
6 Verkehr und Nachrichten- übermittlung	129.1	64.8	81.0	81.0	81.0	81.1	81.1
61 Strassenverkehr	128.1	63.8	80.0	80.0	80.0	80.1	80.1
615 Gemeindestrassen	128.1	63.8	80.0	80.0	80.0	80.1	80.1
6150 Gemeindestrassen	128.1	63.8	80.0	80.0	80.0	80.1	80.1
6150.4250.01 Verkäufe	2.3	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum
6150.4260.01 Rückerstattungen Dritter	73.4	55.0	72.5	72.5	72.5	72.5	72.5 Nullwachstum
6150.4631.01 Kantonsbeitrag Beleuchtung	2.0	3.4	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0 schwacher Zuwachs
6150.4631.02 Kantonsbeitrag Velorouten	4.9	4.9	5.0	5.0	5.0	5.0	5.0 schwacher Zuwachs
6150.4634.01 Beiträge Dritter Sidelenbrücke	44.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
6150.4910.01 Interne Verrechnung v. Dienst- leistungen	1.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Nullwachstum
6155 Parkplätze	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
62 Öffentlicher Verkehr	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0
622 Regionalverkehr	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0
6220 Regionalverkehr	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0
6220.4260.02 Rückerstattungen Wanderbus Mettlenalp	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0 Nullwachstum
629 Öffentlicher Verkehr	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
6290 Öffentlicher Verkehr	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
6291 Gemeindeanteil Öffent. Verkehr	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0

Finanzplan Gemeinde Trub 2026-2031

Hilfstablelle: DETAILPROGNOSE ERTRAG ERFOLGSRECHNUNG

Version vom 27.10.26

		2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031 Prognoseannahmen
7301.4260.01	Rückerstattungen Dritter	2.8	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0 Nullwachstum
7301.4260.02	Rückerstattungen Grossvieh- kadaver	6.6	6.7	6.5	6.5	6.5	6.5	6.5 Nullwachstum
7301.4409.90	Verrechnete Zinsen	0.3	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4 schwacher Zuwachs
7301.9010.01	Abschluss SF im EK, Ertrags- überschuss	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
7301.9011.01	Abschluss SF im EK, Aufwand- überschuss	0.6	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
74	Verbauungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
741	Gewässerverbauungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
7410	Gewässerverbauungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
742	Schutzverbauungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
7420	Schutzverbauungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
745	Naturenfahren	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
7450	Naturenfahren	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
75	Arten- und Landschaftsschutz	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
750	Arten- und Landschaftsschutz	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
7500	Arten- und Landschaftsschutz	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
77	Übriger Umweltschutz	11.5	12.0	8.0	8.0	8.0	8.0	8.1
771	Friedhof und Bestattung	11.5	12.0	8.0	8.0	8.0	8.0	8.1
7710	Friedhof u. Bestattung allgem.	11.5	12.0	8.0	8.0	8.0	8.0	8.1
7710.4240.01	Bestattungsgebühren	2.1	9.0	5.0	5.0	5.0	5.0	5.0 Nullwachstum
7710.4240.02	Gebühren für Grabunterhalt	7.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum
7710.4893.01	Entnahmen aus Vorfinanzie- rungen des EK	2.5	3.0	3.0	3.0	3.0	3.0	3.1 schwacher Zuwachs
779	Umweltschutz	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0

Finanzplan Gemeinde Trub 2026-2031

Hilfstabelle: DETAILPROGNOSE ERTRAG ERFOLGSRECHNUNG

Version vom 27.10.26

	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031 Prognoseannahmen
7791 Öffentliche Toilettenanlagen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
7792 Hundetoiletten	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
79 Raumordnung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
790 Raumordnung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
7900 Raumordnung allgemein	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
7907 Regionalkonferenzen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
8 Volkswirtschaft	66.7	66.1	66.1	66.4	66.8	67.1	67.4
81 Landwirtschaft	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
811 Verwaltung, Vollzug und Kont-rolle	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
8110 Verwaltung, Vollzug und Kont-rolle	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
813 Produktionsverbesserungen Vieh	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
8130 Produktionsverbesserungen Vieh	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
814 Produktionsverbesserungen Pflanzen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
8140 Produktionsverbesserungen Pflanzen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
82 Forstwirtschaft	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
820 Forstwirtschaft	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
8200 Forstwirtschaft	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0

