



Einwohnergemeinde Pieterlen



Finanzplan 2024-2028



Inhaltsverzeichnis

	Seite
Vorbericht	I-IX
Gesamthaushalt	
- Übersicht Finanzplanergebnisse	1
- Ergebnis Gesamthaushalt	2
- Gestufte Erfolgsrechnung Gesamthaushalt	3
Steuerhaushalt	
- Ergebnis Allg. Haushalt	4
- Gestufte Erfolgsrechnung Allg. Haushalt	5
- Finanzplanungshilfe FILAG	6-8
- Prognose Steuererträge	9
- Erfolgsrechnung (Gliederung nach Funktionen, konzentriert)	10-12
- Erfolgsrechnung (Gliederung nach Sachgruppen, detailliert)	13-20
- Investitionsplan 2024-2028	21-28



Spezialfinanzierungen

Abwasser

- Ergebnis SF Abwasserentsorgung 29
- Gestufte Erfolgsrechnung SF Abwasserentsorgung 30
- Investitionsplan 2024-2028 31

Abfall

- Ergebnis SF Abfallbeseitigung 32
- Gestufte Erfolgsrechnung SF Abfallbeseitigung 33
- Investitionsplan 2024-2028 34

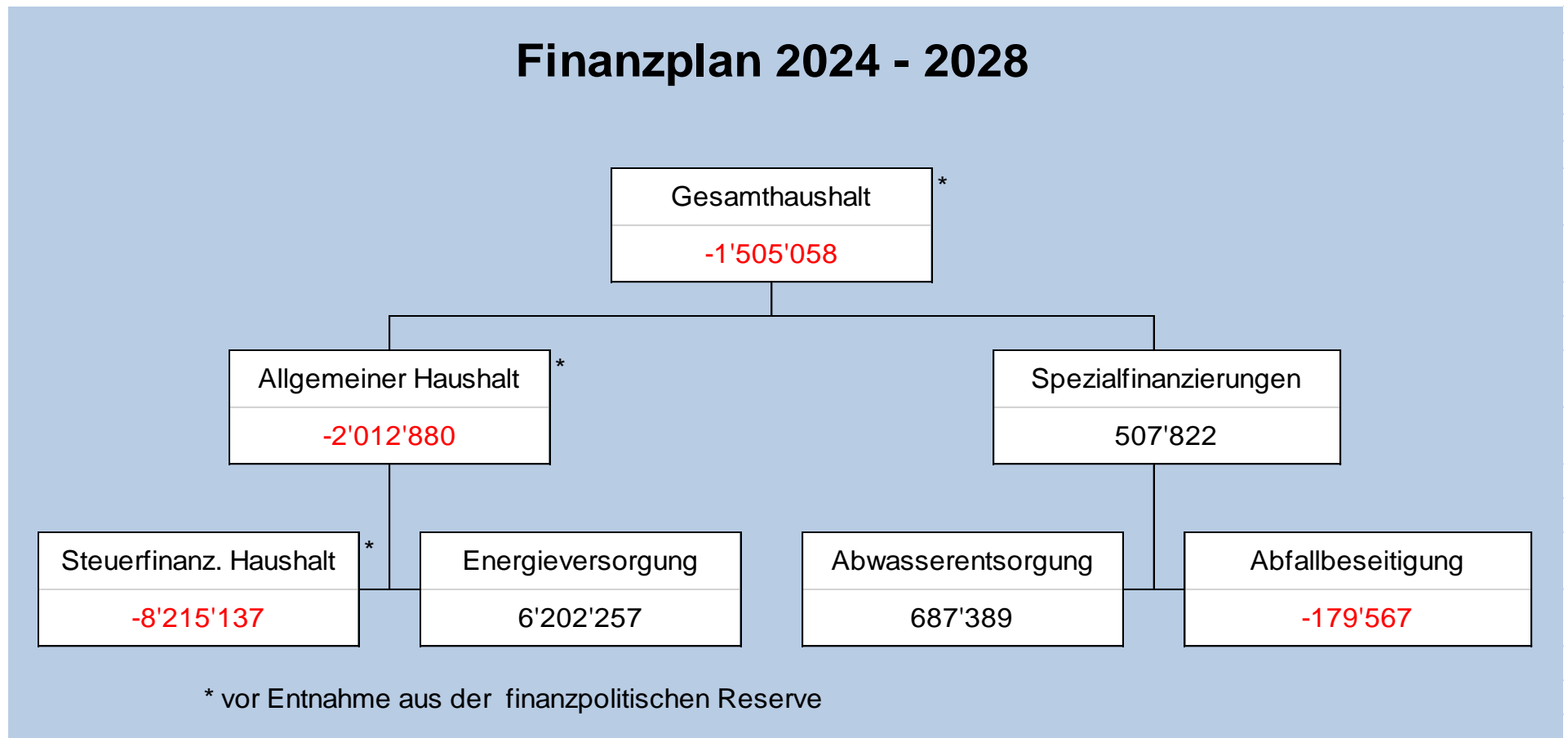
Finanzvermögen

- Investitionen / Desinvestitionen 2024-2028 35

Vorbericht Finanzplan 2024 - 2028

0 Auf einen Blick (Management Summary)

Die Finanzplan-Ergebnisse sehen **vor Auflösung** der **finanzpolitischen Reserven** im Detail wie folgt aus:

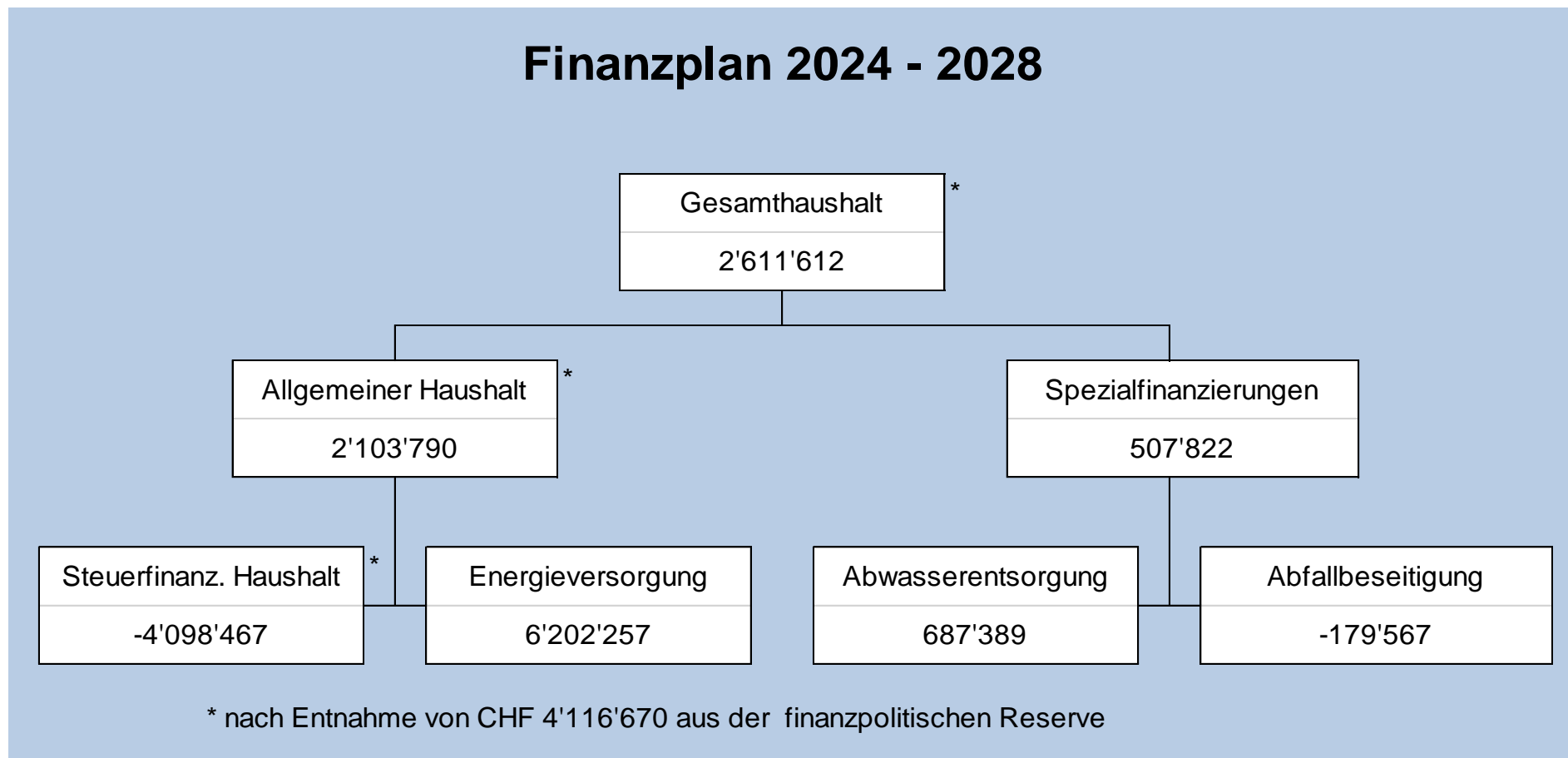


Nach HRM2 müssen finanzpolitische Reserven (Art. 84 GV) gebildet werden, wenn im Allg. Haushalt ein Ertragsüberschuss ausgewiesen wird und die ordentlichen Abschreibungen kleiner als die Nettoinvestitionen sind.

Finanzpolitische Reserven müssen hingegen aufgelöst (Art. 85 GV) werden, wenn im betreffenden Jahr ein Aufwandüberschuss prognostiziert wird und der Bilanzüberschussquotient (BÜQ) dadurch 30% unterschreitet.

In der Planperiode 2024-2028 sind aufgrund der Ergebnisse im Allg. Haushalt Entnahmen von CHF 4'116'670 vorgesehen.

Nach Auflösung der finanzpolitischen Reserven sehen die Ergebnisse wie folgt aus:



1 Erstellung Finanzplan

Der Finanzplan 2024 – 2028 wurde im November 2023 von Finanzverwalter Michel Sassanelli erstellt.

Die Einwohnergemeinde Pieterlen hat als **Testgemeinde** das **HRM2** (Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2) frühzeitig per **1.1.2014** eingeführt.

2 Grundlagenrechnung

Der Finanzplan stützt sich auf die Jahresrechnung 2022 welche wie folgt genehmigt wurde:

04.04.2023	Gemeinderat
05.04.2023	Rechnungsprüfungsorgan
07.06.2023	Gemeindeversammlung

und auf das Budget 2023, welches am 7. Dezember 2022 von der Gemeindeversammlung genehmigt wurde.

Das Budget 2024 wird am 6. Dezember 2023 der Gemeindeversammlung vorgelegt.

3 Prognoseannahmen

Wie aus der Prognose des Steuerertrages (Finanzplan, Seite 9) ersichtlich, wird ab 2025 eine Steueranlage von 1.95 (bis 2024 = 1.75) berücksichtigt. Die Einkommenssteuer der natürlichen Personen wird wie folgt prognostiziert:

2024	+3.0%
2025	+2.5%
2026-2028	+2.0%

Das voraussichtliche Wachstum der Steuerpflichtigen beträgt bis Ende 2028 rund 5%. Die Bevölkerung wird hingegen bis Ende 2028 um rund 13% zunehmen.

Bei der Vermögenssteuer wird ab 2024-2028 ein jährliches Wachstum vom 2.0% berücksichtigt.

Bei der Gewinn- und Kapitalsteuer der juristischen Personen erwarten wir folgende Veränderungen:

2024	+1.5%
2025-2028	+1.0%

In der Finanzplanperiode 2024-2028 wurde für neue Schulden mit folgendem Schuldzinssatz gerechnet:

2024	2.25%
------	-------

2025	2.50%
2026	2.75%
2027-2028	3.00%

Der Sachaufwand wurde ab 2025-2028 unverändert prognostiziert.

Der Personalaufwand wurde im Jahr 2024 der aktuellen Teuerung von 1.7% und ab 2025 wie folgt erhöht:

2025	2.00%
2026-2028	1.50%

Bei der Energieversorgung wurden die Elektrizitäts- und Netznutzungstarife ab 1.1.2024 berücksichtigt. Die prognostizierten Ertragsüberschüsse betragen zwischen 2024-2028 Ø CHF 1'240'000 pro Jahr.

Die Beiträge an die Lehrerbesoldung wurden aufgrund der aktuellen Vollzeiteinheiten (VZE), Stand Oktober 2023, mit Hilfe des Kalkulationstools NFV der Erziehungsdirektion berechnet. Die Mehrkosten für die Gehaltsklassenerhöhung für die Schulstufen Kindergarten und Primarstufe sind dabei eingerechnet. Da die Schülerzahlen auch in der Planperiode weiter ansteigen werden, wurden in der Finanzplanperiode zusätzlich 5 Klassen berücksichtigt. Im Investitionsplan 2024-2028 wurden im Bildungsbereich Investitionen von 21.6 Mio. CHF eingerechnet.

4 Wesentliche Veränderungen

Folgende Veränderungen sind im **Allg. Haushalt** gegenüber dem Finanzplan 2023-2027 zu verzeichnen:

Veränderungen Finanz- und Lastenausgleich:		
- Zuschüsse aus dem Lastenausgleich	3'479'049	
- Zusatzbeitrag für demografisch stark belastete Gemeinden	* 1'088'763	4'567'812 E
- Lastenausgleich Lehrergehälter	1'079'653	
- Lastenausgleich Sozialhilfe	1'151'773	
- Lastenausgleich familienergänzende Betreuungsangebote	33'000	
- Lastenausgleich Ergänzungsleistungen/Familienzulagen	-236'034	
- Lastenausgleich öffentlicher Verkehr	96'915	
- Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung Kanton/Gemeinden	175'825	
- Pauschalabgeltung der Interventionskosten der KaPo	4'001	2'305'132 A
TOTAL Veränderung Finanz- und Lastenausgleich		-2'262'680

Veränderungen Fiskalertrag:		
- Fiskalertrag Natürliche Personen	4'764'000	
- Fiskalertrag Juristische Personen	916'000	5'680'000 E
Veränderung übriger Aufwand / Ertrag:		
- Personalaufwand	-78'134	
- Sachaufwand (inkl. Stromankauf)	6'498'269	
- Abschreibungen	337'363	
- Finanzaufwand / Finanzertrag (inkl. Schuldzinsen)	1'838'800	
- Entnahme aus Finanzpolitischen Reserven	-1'735'995	
- Übriger Aufwand / Ertrag (inkl. Strom-/Abwasser-/Kehrichtgebühren)	-1'021'413	5'838'890 A
TOTAL Verbesserung gegenüber Finanzplan 2023-2027		-2'103'790

* Der Zusatzbeitrag wird jährlich neu berechnet und wird nur bewilligt, wenn der Anteil der Schülerinnen und Schüler (SuS) an der Bevölkerung einer Gemeinde einen Wert aufweist, der über demjenigen von 85 Prozent aller Gemeinden des Kantons liegt.

5 Investitionen

Der Gemeinderat belastet einzelne Investitionen unter CHF 10'000 (maximal bis zur Aktivierungsgrenze von CHF 50'000 gemäss Art. 79a GV) der Erfolgsrechnung. Er verfolgt dabei eine konstante Praxis.

Der Investitionsplan geht aus Seite 21-27 (Allg. Haushalt), Seite 30 (Abwasser) und Seite 33 (Abfall) hervor. Im Verwaltungsvermögen (inkl. Spezialfinanzierungen) sind in der Finanzplanperiode Nettoinvestitionen von rund 32.3 Mio. CHF vorgesehen.

Die Investitionen werden gemäss Organisationsreglement vom 2. Juli 2019 wie folgt beschlossen:

- bis CHF 100'000 der Gemeinderat (Art. 14).
- von mehr als CHF 100'000 bis 300'000 - unter Vorbehalt des fakultativen Referendums - ebenfalls der Gemeinderat (Art. 14).
- Erwerb von Immobilien über CHF 100'000 bis 1.5 Mio. CHF (Art. 14 Abs. 2)
- von mehr als CHF 300'000 bis 1.5 Mio CHF die Gemeindeversammlung (Art. 6 Abs. 1 Buchstabe d).
- von mehr als CHF 1.5 Mio Urnenabstimmung (Art. 4 Buchstabe a).

6 Entwicklung Eigen- und Fremdkapital

Gemäss Übersicht Finanzplanergebnisse (Seite 1) beträgt der Bilanzüberschuss unter Berücksichtigung der Steuererhöhung ab 2025 per Ende 2028 CHF 5'227'841.

Sollten sämtliche Investitionsvorhaben umgesetzt werden, wird die Bruttoverschuldung auf rund 53.7 Mio. CHF ansteigen.

7 Spezialfinanzierungen

Abwasserbeseitigung:

Die Benützungsgebühren wurden ab 2023 von CHF 2.00/m³ auf CHF 1.50/m³ reduziert und werden ab 2024 nicht verändert. Die Grundgebühren werden auch ab 2024 unverändert berücksichtigt.

Der **Ertragsüberschuss** der Planperiode **beträgt CHF 687'389**. Der Ertragsüberschuss wird in das Verpflichtungskonto Rechnungsausgleich (Eigenkapital) eingelegt. Ab 2024 sind weiterhin 60% des Wiederbeschaffungswertes in die Spezialfinanzierung Werterhaltung einzulegen.

Der Saldo der Spezialfinanzierung (Eigenkapital) beträgt per 01.01.2024 voraussichtlich rund CHF 3'061'000. Per Ende 2028 wird das Eigenkapital rund CHF 3'748 '000 betragen.

Abfallentsorgung:

Die Sack- und Containergebühren wurden in der Planperiode 2024-2028 trotz Erweiterung der Dienstleistungen im Bereich der Karton- und Papiersammlung unverändert berücksichtigt.

Die Spezialfinanzierung weist in der Planperiode einen **Aufwandüberschuss von CHF 179'567** aus.

Der Saldo der Spezialfinanzierung (Eigenkapital) beträgt per 01.01.2024 voraussichtlich rund CHF 216'000. Bei unveränderten Gebühren würde das Verpflichtungskonto per Ende 2028 CHF 36'000 betragen.

Feuerwehr :

Unsere Gemeinde ist seit 2005 dem Feuerwehrverband Le-Pi-Me angeschlossen.

Die Spezialfinanzierung prognostiziert in der Planperiode einen **Aufwandüberschuss von CHF 171'000**.

Das Verpflichtungskonto beträgt per 01.01.2024 voraussichtlich rund CHF 335'000. Bei unveränderten Ersatzabgaben würde das Verpflichtungskonto per Ende 2028 rund CHF 164'000 betragen.

8 Harmonisierte Finanzkennzahlen

Die **harmonisierten Finanzkennzahlen** fallen in der Planperiode wie folgt aus (ohne Anpassung Steueranlage):

▶ **Selbstfinanzierungsanteil (Selbstfinanzierung in % des Laufenden Ertrages):**

Der Selbstfinanzierungsanteil gibt Auskunft über die finanzielle Leistungsfähigkeit unserer Gemeinde. Je höher der Wert, desto grösser ist der Spielraum für den Schuldenabbau oder die Finanzierung von Investitionen und deren Folgekosten.

In der **Planperiode** wird dieser Anteil im Ø **4.2%** betragen (Richtwert <5% = schwach).

▶ **Selbstfinanzierungsgrad (Selbstfinanzierung in % der Nettoinvestitionen):**

Der Selbstfinanzierungsgrad gibt Antwort auf die Frage, wie weit die Investitionen aus selbst erarbeiteten Mitteln bezahlt werden können.

Der Selbstfinanzierungsgrad wird aufgrund der hohen Investitionen in der Planperiode Ø **23.6%** betragen (Richtwert < 50% = un-genügend).

▶ **Zinsbelastungsanteil (Nettozinsen in % des Laufenden Ertrages):**

Der Zinsbelastungsanteil sagt aus, wie stark der Finanzertrag durch den Zinsendienst belastet ist.

In der **Planperiode** wird er **2.3%** betragen (Richtwert >2% = erhöhte Belastung).

▶ **Kapitaldienstanteil (Kapitaldienst in % des Laufenden Ertrages):**

Der Kapitaldienstanteil informiert darüber, wie stark der Finanzertrag durch Zinsendienst und Abschreibungen belastet ist.

In der **Planperiode** wird der Kapitaldienstanteil bei Ø **7.1%** liegen (Richtwert 5%-15% = tragbare Belastung).

▶ **Bruttoverschuldungsanteil (Bruttoschuld in % des Laufenden Ertrages):**

Die Bruttoverschuldung informiert über das Mass der Verschuldung einer Gemeinde.

In der **Planperiode** wird der Bruttoverschuldungsanteil bei Ø **128.6%** liegen (Richtwert 100%-150% = mittlere Belastung).

▶ **Investitionsanteil (Bruttoinvestitionen in % der Gesamtausgaben):**

Der Investitionsanteil informiert über das Mass der Investitionstätigkeit einer Gemeinde.

In der **Planperiode** wird der Investitionsanteil bei Ø **15.8%** liegen (Richtwert 10%-20% = mittlere Investitionstätigkeit).

▶ **Nettoverschuldungsquotient (Nettoschulden in % des Fiskalertrages):**

Diese Kennzahl gibt an, welcher Anteil der Fiskalerträge, bzw. wieviel Jahrestanzen erforderlich sind, um die Nettoschulden abzutragen.

In der Planperiode beträgt der Nettoverschuldungsquotient im Ø **133.2%** (Richtwert 100%-150% = erhöhte Nettoverschuldung).

► **Nettoschuld in Franken pro Einwohner:**

Die Nettoschuld pro Einwohner beträgt in der Planperiode Ø **1'534** Franken pro Einwohner (Richtwert > 0 - 2'000 = geringe Nettoschuld pro Einwohner).