Finanzplan Gemeinde Trub 2026-2031

Hilfstabelle: DETAILPROGNOSE ERTRAG ERFOLGSRECHNUNG

Version vom 27.10.26

	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031 Prognoseannahmen
9100.4010.50	-0.2	-0.2	-0.2	-0.2	-0.2	-0.2	-0.2 gem. Steuerprog.
9100.4011.01	0.5	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 ab 2026 unter Gewinnsteuern
9100.4011.40	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 gem. Steuerprog.
9100.4029.01	1.7	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0 gem. Steuerprog.
9101	78.6	75.0	75.0	75.4	75.8	76.1	76.5
Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern							
Kapitalsteuern							
Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern							
Eingang abgeschriebene Steuern							
9101.4022.01	37.9	30.0	35.0	35.2	35.4	35.5	35.7 schwacher Zuwachs
9101.4022.10	40.6	45.0	40.0	40.2	40.4	40.6	40.8 schwacher Zuwachs
9102	226.4	230.0	230.0	231.2	232.3	233.5	234.6
Liegenschaftssteuern							
Liegenschaftssteuern							
Eingang abgeschriebene Steuern							
9102.4021.01	226.4	230.0	230.0	231.2	232.3	233.5	234.6 schwacher Zuwachs
9102.4029.01	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
9103	3.7	4.0	4.0	4.0	4.0	4.1	4.1
Hundetaxe							
Hundetaxe							
9103.4033.01	3.7	4.0	4.0	4.0	4.0	4.1	4.1 schwacher Zuwachs
93	2'458.8	2'549.3	2'648.3	2'719.6	2'753.4	2'786.9	2'818.0
Finanz- und Lastenausgleich							
930	2'458.8	2'549.3	2'648.3	2'719.6	2'753.4	2'786.9	2'818.0
Finanz- und Lastenausgleich							
9300	2'458.8	2'549.3	2'648.3	2'719.6	2'753.4	2'786.9	2'818.0
Finanz- und Lastenausgleich							
9300.4621.50	745.1	794.2	844.2	884.3	903.4	921.8	938.1 gem. FILAG
9300.4621.60	954.7	957.9	958.5	958.5	958.5	958.5	958.5 gem. FILAG
9300.4621.61	8.4	9.2	9.2	9.2	9.2	9.2	9.2 gem. FILAG
9300.4622.70	750.5	788.0	836.5	867.6	882.3	897.5	912.3 gem. FILAG
Vertikaler Finanzausgleich, Mindestausstattung							
Vertikaler Finanzausgleich, geo-topografischer Zuschuss							
Vertikaler Finanzausgleich, soziodemografischer Zuschuss							
Horizontaler Finanzausgleich, Disparitätenabbau							
95	15.0	3.5	10.5	10.5	10.6	10.6	10.7
Ertragsanteile, übrige							
950	15.0	3.5	10.5	10.5	10.6	10.6	10.7
Ertragsanteile, übrige							
9500	15.0	3.5	10.5	10.5	10.6	10.6	10.7
Ertragsanteile, übrige							
9500.4024.01	12.5	1.0	8.0	8.0	8.1	8.1	8.2 schwacher Zuwachs
9500.4600.01	2.5	2.5	2.5	2.5	2.5	2.5	2.5 gem. Steuerprog.
Erbschafts- und Schenkungs- steuern							
Ertragsanteile an Direkter Bundessteuer							
Anteil OECD-Mindeststeuer							
96	84.3	40.2	40.4	40.6	40.7	40.9	41.1
Vermögens- und Schuldenver- waltung							

Finanzplan Gemeinde Trub 2026-2031

Hilfstaube: DETAILPROGNOSE ERTRAG ERFOLGSRECHNUNG

Version vom 27.10.26

		2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	Prognoseannahmen
961	Zinsen	10.4	8.7	8.7	8.7	8.7	8.7	8.8	
9610	Zinsen	10.4	8.7	8.7	8.7	8.7	8.7	8.8	
9610.4401.01	Verzugszinsen Steuern	7.1	5.5	5.5	5.5	5.6	5.6	5.6	5.6 schwacher Zuwachs
9610.4407.01	Zinsen langfristige Finanzan- lagen (SG 107)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
9610.4451.01	Erträge aus Beteiligungen Ver- waltungsvermögen	0.3	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 schwacher Zuwachs
9610.4940.01	Verrechnete Zinsen Liegen- schaften Finanzvermögen	3.0	3.0	3.0	3.0	3.0	3.0	3.0	3.0 Nullwachstum
963	Liegenschaften des Finanzver- mögens	73.9	31.6	31.8	31.9	32.0	32.2	32.3	
9630	Liegenschaften des Finanzver- mögens	73.9	31.6	31.8	31.9	32.0	32.2	32.3	
9630.4260.01	Verschiedene Rückerstattungen, Nebenkosten	3.0	3.3	3.5	3.5	3.5	3.5	3.5	3.5 Nullwachstum
9630.4430.01	Mietzinse	24.0	28.3	28.3	28.4	28.5	28.7	28.8	28.8 schwacher Zuwachs
9630.4443.01	Marktwertanpassungen Liegen- schaften FV	46.9	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
969	Finanzvermögen	0.1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
9690	Finanzvermögen	0.1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
9690.4440.01	Marktwertanpassungen Wert- schriften	0.1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
97	Rückverteilungen	0.0	0.4	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
971	Rückverteilungen aus CO2-Ab- gabe	0.0	0.4	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Ab- gabe	0.0	0.4	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
9710.4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe	0.0	0.4	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
99	Nicht aufgeteilte Posten	179.7	112.9	151.7	0.0	0.0	0.0	0.0	
990	Nicht aufgeteilte Posten	179.7	112.9	151.7	0.0	0.0	0.0	0.0	
9901	Abschreibung bestehendes Ver- waltungsvermögen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
9902	Vorfinanzierung Verwaltungs- vermögens (Art. 87 GV)	179.7	112.9	151.7	0.0	0.0	0.0	0.0	

Finanzplan Gemeinde Trub 2026-2031

Hilfstabelle: DETAILPROGNOSE ERTRAG ERFOLGSRECHNUNG

Version vom 27.10.26

	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031 Prognoseannahmen
9902.4893.01	179.7	112.9	151.7	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
9950.4896.01	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
9990.9000.01	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
9990.9001.01	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
9999	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
9990	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0