9 Entwicklung Finanzhaushalt

Konjunkturprognosen der Expertengruppe des Bundes – Bern, 20. September 2023

Aufgrund des starken 1. Quartals revidiert die Expertengruppe Konjunkturprognosen ihre Wachstumsprognose für das Sporteventbereinigte BIP im Jahr 2023 leicht nach oben (1,3 %; Prognose von Juni: 1,1 %). Hingegen dürfte das Wachstum im kommenden Jahr schwächer ausfallen als bisher erwartet (1,2 %; Prognose von Juni: 1,5 %). Damit würde die Schweizer Wirtschaft im laufenden und im kommenden Jahr deutlich unterdurchschnittlich wachsen.

Konjunkturrisiken

Die Konjunkturrisiken sind ausgeprägt. Die Inflation könnte sich international als noch persistenter erweisen und eine restriktivere Geldpolitik nötig machen. Die globale Nachfrage würde damit weiter gebremst. Ausserdem könnten sich bestehende Risiken im Zusammenhang mit der globalen Verschuldung, Risiken von Korrekturen an den Immobilien- und Finanzmärkten sowie Bilanzrisiken bei Finanzinstitutionen verschärfen. Darüber hinaus könnte die Übertragung der geldpolitischen Straffung auf die Realwirtschaft stärker ausfallen als aktuell angenommen.

Entwicklung Gemeinde Pieterlen

Ausblick:

- Die Wohnbevölkerung wird bis Ende 2028 voraussichtlich auf rund 5'900, d.h. in der Planperiode um weitere 13% wachsen.
- Die Schüler/Innen werden voraussichtlich von 678 im Schuljahr 2022/23 auf 776 Schüler im Jahr 2028/29 ansteigen. Dies entspricht einem Wachstum von über 14%.
- Der Fiskalertrag wird aufgrund der zusätzlichen Steuerpflichtigen (+5%), dem prognostizierten Wachstum (+11.5%) und der Steuererhöhung um 2 Steueranlagezehntel ab 2025 (+13.3%) gemäss Finanzplanung bis Ende 2028 um 29.8% ansteigen.
- In der Finanzplanperiode 2024-2028 sind Nettoinvestitionen von 32.3 Mio. CHF vorgesehen. Die Bruttoverschuldung wird daher per Ende 2028 auf 53.7 Mio. CHF ansteigen.
- Die finanzpolitischen Reserven betragen per Ende 2025 noch rund 2.6 Mio. CHF und werden per 1.1.2026 in den Bilanzüberschuss eingelegt.

Résumé:

- Die Einwohnergemeinde Pieterlen konnte ihre verfügbaren Mittel im letzten Jahrzehnt optimal einsetzen und weist dadurch bis heute einen sehr gesunden Finanzhaushalt aus.
- Aufgrund der stark ansteigenden Schülerzahlen sind gemäss Finanzplanung 2024-2028 im Bildungsbereich Investitionen für über 21.6 Mio. CHF erforderlich. Um die Weiterentwicklung der Schulanlage bis ins 2035 gewährleisten zu können, wurde eine Machbarkeitsstudie erarbeitet.
- Um das Finanzhaushaltsgleichgewicht nicht zu beeinträchtigen, müssen die Investitionsvorhaben auf das Wesentliche beschränkt und die zur Verfügung stehenden Mittel sinnvoll und gezielt eingesetzt werden.
- Die Steueranlage muss ab 2025 zwingend erhöht werden können, damit kein Bilanzfehlbetrag entsteht und die Bruttoverschuldung nicht noch stärker ansteigt.

10. Beschluss Gemeinderat

Der vorliegende Finanzplan soll einen Überblick über die mögliche Entwicklung des Finanzhaushaltes in den nächsten fünf Jahren geben. Er ist für den Gemeinderat ein strategisches Hilfsmittel und wird jährlich aufgrund der neuen Erkenntnisse angepasst.

Der erarbeitete Finanzplan beinhaltet eine Steuererhöhung ab 2025 um 2 Steueranlagezehntel. Als Basis für die Berechnung der Prognosedaten wurde der Durchschnitt der Jahre 2022-2024 verwendet.

Der Gemeinderat hat den überarbeiteten Finanzplan 2024 - 2028 am 7. November 2023 genehmigt. Er wird der Gemeindeversammlung vom 6. Dezember 2023 zur Kenntnis gebracht.

Einwohnergemeinde Pieterlen

Gemeinderat:

Peter Stalder
Vorsteher Finanzen und Steuern

Finanzabteilung:

Michel Sassanelli
Leiter Finanzabteilung

Pieterlen, November 2023

Finanzplanung 2024-2028

Gesamtübersicht Ergebnisse Allg. Haushalt

	Rechnung					Budget	Finanzplanergebnisse der Planperiode 2024 - 2028					
	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	TOTAL
Ergebnis Allg. Haushalt	1'335'866	192'387	362'166	-496'659	149'149	-639'290	-1'489'724	-7'885	147'312	-132'217	-530'366	-2'012'880
Einlage/Entnahme "Finanzpolitische Reserve"	-1'306'285	-192'387	-77'151	99'474	-149'149	639'290	1'489'724	7'885	2'619'061			4'116'670
Ergebnis Allg. Haushalt	29'581		285'015	-397'185					2'766'373	-132'217	-530'366	2'103'790
planmässige Abschreibungen Allg. Haushalt	845'121	973'050	1'108'981	994'949	994'949	1'668'165	1'402'339	1'622'069	1'624'327	1'644'661	2'192'732	8'486'128
Nettoinvestitionen VV Allg. Haushalt	2'096'326	2'373'956	1'202'766	2'107'797	3'145'059	4'226'000	4'383'705	5'192'050	7'005'880	8'544'752	4'966'500	30'092'887
Nettoinvestitionen VV SF	240'518	454'347	210'433	171'302	360'203	416'000	461'000	441'000	441'000	441'000	441'000	2'225'000
TOTAL Nettoinvestitionen VV	2'336'844	2'828'303	1'413'199	2'279'099	3'505'262	4'642'000	4'844'705	5'633'050	7'446'880	8'985'752	5'407'500	32'317'887
Nettoinvestitionen FV	-556'711	1'345'378	1'239'500	886'232	25'923	60'000						
Selbstfinanzierung Gesamthaushalt	2'111'011	1'404'834	2'155'297	3'375'766	3'375'766	1'439'534	144'169	1'826'413	1'989'542	1'796'978	1'883'598	7'640'699
Finanzierungsergebnis Gesamthaushalt	-225'833	-1'423'469	742'098	1'096'667	-1'173'667	-3'262'466	-4'700'536	-3'806'638	-5'457'338	-7'188'774	-3'523'902	-24'677'188
Feste Schulden (Finanzverbindlichkeiten)	13'500'000	16'200'000	16'100'000	18'700'000	21'300'000	24'600'000	29'300'000	37'500'000	42'900'000	50'100'000	53'700'000	
Bilanzüberschuss (EK)	3'236'221	3'236'221	3'521'236	3'124'051	3'124'051	3'124'051	3'124'051	3'124'051	5'890'424	5'758'208	5'227'841	Mittel
Bruttoverschuldungsanteil	55.1%	69.0%	70.8%	74.5%	83.8%	93.3%	108.3%	116.4%	119.5%	145.5%	151.2%	128.6%
Nettoverschuldungsquotient	-2.8%	12.4%	4.1%	-6.6%	3.9%	63.7%	81.7%	96.0%	125.9%	166.3%	180.7%	133.2%
Bilanzüberschussquotient (BüQ)	36.4%	34.6%	34.8%	30.0%	25.8%	24.5%	24.0%	20.8%	37.4%	35.4%	30.9%	30.1%
Steueranlagezehntel in CHF	454'000	468'000	513'000	503'000	584'000	573'000	583'000	602'000	620'000	637'000	655'000	

Gesamthaushalt

Beträge in CHF

	RG 2022	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028
Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschluss	407'205	-774'929	-1'683'778	-156'837	-11'492	-217'660	-676'859
Einlagen in SF	-536'733	-85'707	-93'146	-92'287	-88'405	-87'109	-83'012
Entnahmen aus SF	129'528	860'636	1'776'924	249'123	2'866'270	172'552	229'505
Ergebnis der Erfolgsrechnung Allg. Haushalt					2'766'373	-132'217	-530'366
Ergebnis der Erfolgsrechnung Abwasser	360'600	270'927	203'221	112'064	127'820	122'415	121'869
Ergebnis der Erfolgsrechnung Abfallbeseitigung	-18'259	-13'069	-56'368	-29'539	-29'768	-31'093	-32'799
Ergebnis der Erfolgsrechnung Gesamthaushalt	342'342	257'858	146'853	82'525	2'864'425	-40'895	-441'296
+ planmässige Abschreibungen	1'342'563	1'702'926	1'434'221	1'659'463	1'667'234	1'693'080	2'246'664
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen	839'970	395'707	396'383	395'524	391'642	390'346	386'249
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	193'281	916'957	1'833'288	311'099	2'933'759	245'553	308'019
Selbstfinanzierung (Cash flow) Gesamthaushalt	2'331'594	1'439'534	144'169	1'826'413	1'989'542	1'796'978	1'883'598
Selbstfinanzierung (Cash flow) allgemeiner Haushalt	1'726'079	893'236	-281'439	1'465'233	1'612'835	1'427'001	1'515'873
Selbstfinanzierung (Cash flow) Spezialfinanzierungen	605'515	546'298	425'608	361'180	376'707	369'977	367'725
Selbstfinanzierung (Cash flow) Gesamthaushalt	2'331'594	1'439'534	144'169	1'826'413	1'989'542	1'796'978	1'883'598
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Gesamthaushalt	3'505'262	6'943'927	4'844'705	5'633'050	7'446'880	8'985'752	5'407'500
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen allg. Haushalt	3'191'438	6'527'927	4'383'705	5'192'050	7'005'880	8'544'752	4'966'500
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen SF	313'824	416'000	461'000	441'000	441'000	441'000	441'000
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen allgemeiner Haushalt		60'000					
Saldo der Selbstfinanzierung	-1'173'667	-5'564'393	-4'700'536	-3'806'638	-5'457'338	-7'188'774	-3'523'902
Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	3'124'051	3'124'051	3'124'051	3'124'051	5'890'424	5'758'207	5'227'841
Eigenkapital	17'877'532	17'638'152	16'363'550	16'546'530	16'884'920	17'004'954	16'658'074
TOTAL Steuern	11'491'737	11'644'000	11'804'000	13'320'541	13'670'160	14'029'061	14'396'964
Finanzverbindlichkeiten	21'315'155	28'979'548	33'680'084	37'486'722	42'944'060	50'132'834	53'656'736
Verwaltungsvermögen	18'350'235	23'577'683	26'988'167	30'961'754	36'741'400	44'034'072	47'194'908
	RG 2022	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028
Nettoverschuldungsquotient	3.90%	48.47%	81.73%	95.99%	125.93%	166.28%	180.66%
Selbstfinanzierungsgrad	66.90%	20.73%	2.98%	32.42%	26.72%	20.00%	34.83%
Zinsbelastungsanteil	0.07%	0.15%	0.54%	1.80%	2.23%	3.26%	3.67%
Nettoschuld in Franken pro Einwohner	94	1'143	1'995	2'641	3'550	4'714	5'195
Selbstfinanzierungsanteil	8.16%	4.41%	0.43%	5.26%	5.18%	4.92%	5.03%
Kapitaldienstanteil	4.74%	5.38%	4.77%	6.57%	6.57%	7.90%	9.66%
Bruttoverschuldungsanteil	84.50%	97.97%	108.28%	116.42%	119.53%	145.48%	151.16%
Investitionsanteil	15.02%	20.82%	12.81%	14.41%	17.82%	20.28%	13.00%

Konto-Nr.	Buchungstext	RG 2022	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028
	ERGEBNIS	342'342	257'858	146'853	82'525	2'864'425	-40'895	-441'296
	Betrieblicher Aufwand	-29'529'836	-34'045'048	-35'518'204	-35'825'524	-36'500'778	-37'187'053	-38'442'823
30	Personalaufwand	-6'064'605	-6'184'515	-6'221'590	-6'280'041	-6'374'242	-6'469'859	-6'566'906
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-5'810'595	-8'638'860	-9'846'312	-9'673'144	-9'822'152	-9'974'246	-10'282'924
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-1'309'802	-1'672'152	-1'402'820	-1'630'790	-1'635'174	-1'655'261	-2'154'639
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	-303'237	-310'000	-303'237	-303'237	-303'237	-303'237	-303'237
36	Transferaufwand	-14'255'180	-15'337'168	-15'604'660	-15'976'099	-16'384'138	-16'782'797	-17'113'448
37	Durchlaufende Beiträge	-529'151	-596'378	-915'000	-686'978	-693'848	-700'786	-707'794
39	Interne Verrechnungen	-1'257'266	-1'305'975	-1'224'585	-1'275'235	-1'287'987	-1'300'867	-1'313'875
	Betrieblicher Ertrag	30'128'137	33'486'478	34'052'749	36'238'007	37'309'249	38'121'501	39'153'690
40	Fiskalertrag	11'541'256	11'686'000	11'853'000	13'367'381	13'717'000	14'075'901	14'443'804
41	Regalien und Konzessionen							
42	Entgelte	8'191'502	10'962'928	11'296'150	11'363'110	11'571'122	11'785'443	12'010'081
43	Verschiedene Erträge							
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	77'182	109'622	117'734	90'645	99'303	110'330	169'802
46	Transferertrag	8'531'780	8'825'575	8'646'280	9'454'701	9'940'031	10'148'217	10'508'377
47	Durchlaufende Beiträge	529'151	596'378	915'000	686'978	693'848	700'786	707'794
49	Interne Verrechnungen	1'257'266	1'305'975	1'224'585	1'275'192	1'287'945	1'300'824	1'313'832
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	598'301	-558'570	-1'465'455	412'484	808'471	934'448	710'867
34	Finanzaufwand	-160'208	-195'860	-335'650	-766'733	-1'020'865	-1'353'582	-1'536'783
44	Finanzertrag	324'883	290'660	325'550	308'607	330'768	330'125	329'415
	Ergebnis aus Finanzierung	164'675	94'800	-10'100	-458'126	-690'097	-1'023'457	-1'207'368
	Operatives Ergebnis	762'976	-463'770	-1'475'555	-45'643	118'374	-89'009	-496'501
38	Ausserordentlicher Aufwand	-536'733	-85'707	-93'146	-92'287	-88'405	-87'109	-83'012
48	Ausserordentlicher Ertrag	116'099	807'335	1'715'554	220'454	2'834'456	135'223	138'217
	Ausserordentliches Ergebnis	-420'634	721'628	1'622'408	128'167	2'746'051	48'114	55'205
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	342'342	257'858	146'853	82'525	2'864'425	-40'895	-441'296

Allg. Haushalt		Beträge in CHF					
	RG 2022	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028
Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschluss	407'205	-774'929	-1'683'778	-156'837	-11'492	-217'660	-676'859
Einlagen in SF	-536'733	-85'707	-93'146	-92'287	-88'405	-87'109	-83'012
Entnahmen aus SF	129'528	860'636	1'776'924	249'123	2'866'270	172'552	229'505
Ergebnis der Erfolgsrechnung					2'766'373	-132'217	-530'366
Ergebnis der Erfolgsrechnung					2'766'373	-132'217	-530'366
+ planmässige Abschreibungen	1'318'874	1'668'165	1'402'339	1'622'069	1'624'327	1'644'661	2'192'732
+ ausserplanmässige Abschreibungen							
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen	536'733	85'707	93'146	92'287	88'405	87'109	83'012
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	129'528	860'636	1'776'924	249'123	2'866'270	172'552	229'505
Selbstfinanzierung (Cash flow)	1'726'079	893'236	-281'439	1'465'233	1'612'835	1'427'001	1'515'873
Selbstfinanzierung (Cash flow)	1'726'079	893'236	-281'439	1'465'233	1'612'835	1'427'001	1'515'873
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	3'191'438	6'527'927	4'383'705	5'192'050	7'005'880	8'544'752	4'966'500
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen		60'000					
Saldo der Selbstfinanzierung	-1'465'359	-5'694'691	-4'665'144	-3'726'818	-5'393'045	-7'117'751	-3'450'627
Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	3'124'051	3'124'051	3'124'051	3'124'051	5'890'424	5'758'207	5'227'841
Eigenkapital	11'572'257	10'821'340	9'153'012	9'012'207	9'016'797	8'815'272	8'154'600
TOTAL Steuern	11'491'737	11'644'000	11'804'000	13'320'541	13'670'160	14'029'061	14'396'964
Finanzverbindlichkeiten	21'315'155	28'979'548	33'680'084	37'486'722	42'944'060	50'132'834	53'656'736
Verwaltungsvermögen	16'547'720	21'388'060	24'369'426	27'939'407	33'320'960	40'221'051	42'994'819
Finanzkennzahlen	RG 2022	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028
Selbstfinanzierungsgrad	54.51%	13.68%	-6.42%	28.22%	23.02%	16.70%	30.52%
Bilanzüberschussquotient	25.80%	25.49%	24.03%	20.80%	37.36%	35.42%	30.93%

Konto-Nr.	Buchungstext	RG 2022	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028
ERGEBNIS						2'766'373	-132'217	-530'366
	Betrieblicher Aufwand	-28'113'535	-32'577'115	-34'034'553	-34'349'243	-35'003'350	-35'668'026	-36'901'741
30	Personalaufwand	-6'064'605	-6'184'515	-6'221'590	-6'280'041	-6'374'242	-6'469'859	-6'566'906
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-5'233'177	-8'059'460	-9'203'312	-9'058'221	-9'191'906	-9'328'227	-9'620'681
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-1'286'112	-1'637'391	-1'370'938	-1'593'396	-1'592'267	-1'606'842	-2'100'707
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen							
36	Transferaufwand	-13'743'224	-14'793'396	-15'099'128	-15'455'372	-15'863'100	-16'261'445	-16'591'778
37	Durchlaufende Beiträge	-529'151	-596'378	-915'000	-686'978	-693'848	-700'786	-707'794
39	Interne Verrechnungen	-1'257'266	-1'305'975	-1'224'585	-1'275'235	-1'287'987	-1'300'867	-1'313'875
	Betrieblicher Ertrag	28'383'140	31'761'257	32'454'885	34'703'031	35'759'760	36'556'500	37'568'176
40	Fiskalertrag	11'541'256	11'686'000	11'853'000	13'367'381	13'717'000	14'075'901	14'443'804
41	Regalien und Konzessionen							
42	Entgelte	6'510'259	9'294'028	9'754'650	9'890'110	10'089'122	10'293'443	10'503'081
43	Verschiedene Erträge							
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	13'429	53'301	61'370	28'669	31'814	37'329	91'288
46	Transferertrag	8'531'780	8'825'575	8'646'280	9'454'701	9'940'031	10'148'217	10'508'377
47	Durchlaufende Beiträge	529'151	596'378	915'000	686'978	693'848	700'786	707'794
49	Interne Verrechnungen	1'257'266	1'305'975	1'224'585	1'275'192	1'287'945	1'300'824	1'313'832
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	269'605	-815'858	-1'579'668	353'788	756'410	888'474	666'435
34	Finanzaufwand	-160'208	-195'860	-335'650	-766'733	-1'020'865	-1'353'582	-1'536'783
44	Finanzertrag	311'237	290'090	292'910	284'777	284'777	284'777	284'777
	Ergebnis aus Finanzierung	151'029	94'230	-42'740	-481'956	-736'088	-1'068'805	-1'252'006
	Operatives Ergebnis	420'634	-721'628	-1'622'408	-128'168	20'322	-180'331	-585'571
38	Ausserordentlicher Aufwand	-536'733	-85'707	-93'146	-92'287	-88'405	-87'109	-83'012
48	Ausserordentlicher Ertrag	116'099	807'335	1'715'554	220'454	2'834'456	135'223	138'217
	Ausserordentliches Ergebnis	-420'634	721'628	1'622'408	128'167	2'746'051	48'114	55'205
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung				-1	2'766'373	-132'217	-530'366

Pieterlen ▼

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Konto HRM2
1	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	
Finanzausgleich								
1.01 Bevölkerung	4'700	4'876	5'031	5'182	5'326	5'459	5'596	
1.02 Ordentlicher Steuerertrag NP	7'420'732	7'972'706	8'347'092	8'844'252	9'554'333	10'247'667	10'934'667	
1.03 Ordentlicher Steuerertrag JP	716'529	812'519	899'678	1'050'539	1'043'000	1'095'000	1'146'000	
1.04 Zentrumslasten	0	0	0	0	0	0	0	
1.05 Steueranlage nat. Personen	1.6500	1.6500	1.6833	1.7167	1.8167	1.8833	1.9500	
1.06 Steueranlage jur. Personen	1.6500	1.6500	1.6833	1.7167	1.8167	1.8833	1.9500	
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	7'420'732	7'972'706	8'178'501	8'500'404	8'666'332	8'967'692	9'252'410	
1.11 Harm. Ordentlicher Steuerertrag JP	716'529	812'519	880'821	1'012'520	946'878	958'966	969'692	
1.12 Harm. Liegenschaftsteuer	904'021	938'418	960'536	985'528	1'006'721	1'016'788	1'026'956	
1.13 Anteil direkte Bundessteuer	32'399	48'829	53'486	57'763	65'333	69'667	74'000	
1.14 Harm. Steuerertrag Total inkl. Anteil direkte Bundessteuer	9'073'682	9'772'472	10'073'344	10'556'216	10'685'264	11'013'113	11'323'059	
1.15 Harm. Steuerertrag pro Kopf	1'930.43	2'004.20	2'002.39	2'036.98	2'006.26	2'017.38	2'023.57	
1.16 Mittlerer harmonisierter Steuerertrag p.K.	2'701.60	2'780.55	2'816.00	2'894.00	2'923.00	2'967.00	2'996.00	
1.17 Harm. Steuerertrags-Index (HEI)	71.46	72.08	71.11	70.39	68.64	67.99	67.54	
1.18 Disparitätenabbau 37%	1'341'148	1'400'634*	1'514'415	1'643'294	1'806'528	1'918'101	2'013'285	9300.3622.7 / 4622.7
1.19 HEI nach Disparitätenabbau	82.02	82.41	81.80	81.34	80.24	79.84	79.55	
1.20 Mindestausstattung vor Kürzung HEI 86%	505'800	486'748*	595'308	698'385	896'492	998'351	1'081'014	
1.21 Bilanzsituation pro Kopf	2'064.95	2'137.66*	-0.52*	0.23*	0.00*	0.00*	336.40*	
1.22 Indexiert/Standardisiert	-0.49	-0.52	-1.12	-1.12	-1.12	-1.12	-1.02	
1.23 Bruttoverschuldungsanteil	71.44	76.39*	0.58*	-8.19*	-0.38*	0.08*	0.20*	
1.24 Indexiert/Standardisiert	0.47	0.58	-1.22	-1.42	-1.24	-1.23	-1.23	
1.25 Nettozinsbelastung	-7.96	-8.19*	-0.38*	0.08*	0.20*	2'137.66*	-0.52*	
1.26 Indexiert/Standardisiert	-0.31	-0.38	0.53	0.58	0.59	248.38	0.51	
1.27 Zinsbelastungsanteil	0.09	0.08*	0.20*	2'137.66*	-0.52*	0.23*	0.00*	
1.28 Indexiert/Standardisiert	0.22	0.20	0.55	6'442.92	-1.61	0.64	-0.06	
1.29 Durchschnitt der 4 Kennzahlen	0.22	0.23	0.24	1'610.80	-0.28	62.23	0.06	
1.30 Kennzahlen-Mix - Kürzung in %	0.00	---	---	---	---	---	---	
1.31 Kürzung in CHF	0	0	0	0	0	0	0	
1.32 Mindestausstattung nach Kürzung	505'800	486'748*	595'308	698'385	896'492	998'351	1'081'014	9300.4621.5
1.33 Total (+ zu Gunsten / - zu Lasten)	1'846'948	1'887'382*	2'109'723	2'341'679	2'703'020	2'916'452	3'094'299	

*Achtung: Provisorischer Prognosewert

Änderung gegenüber Planvariante 2

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

2	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Konto HRM2
Pauschale Abgeltung Zentrumslasten								
2.01 Pauschale Abgeltung Bern / Biel / Thun	0	0	---	---	---	---	---	
2.02 Total	0	0*	0	0	0	0	0	9300.4621.6

*Achtung: Provisorischer Prognosewert

3	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Konto HRM2
Geografisch-topografischer Zuschuss								
3.01 Zuschuss Fläche p.K. ha 0.171 <i>(Median 80% = 0.584 p.K. ha)</i>	0	0*						
3.02 Zuschuss Strasse p.K. m' 7.420 <i>(Median 80% = 12.125 p.K. m')</i>	0	0*						
3.03 Zuschuss Total	0	0	0	0	0	0	0	
3.04 Zuschuss Total, höchstens CHF 1'200.-- p/K	0	0	0	0	0	0	0	
3.05 Harm. Steuerertrags-Index (HEI)	71.46	72.08	71.11	70.39	68.64	67.99	67.54	
3.06 HEI - Kürzung in % (ab HEI 140 - HEI 160 linear)	---	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
3.07 Total	0	0*	0*	0*	0*	0	0	9300.4621.6

*Achtung: Provisorischer Prognosewert

4	Soziodemografischer Zuschuss	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Konto HRM2
4.01	Index (pro Kopf)	1'248.67	1'215.46						
4.02	Index (absolut)	5'869'165	5'926'583						
4.03	%-Anteil	0.68752	0.76918						
4.04	Total	110'003	126'915*	509'000	789'565	840'629	766'623	879'429	9300.4621.6

*Achtung: Provisorischer Prognosewert

5	Lastenausgleichssysteme	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	
	Grundlagen								
5.01	Zivilrechtliche Wohnbevölkerung	4'870	5'027	5'195	5'325	5'458	5'594	5'734	
5.02	ÖV-Punkte	322.50	336.40*	336.40	336.40	336.40	336.40	336.40	

*Achtung: Provisorischer Prognosewert

6	Lastenausgleich Lehrergehälter	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Konto HRM2
	Kindergarten			46	47	48	49	50	
6.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)			452'050	414'884	430'669	476'212	472'004	
6.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)			414'884	430'669	476'212	472'004	469'560	
6.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate		263'696	242'016	251'224	277'790	275'336	
6.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate		172'868	179'445	198'422	196'668	195'650	
6.05	Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate		436'564	421'461	449'645	474'459	470'986	gem. Kalkulationstool

7	Lastenausgleich Lehrergehälter	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Konto HRM2
	Basisstufe								
7.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)								
7.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)								
7.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate		0	0	0	0	0	
7.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate		0	0	0	0	0	
7.05	Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate		0	0	0	0	0	gem. Kalkulationstool

8	Lastenausgleich Lehrergehälter	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Konto HRM2
	Primarschule								
8.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)			1'384'366	1'636'725	1'602'008	1'799'195	1'800'419	
8.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)			1'636'725	1'602'008	1'799'195	1'800'419	1'970'421	
8.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate		807'547	954'756	934'504	1'049'531	1'050'244	
8.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate		681'969	667'503	749'665	750'174	821'009	
8.05	Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate		1'489'515	1'622'259	1'684'169	1'799'705	1'871'253	gem. Kalkulationstool

9	Lastenausgleich Lehrergehälter	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Konto HRM2
	Sekundarstufe I								
9.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)			1'156'516	1'104'838	1'090'281	1'090'333	1'090'308	
9.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)			1'104'838	1'090'281	1'090'333	1'090'308	1'049'540	
9.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate		674'634	644'489	635'997	636'028	636'013	
9.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate		460'349	454'284	454'305	454'295	437'309	
9.05	Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate		1'134'983	1'098'773	1'090'303	1'090'322	1'073'321	gem. Kalkulationstool

10	Lastenausgleich Soziales	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Konto HRM2
10.01	Franken pro Einwohner			565	595	609	615	615	
10.02	Total			2'935'175	3'168'301	3'323'920	3'440'585	3'526'599	5799.3611

Änderung gegenüber Planvariante 2

Finanzplanungshilfe zum Finanz- und Lastenausgleich

10.03	Selbstbehalt								
	familienergänzende Betreuungsangebote und Gemeinschaftszentren			150'000	155'000	160'000	164'000	168'000	
10.04	Total			150'000	155'000	160'000	164'000	168'000	

11	Lastenausgleich EL	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Konto HRM2
11.01	Franken pro Einwohner			225	226	230	231	232	
11.02	Total			1'168'875	1'203'422	1'255'339	1'292'317	1'330'359	5320.3631

Änderung gegenüber Planvariante 2

12	Lastenausgleich Familienzulagen	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Konto HRM2
12.01	Franken pro Einwohner			5	5	5	5	5	
12.02	Total			25'975	26'624	27'290	27'972	28'672	5410.3631

13	Lastenausgleich ÖV	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Konto HRM2
13.01	Franken pro öV-Punkt			405	402	404	400	400	
13.02	Anteil öV-Punkte 66.67%			136'242	135'233	135'906	134'560	134'560	
13.03	Franken pro Einwohner			51	52	52	52	52	
13.04	Anteil Einwohner 33.33%			264'945	276'894	283'816	290'911	298'184	
13.05	Total			401'187	412'126	419'721	425'471	432'744	6291.3631

Änderung gegenüber Planvariante 2

14	Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Konto HRM2
14.01	Franken pro Einwohner			183	182	183	182	181	
14.02	Total			950'685	969'127	998'813	1'018'189	1'037'910	9300.3621.6

Änderung gegenüber Planvariante 2

15	Pauschalierung der Interventionskosten	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Konto HRM2
	Bei Gemeinden mit Pro Einwohner:								
15.01	bis zu 1'000 Einwohnern: CHF 0.60			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.02	zwischen 1'001 bis 2'000 Einwohnern: CHF 1.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.03	zwischen 2'001 bis 4'000 Einwohnern: CHF 2.30			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.04	zwischen 4'001 bis 10'000 Einwohnern: CHF 4.00			20'780.00	21'299.50	21'831.99	22'377.79	22'937.23	
15.05	ab 10'001 Einwohnern: CHF 5.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.06	bei der Stadt Thun: CHF 7.80			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.07	bei der Stadt Biel: CHF 17.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.08	bei der Stadt Bern: CHF 17.30			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.09	Total			20'780.00	21'299.50	21'831.99	22'377.79	22'937.23	1110.3631.xx

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

Fipla 2024-2028	6'095'017	5'967'148	5'887'384	6'072'324	5'989'053	24'021'873
Fipla 2023-2027	6'196'309	6'550'479	6'766'777	6'941'953		26'455'518
Nettobelastung FILAG pro Person/Jahr	-101'292	-583'331	-879'393	-869'629	1'100	-2'433'645
	1'200	1'200	1'100	1'100	1'100	1'100

Finanzplanungshilfe zum Finanz- und Lastenausgleich;
Prognose des Steuerertrages

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Veränderung 2024-2028	Veränderung 2023-2027	Diff.	Veränderung 5 Jahre
Steuerertrag HRM2													
Bevölkerung	4'731	4'870	5'027	5'195	5'325	5'458	5'594	5'734	5'878				
Steuerpflichtige	2'728	2'752	2'782	2'810	2'838	2'866	2'895	2'924	2'953				
Steueranlage nat. Personen	1.65	1.65	1.65	1.75	1.75	1.95	1.95	1.95	1.95				
Steueranlage jur. Personen	1.65	1.65	1.65	1.75	1.75	1.95	1.95	1.95	1.95				
Einkommenssteuern													
Zuwachsrate pro Jahr				-0.67 %	3.00 %	2.50 %	2.00 %	2.00 %	2.00 %				
Steuergesetzrevision													
Steuer pro Pflichtiger	1'531.62	1'548.42	1'645.11	1'634.09	1'683.11	1'725.19	1'759.69	1'794.88	1'830.78				
Total	6'894'123	7'031'086	7'551'539	8'035'000	8'359'000	9'643'000	9'934'000	10'234'000	10'543'000	38'170'000	34'667'000	3'503'000	5'184'000
Vermögenssteuern													
Zuwachsrate pro Jahr				-16.00 %	2.00 %	2.00 %	2.00 %	2.00 %	2.00 %				
Steuergesetzrevision													
Steuer pro Pflichtiger	123.16	109.85	131.01	110.05	112.25	114.50	116.79	119.12	121.51				
Total	554'365	498'787	601'393	541'000	557'000	640'000	659'000	679'000	700'000	2'535'000	2'578'000	-43'000	-70'000
Juristische Personen (*Erfassungsmöglichkeit: Einzel oder mittels Zuwachsrate pro Jahr)													
° Gewinnsteuern	655'157	505'082	1'097'327	931'000									
° Kapitalsteuern	25'171	3'582	-22'354	5'000									
° Holdingsteuern	394	775	0	1'000									
° Zuwachsrate pro Jahr					1.50 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %				
Total	680'722	509'439	1'074'973	937'000	951'000	1'070'000	1'081'000	1'092'000	1'103'000	4'194'000	3'431'000	763'000	1'152'000
Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern* [-]	-156'517	-196'743	-189'383	-200'000	-208'000	-240'000	-247'000	-254'000	-262'000				106'000
Aktive Steuerauscheidungen Einkommen*	73'676	110'607	110'868	160'000	166'000	191'000	197'000	203'000	209'000				415'000
Passive Steuerauscheidungen Einkommen*	-121'982	-162'865	-225'898	-190'000	-198'000	-228'000	-235'000	-242'000	-249'000				-458'000
Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen*	-1'880	-2'771	-805	-2'000	-2'000	-2'000	-2'000	-2'000	-2'000				0
Rückstellungen für Steuerteilungen natürliche Personen* (Bildung /Auflösung)	0	0	0	0	0	0	0	0	0				0
Aktive Steuerauscheidungen Vermögen*	20'210	20'318	31'776	32'000	33'000	38'000	39'000	40'000	41'000				77'000
Passive Steuerauscheidungen Vermögen*	-24'926	-20'649	-30'066	-30'000	-31'000	-36'000	-37'000	-38'000	-39'000				-48'000
Quellensteuern* (abzüglich Provision)	450'300	370'950	578'996	451'000	469'000	541'000	557'000	574'000	591'000				-486'000
Quellensteuern ausserhalb der Ertragsabrechnung* (BGSA, Grenzgänger)	0	1'264	3'353	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000				0
Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*	94'796	145'454	87'105	115'000	120'000	138'000	142'000	146'000	150'000				-157'000
Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*	-54'412	-102'576	-6'463	-62'000	-65'000	-75'000	-77'000	-79'000	-81'000				-50'000
Pauschale Steueranrechnungen juristische Personen*	0	0	0	0	0	0	0	0	0				0
Rückstellungen für Steuerteilungen juristische Personen* (Bildung /Auflösung)	0	0	0	0	0	0	0	0	0				0
Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*	7'583	1'537	466	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000				-23'000
Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*	-165	-436	-465	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000				-6'000
Quellensteuern juristische Personen*	0	0	0	0	0	0	0	0	0				0
Eingang abgeschriebene Steuern*	40'474	59'535	48'983	53'000	55'000	63'000	65'000	67'000	69'000				44'000
Nettoertrag der ord. GdeSteuern NP	7'727'843	7'709'519	8'480'756	8'851'000	9'201'000	10'611'000	10'931'000	11'262'000	11'602'000	42'005'000	38'778'000	3'227'000	4'764'000
Nettoertrag der ord. GdeSteuern JP	728'524	553'418	1'155'616	990'000	1'006'000	1'133'000	1'146'000	1'159'000	1'172'000	4'444'000	3'841'000	603'000	916'000
Nettoertrag der ord. GdeSteuern Total	8'456'367	8'262'937	9'636'372	9'841'000	10'207'000	11'744'000	12'077'000	12'421'000	12'774'000	46'449'000	42'619'000	3'830'000	5'680'000
Steueranlagezehntel NP in CHF	468'354	467'244	513'985	505'771	525'771	544'154	560'564	577'538	594'974				
Steueranlagezehntel JP in CHF	44'153	33'540	70'037	56'571	57'486	58'103	58'769	59'436	60'103				
Steueranlagezehntel NP und JP in CHF	512'507	500'784	584'023	562'343	583'257	602'256	619'333	636'974	655'077				
*Achtung: Bei diesen Steuerarten werden die Steuerbeträge nicht automatisch der Steueranlage angepasst!													
Anteil direkte Bundessteuer (gem. Art. 2a des Steuergesetzes) > Seite	47'030	50'168	49'290	61'000	63'000	72'000	74'000	76'000	78'000	285'000	258'000	27'000	40'000
Abzugsberechtigte Zentrumslasten (der Gemeinden Bern, Biel, Thun, Burgdorf u. Langenthal)	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
Amtl. Wert aller Liegenschaften mit einfacher LiegSteuer	744'292'199	745'368'702	762'541'402	797'376'376	805'350'140	813'403'641	821'537'678	829'753'054	838'050'585				
Harmonisierter Steuerertrag pro Kopf	1'994.03	1'898.32	2'116.34	1'989.68	2'008.20	2'020.15	2'023.42	2'026.97	2'030.45				
Harmonisierter Steuerertragsindex (HEI)	72.28	70.11	73.63	69.46	68.22	68.25	67.53	66.83	66.58				
Mittlerer harm. Steuerertrag pro Kopf	2'758.91	2'707.77	2'874.37	2'864.49	2'943.87	2'960.02	2'996.49	3'032.89	3'049.50	46'734'000	42'877'000	3'857'000	5'720'000

Allg. Haushalt

Gliederung nach Funktionen konzentriert

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	RG 2022	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028
ERGEBNIS						2'766'373	-132'217	-530'366
0110	Legislative	-54'805	-63'886	-52'986	-57'509	-57'726	-57'946	-58'169
0120	Exekutive	-197'799	-216'850	-218'500	-210'762	-213'384	-216'044	-224'745
0220	Allgemeine Dienste	-1'862'372	-1'910'000	-1'992'498	-1'958'672	-1'982'250	-2'001'559	-2'039'979
0290	Verwaltungsliegenschaft Hauptstrasse	-79'804	-94'105	-146'794	-119'164	-119'492	-119'825	-141'163
0291	Verwaltungsliegenschaft Brunnenweg	-48'369	-47'906	-102'824	-64'777	-65'045	-65'317	-97'593
0292	Verwaltungsliegenschaft MzwG	-90'055	-120'052	-154'717	-144'569	-145'016	-145'471	-145'932
1110	Polizei	-30'763	-29'984	-30'780	-31'728	-32'260	-32'806	-33'365
1400	Allgemeines Rechtswesen	-58'809	-43'900	-34'500	-45'246	-44'751	-44'252	-43'746
1402	Kinder- und Erwachsenenschutz							
1506	Regionale Feuerwehrorganisation							
1610	Militärische Verteidigung	-1'186	-1'500	-1'700	-18'972	-18'982	-18'992	-19'003
1626	Regionale Zivilschutzorganisation	-67'432	-86'100	-87'900	-81'222	-81'974	-82'734	-83'501
2110	Kindergarten	-413'047	-446'129	-469'107	-447'517	-474'383	-499'086	-495'500
2120	Primarstufe	-1'462'508	-1'640'001	-1'808'595	-1'933'245	-1'995'278	-2'111'317	-2'198'060
2130	Sekundarstufe I	-1'089'443	-1'132'834	-1'383'555	-1'332'673	-1'326'616	-1'329'048	-1'325'958
2140	Musikschule	-98'276	-97'641	-128'090	-108'002	-108'002	-108'002	-108'002
2170	Schulliegenschaften	-1'398'422	-1'645'530	-1'923'186	-1'973'696	-1'983'770	-1'984'061	-2'528'498
2180	Tagesbetreuung							
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	-392'736	-464'253	-496'139	-479'380	-467'663	-469'991	-479'726
2193	Schulveranstaltungen	-17'778	-58'297	-51'194	-42'734	-42'921	-43'112	-43'307
2197	Schulsozialarbeit	-73'968	-87'550	-89'810	-85'396	-86'614	-87'852	-89'109
2910	Verwaltung	-4'699	-13'930	-14'400	-11'126	-11'215	-11'305	-11'397
2991	Erwachsenenbildung	-900	-1'000	-1'000	-967	-967	-967	-967
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	-198	-200	-200	-499	-499	-498	-498
3220	Konzert und Theater	-1'288	-1'000	-1'000	-1'096	-1'096	-1'096	-1'096
3290	Übrige Kultur	-159'194	-167'695	-167'400	-163'894	-163'966	-163'009	-163'083
3320	Massenmedien	-29'223	-39'880	-40'910	-36'594	-36'503	-36'411	-36'319
3321	Antennen- und Kabelanlagen	63'628	63'500	66'000	64'501	64'627	64'755	64'884
3410	Sport	-64'157	-99'827	-78'170	-85'985	-86'232	-86'482	-86'734
3420	Freizeit	-15'690	-28'094	-30'598	-32'926	-34'926	-37'926	-40'926
4210	Ambulante Krankenpflege		-5'000		-1'667	-1'667	-1'667	-1'667
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige	-10'636			-3'545	-3'545	-3'545	-3'545
4330	Schulgesundheitsdienst	-10'485	-7'495	-8'200	-8'829	-8'907	-8'986	-9'067
4331	Schulzahnpflege	-5'672	-5'000	-6'000	-5'557	-5'557	-5'557	-5'557
4340	Lebensmittelkontrolle	-745	-800	-800	-782	-782	-782	-782
4900	Gesundheitswesen, übriges	-2'458	-8'000	-500	-3'659	-3'664	-3'669	-3'675

Allg. Haushalt

Gliederung nach Funktionen konzentriert

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	RG 2022	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	-75'809	-95'400	-95'400	-88'870	-88'870	-88'870	-88'870
5320	Ergänzungsleistungen AHV	-1'129'278	-1'204'036	-1'168'875	-1'203'422	-1'255'339	-1'292'317	-1'330'359
5350	Leistungen an das Alter							
5410	Familienzulagen	-23'323	-24'980	-25'975	-26'624	-27'290	-27'972	-28'672
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	-81'496	-126'000	-126'000	-112'277	-113'399	-114'534	-115'679
5440	Jugendschutz allgemein	-884	-1'200	-1'200	-1'095	-1'095	-1'095	-1'095
5444	Offene Kinder- und Jugendarbeit	-19'727	-20'000	-27'800	-22'509	-22'509	-22'509	-22'509
5450	Leistungen an Familien	-172'069	-180'850	-182'300	-186'723	-192'199	-196'682	-201'172
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	-217'189		-20'289	-40'468	-49'326	-58'342	-67'515
5458	Tageselternverein	-700	-700	-700	-700	-700	-700	-700
5590	Arbeitslosigkeit				143	288	434	582
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	-2'921'240	-3'074'000	-2'775'000	-2'952'602	-2'982'084	-3'011'859	-3'041'932
5730	Asylwesen	-15'000						
5790	Sozialhilfe							
5799	Lastenausgleich Sozialhilfe	379'128	418'907	-17'508	-88'748	-213'571	-299'133	-353'733
6150	Gemeindestrassen	-961'552	-1'073'169	-1'281'754	-1'282'364	-1'292'839	-1'328'253	-1'335'178
6155	Parkplätze	38'450	36'150	32'850	36'101	36'468	36'836	37'208
6220	Regionalverkehr	-1'937	-5'750	-6'000	-4'562	-4'562	-4'562	-4'562
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	-348'497	-369'289	-401'187	-412'126	-419'721	-425'471	-432'744
7300	Tierkörperbeseitigung							
7410	Gewässerverbauungen	-46'319	-50'361	-57'045	-52'425	-52'425	-52'425	-52'425
7710	Friedhof und Bestattung allgemein	-81'816	-63'884	-86'924	-76'575	-77'495	-78'421	-78'952
7792	Hundetoiletten	22'402	18'200	17'200	19'178	19'088	18'997	18'905
7900	Raumordnung allgemein	-31'457	-28'172	-78'172	-28'172	-28'172	-25'201	-22'228
7907	Regionalkonferenzen	-20'606	-25'000	-25'000	-23'535	-23'535	-23'535	-23'535
8110	Verw. Landwirtschaft, Vollzug und Kontrolle	-564	-845	-860	-769	-778	-788	-798
8200	Forstwirtschaft	-11'737	-10'000	-10'000	-10'579	-10'579	-10'579	-10'579
8406	Regionaler Tourismus	951	1'500	1'000	1'151	1'151	1'151	1'151
8506	Regionale Wirtschaftsförderung	10'858						
8711	Elektrizität (Gemeindebetrieb)	1'137'751	1'194'838	1'164'065	1'195'776	1'235'284	1'280'611	1'326'521
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	9'631'406	10'050'000	10'223'000	11'717'541	12'047'160	12'387'061	12'734'964
9101	Sondersteuern	721'294	347'000	395'000	395'463	395'407	395'351	395'295
9102	Liegenschaftssteuern	917'089	998'000	964'000	973'921	983'880	993'838	1'003'797
9300	Finanz- und Lastenausgleich	1'420'100	1'446'655	1'676'583	2'170'747	2'555'097	2'676'100	2'948'213
9500	Ertragsanteile, übrige	61'248	60'000	73'000	64'749	64'749	64'749	64'749
9610	Zinsen	-38'616	-56'190	-223'180	-655'326	-909'478	-1'242'214	-1'425'435

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	RG 2022	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	20'032	19'500	19'500	19'678	19'678	19'678	19'678
9631	Liegenschaft Finanzvermögen "alte Landstrasse 14"							
9632	Liegenschaft Finanzvermögen "Moosgasse 24, 26, 28"							
9690	Finanzvermögen	-7'268	7'000	7'700	10'110	10'110	10'110	10'110
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	3'714	1'000	3'700	2'833	2'861	2'889	2'918
9900	Zusätzliche, systembedingte Abschreibungen gem. Art. 84 GV	-149'149	639'290	1'489'624	7'885	2'619'061		
9901	Abschreibungen bisheriges VV (nicht aufteilbare Funktionen)	-411'983	-410'358					
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	83'083	83'083		83'083	83'083		

Allg. Haushalt

Gliederung nach Sachgruppen detailliert

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	RG 2022	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028
ERGEBNIS						2'766'373	-132'217	-530'366
30	Personalaufwand	-6'064'605	-6'184'515	-6'221'590	-6'280'041	-6'374'242	-6'469'859	-6'566'906
0110	30 Legislative	-13'777	-15'300	-13'400	-14'442	-14'659	-14'879	-15'102
0120	30 Exekutive	-156'657	-180'850	-176'500	-174'762	-177'384	-180'044	-182'745
0220	30 Allgemeine Dienste	-1'618'768	-1'691'000	-1'669'000	-1'692'781	-1'718'173	-1'743'946	-1'770'105
0290	30 Verwaltungsliegenschaft Hauptstrasse	-27'774	-8'050	-28'500	-21'870	-22'198	-22'531	-22'869
0291	30 Verwaltungsliegenschaft Brunnenweg	-23'309	-5'300	-23'900	-17'853	-18'121	-18'393	-18'669
0292	30 Verwaltungsliegenschaft MzwG	-32'067	-23'000	-32'700	-29'841	-30'288	-30'743	-31'204
2170	30 Schulliegenschaften	-609'807	-658'200	-707'100	-671'536	-681'610	-691'834	-702'211
2180	30 Tagesbetreuung	-688'648	-703'900	-773'120	-736'327	-747'372	-758'583	-769'961
2190	30 Schulleitung und Schulverwaltung	-107'232	-115'950	-107'700	-112'500	-114'187	-115'900	-117'639
2193	30 Schulveranstaltungen	-24'572	-23'300	-29'400	-26'273	-26'667	-27'067	-27'473
2197	30 Schulsozialarbeit	-79'316	-87'950	-87'600	-86'655	-87'954	-89'274	-90'613
2910	30 Verwaltung	-4'599	-5'830	-6'800	-5'858	-5'946	-6'035	-6'126
3290	30 Übrige Kultur	-3'778	-6'775	-4'100	-4'982	-5'057	-5'133	-5'210
3320	30 Massenmedien	-1'516	-3'380	-3'410	-2'824	-2'866	-2'909	-2'953
4330	30 Schulgesundheitsdienst	-5'725	-3'895	-5'700	-5'209	-5'287	-5'366	-5'447
4900	30 Gesundheitswesen, übriges		-1'000		-340	-345	-350	-356
5350	30 Leistungen an das Alter	-3'488	-3'130	-3'450	-3'423	-3'474	-3'527	-3'579
5450	30 Leistungen an Familien	-30'152	-30'850	-32'300	-31'723	-32'199	-32'682	-33'172
5451	30 Kinderkrippen und Kinderhorte	-937'917	-878'100	-876'900	-915'592	-929'326	-943'266	-957'414
5790	30 Sozialhilfe	-901'654	-922'400	-863'300	-913'700	-927'406	-941'317	-955'437
6150	30 Gemeindestrassen	-574'065	-562'300	-535'700	-568'502	-577'030	-585'685	-594'470
6155	30 Parkplätze	-11'963	-18'250	-18'550	-16'579	-16'828	-17'081	-17'337
7710	30 Friedhof und Bestattung allgemein	-1'735	-3'060	-2'000	-2'310	-2'345	-2'380	-2'416
8110	30 Verw. Landwirtschaft, Vollzug und Kontrolle	-564	-645	-660	-636	-645	-655	-665
8711	30 Elektrizität (Gemeindebetrieb)	-205'519	-232'100	-219'800	-223'523	-226'875	-230'279	-233'733
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-5'233'177	-8'059'460	-9'203'312	-9'058'221	-9'191'906	-9'328'227	-9'620'681
0110	31 Legislative	-41'028	-48'586	-39'586	-43'067	-43'067	-43'067	-43'067
0120	31 Exekutive	-41'143	-36'000	-42'000	-36'000	-36'000	-36'000	-42'000
0220	31 Allgemeine Dienste	-416'546	-408'800	-449'800	-432'300	-432'300	-432'300	-449'800
0290	31 Verwaltungsliegenschaft Hauptstrasse	-41'857	-57'500	-88'500	-67'500	-67'500	-67'500	-88'500
0291	31 Verwaltungsliegenschaft Brunnenweg	-14'426	-24'000	-57'000	-25'000	-25'000	-25'000	-57'000
0292	31 Verwaltungsliegenschaft MzwG	-54'675	-86'500	-80'500	-73'892	-73'892	-73'892	-73'892
1110	31 Polizei	-11'283	-10'000	-10'000	-10'428	-10'428	-10'428	-10'428
1400	31 Allgemeines Rechtswesen	-99'291	-90'000	-95'000	-94'764	-94'764	-94'764	-94'764
1506	31 Regionale Feuerwehrorganisation	-10'383	-12'800	-13'900	-12'361	-12'361	-12'361	-12'361

Allg. Haushalt

Gliederung nach Sachgruppen detailliert

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	RG 2022	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028
1610	31 Militärische Verteidigung	-186	-500	-700	-462	-462	-462	-462
1626	31 Regionale Zivilschutzorganisation	-4'414	-7'300	-7'300	-6'338	-6'338	-6'338	-6'338
2110	31 Kindergarten	-45'013	-27'653	-29'550	-34'072	-34'072	-34'072	-34'072
2120	31 Primarstufe	-137'292	-242'606	-290'194	-302'524	-302'524	-302'524	-317'524
2130	31 Sekundarstufe I	-165'028	-209'976	-239'372	-229'372	-229'372	-229'372	-239'372
2170	31 Schulliegenschaften	-354'358	-406'300	-550'500	-500'500	-500'500	-500'500	-550'500
2180	31 Tagesbetreuung	-80'910	-103'640	-107'100	-97'217	-97'217	-97'217	-97'217
2190	31 Schulleitung und Schulverwaltung	-143'052	-183'231	-212'181	-179'488	-179'488	-179'488	-179'488
2193	31 Schulveranstaltungen	-24'829	-54'329	-32'324	-37'161	-37'161	-37'161	-37'161
2197	31 Schulsozialarbeit	-2'001	-8'000	-10'450	-6'817	-6'817	-6'817	-6'817
2910	31 Verwaltung		-8'000	-7'500	-5'167	-5'167	-5'167	-5'167
3220	31 Konzert und Theater	-1'288	-1'000	-1'000	-1'096	-1'096	-1'096	-1'096
3290	31 Übrige Kultur	-22'725	-27'000	-30'000	-26'575	-26'575	-26'575	-26'575
3320	31 Massenmedien	-40'277	-50'500	-50'500	-47'092	-47'092	-47'092	-47'092
3410	31 Sport	-43'264	-57'000	-57'000	-52'421	-52'421	-52'421	-52'421
3420	31 Freizeit	-7'628	-6'500	-6'500	-6'876	-6'876	-6'876	-6'876
4210	31 Ambulante Krankenpflege		-5'000		-1'667	-1'667	-1'667	-1'667
4320	31 Krankheitsbekämpfung, übrige	-10'636			-3'545	-3'545	-3'545	-3'545
4330	31 Schulgesundheitsdienst	-4'760	-3'600	-2'500	-3'620	-3'620	-3'620	-3'620
4331	31 Schulzahnpflege	-5'672	-5'000	-6'000	-5'557	-5'557	-5'557	-5'557
4900	31 Gesundheitswesen, übriges	-2'458	-7'000	-500	-3'319	-3'319	-3'319	-3'319
5350	31 Leistungen an das Alter	-5'923	-10'500	-10'000	-8'808	-8'808	-8'808	-8'808
5451	31 Kinderkrippen und Kinderhorte	-100'882	-112'700	-110'100	-107'894	-107'894	-107'894	-107'894
5590	31 Arbeitslosigkeit	-3'028	-20'000	-20'000	-14'343	-14'343	-14'343	-14'343
5720	31 Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	-4'548	-4'000	-5'000	-4'516	-4'516	-4'516	-4'516
5790	31 Sozialhilfe	-30'681	-47'900	-50'900	-43'160	-43'160	-43'160	-43'160
6150	31 Gemeindestrassen	-483'831	-550'380	-741'000	-711'000	-711'000	-711'000	-711'000
6155	31 Parkplätze	-3'602	-4'600	-2'600	-3'601	-3'601	-3'601	-3'601
7410	31 Gewässerverbauungen		-15'000	-15'000	-10'000	-10'000	-10'000	-10'000
7710	31 Friedhof und Bestattung allgemein	-25'402	-28'400	-33'400	-29'067	-29'067	-29'067	-29'067
7792	31 Hundetoiletten	-5'298	-6'200	-11'200	-7'566	-7'566	-7'566	-7'566
7900	31 Raumordnung allgemein	-22'871	-15'000	-65'000	-15'000	-15'000	-15'000	-15'000
8110	31 Verw. Landwirtschaft, Vollzug und Kontrolle		-200	-200	-133	-133	-133	-133
8200	31 Forstwirtschaft	-11'737	-10'000	-10'000	-10'579	-10'579	-10'579	-10'579
8711	31 Elektrizität (Gemeindebetrieb)	-2'467'332	-4'792'259	-5'380'755	-5'501'616	-5'625'204	-5'752'427	-5'883'284
9100	31 Allgemeine Gemeindesteuern	-211'383	-241'000	-212'000	-224'000	-234'000	-243'000	-253'000
9101	31 Sondersteuern	-6'448	-4'000	-6'000	-5'537	-5'593	-5'649	-5'705
9102	31 Liegenschaftssteuern	-4'118	-4'000	-4'000	-4'079	-4'120	-4'162	-4'203
9610	31 Zinsen	-4'575	-5'000	-5'000	-4'858	-4'858	-4'858	-4'858

Allg. Haushalt

Gliederung nach Sachgruppen detailliert

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	RG 2022	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028
9631	31 Liegenschaft Finanzvermögen "alte Landstrasse 14"	-2'999		-3'700	-2'233	-2'233	-2'233	-2'233
9690	31 Finanzvermögen	-12'100			-4'033	-4'033	-4'033	-4'033
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-1'286'112	-1'637'391	-1'370'938	-1'593'396	-1'592'267	-1'606'842	-2'100'707
0220	33 Allgemeine Dienste	-15'756	-17'100	-16'998	-15'020	-15'020	-10'389	-7'000
0290	33 Verwaltungliegenschaft Hauptstrasse	-10'173	-28'555	-29'794	-29'794	-29'794	-29'794	-29'794
0291	33 Verwaltungliegenschaft Brunnenweg	-10'633	-18'606	-21'924	-21'924	-21'924	-21'924	-21'924
0292	33 Verwaltungliegenschaft MzwG	-8'357	-13'552	-44'517	-44'517	-44'517	-44'517	-44'517
1506	33 Regionale Feuerwehrorganisation	-20'358	-20'356	-951	-953	-953	-953	-953
1610	33 Militärische Verteidigung				-17'500	-17'500	-17'500	-17'500
2110	33 Kindergarten	-2'993	-2'993	-2'993	-2'993	-1'785	-1'785	-1'785
2120	33 Primarstufe	-13'887	-17'637	-18'886	-20'858	-21'205	-21'934	-22'357
2130	33 Sekundarstufe I		-3'750	-5'000	-9'000	-11'500	-14'000	-18'000
2170	33 Schulliegenschaften	-474'491	-564'280	-641'436	-801'436	-801'436	-791'501	-1'275'560
2180	33 Tagesbetreuung		-108'000	-108'000	-108'000	-108'000	-108'000	-108'000
2190	33 Schulleitung und Schulverwaltung	-74'624	-81'272	-92'458	-109'585	-96'184	-96'802	-104'800
3290	33 Übrige Kultur	-1'030	-1'030	-1'030	-1'030	-1'030		
3410	33 Sport	-4'893	-3'827	-4'270	-9'270	-9'270	-9'270	-9'270
3420	33 Freizeit	-7'306	-20'694	-23'098	-25'098	-27'098	-30'098	-33'098
5451	33 Kinderkrippen und Kinderhorte	-8'898	-10'282	-9'079	-9'079	-9'079	-9'079	-9'079
5790	33 Sozialhilfe	-2'695	-1'853	-2'694	-2'694	-2'694	-2	
6150	33 Gemeindestrassen	-95'303	-134'069	-178'834	-184'334	-188'103	-216'703	-216'702
7410	33 Gewässerverbauungen		-2'450	-3'000	-3'000	-3'000	-3'000	-3'000
7710	33 Friedhof und Bestattung allgemein	-2'424	-2'824	-3'224	-3'624	-4'024	-4'424	-4'424
7900	33 Raumordnung allgemein	-11'686	-13'172	-13'172	-13'172	-13'172	-10'201	-7'228
8711	33 Elektrizität (Gemeindebetrieb)	-108'623	-160'731	-149'480	-160'515	-164'979	-164'966	-165'716
9900	33 Zusätzliche, systembedingte Abschreibungen gem. Art. 84 GV			-100				
9901	33 Abschreibungen bisheriges VV (nicht aufteilbare Funktionen)	-411'983	-410'358					
34	Finanzaufwand	-160'208	-195'860	-335'650	-766'733	-1'020'865	-1'353'582	-1'536'783
9610	34 Zinsen	-102'774	-127'120	-287'250	-708'542	-962'674	-1'295'391	-1'478'592
9630	34 Liegenschaften des Finanzvermögens		-500	-500	-333	-333	-333	-333
9631	34 Liegenschaft Finanzvermögen "alte Landstrasse 14"	-39'617	-49'310	-28'100	-39'009	-39'009	-39'009	-39'009
9632	34 Liegenschaft Finanzvermögen "Moosgasse 24, 26, 28"	-17'816	-18'930	-19'800	-18'849	-18'849	-18'849	-18'849

Allg. Haushalt

Gliederung nach Sachgruppen detailliert

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	RG 2022	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028
	36 Transferaufwand	-13'743'224	-14'793'396	-15'099'128	-15'455'372	-15'863'100	-16'261'445	-16'591'778
0220	36 Allgemeine Dienste	-81'729	-76'000	-83'500	-81'214	-82'026	-82'846	-83'675
1110	36 Polizei	-19'480	-19'984	-20'780	-21'300	-21'832	-22'378	-22'937
1506	36 Regionale Feuerwehrorganisation	-158'735	-199'960	-227'284	-193'957	-198'997	-206'425	-262'317
1610	36 Militärische Verteidigung	-1'000	-1'000	-1'000	-1'010	-1'020	-1'030	-1'041
1626	36 Regionale Zivilschutzorganisation	-63'018	-79'300	-81'100	-75'217	-75'969	-76'729	-77'496
2110	36 Kindergarten	-397'741	-415'483	-436'564	-421'461	-449'645	-474'459	-470'986
2120	36 Primarstufe	-1'377'851	-1'379'758	-1'499'515	-1'632'259	-1'694'169	-1'809'705	-1'881'253
2130	36 Sekundarstufe I	-950'173	-919'108	-1'139'183	-1'102'973	-1'094'503	-1'094'522	-1'077'521
2140	36 Musikschule	-98'276	-97'641	-128'090	-108'002	-108'002	-108'002	-108'002
2170	36 Schulliegenschaften	-350	-350	-350	-350	-350	-350	-350
2180	36 Tagesbetreuung	-1'070	-1'200	-1'600	-1'290	-1'290	-1'290	-1'290
2190	36 Schulleitung und Schulverwaltung	-68'213	-86'000	-86'000	-80'071	-80'071	-80'071	-80'071
2910	36 Verwaltung	-100	-100	-100	-101	-102	-103	-104
2991	36 Erwachsenenbildung	-900	-1'000	-1'000	-967	-967	-967	-967
3120	36 Denkmalpflege und Heimatschutz	-2'198	-1'200	-1'200	-1'533	-1'533	-1'533	-1'533
3290	36 Übrige Kultur	-129'022	-132'900	-132'900	-131'607	-131'607	-131'607	-131'607
3321	36 Antennen- und Kabelanlagen	-2'400	-2'500		-1'633	-1'633	-1'633	-1'633
3420	36 Freizeit	-957	-900	-1'000	-952	-952	-952	-952
4340	36 Lebensmittelkontrolle	-745	-800	-800	-782	-782	-782	-782
5310	36 Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	-75'809	-95'400	-95'400	-88'870	-88'870	-88'870	-88'870
5320	36 Ergänzungsleistungen AHV	-1'129'278	-1'204'036	-1'168'875	-1'203'422	-1'255'339	-1'292'317	-1'330'359
5410	36 Familienzulagen	-23'323	-24'980	-25'975	-26'624	-27'290	-27'972	-28'672
5430	36 Alimenterbevorschuung und -inkasso	-175'146	-196'000	-196'000	-190'939	-192'848	-194'777	-196'725
5440	36 Jugendschutz allgemein	-884	-1'200	-1'200	-1'095	-1'095	-1'095	-1'095
5444	36 Offene Kinder- und Jugendarbeit	-19'727	-20'000	-27'800	-22'509	-22'509	-22'509	-22'509
5450	36 Leistungen an Familien	-686'995	-750'000	-750'000	-775'000	-800'000	-820'000	-840'000
5451	36 Kinderkrippen und Kinderhorte	-1'848	-1'500	-1'500	-1'616	-1'616	-1'616	-1'616
5458	36 Tageselternverein	-700	-700	-700	-700	-700	-700	-700
5720	36 Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	-4'277'614	-4'900'000	-4'600'000	-4'638'463	-4'684'848	-4'731'696	-4'779'013
5730	36 Asylwesen	-15'000						
5790	36 Sozialhilfe	-3'785	-2'500	-2'500	-2'928	-2'928	-2'928	-2'928
5799	36 Lastenausgleich Sozialhilfe	-2'633'725	-2'797'760	-2'935'175	-3'168'301	-3'323'920	-3'440'585	-3'526'599
6150	36 Gemeindestrassen	-720	-720	-720	-720	-720	-720	-720
6155	36 Parkplätze	-3'790	-6'000	-6'000	-5'263	-5'263	-5'263	-5'263
6220	36 Regionalverkehr	-1'937	-5'750	-6'000	-4'562	-4'562	-4'562	-4'562
6291	36 Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	-348'497	-369'289	-401'187	-412'126	-419'721	-425'471	-432'744
7300	36 Tierkörperbeseitigung	-4'054	-3'800	-4'000	-3'951	-3'951	-3'951	-3'951

Allg. Haushalt

Gliederung nach Sachgruppen detailliert

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	RG 2022	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028
7410	36 Gewässerverbauungen	-46'319	-32'911	-39'045	-39'425	-39'425	-39'425	-39'425
7710	36 Friedhof und Bestattung allgemein	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500
7907	36 Regionalkonferenzen	-20'606	-25'000	-25'000	-23'535	-23'535	-23'535	-23'535
8406	36 Regionaler Tourismus	-309	-1'500	-1'000	-936	-936	-936	-936
8711	36 Elektrizität (Gemeindebetrieb)	-17'405	-18'400	-17'900	-18'081	-18'261	-18'444	-18'629
9300	36 Finanz- und Lastenausgleich	-901'296	-920'266	-950'685	-969'127	-998'813	-1'018'189	-1'037'910
37	Durchlaufende Beiträge	-529'151	-596'378	-915'000	-686'978	-693'848	-700'786	-707'794
8711	37 Elektrizität (Gemeindebetrieb)	-529'151	-596'378	-915'000	-686'978	-693'848	-700'786	-707'794
38	Ausserordentlicher Aufwand	-536'733	-85'707	-93'146	-92'287	-88'405	-87'109	-83'012
2180	38 2 Tagesbetreuung	-54'926						
3290	38 Übrige Kultur	-2'889						
5451	38 Kinderkrippen und Kinderhorte	-161'810						
5790	38 2 Sozialhilfe	-48'422	-25'857	-10'846	-21'370	-17'484	-16'185	-12'084
9631	38 2 Liegenschaft Finanzvermögen "alte Landstrasse 14"	-49'191	-17'930	-36'710	-25'973	-25'977	-25'980	-25'984
9632	38 2 Liegenschaft Finanzvermögen "Moosgasse 24, 26, 28"	-47'448	-41'920	-45'590	-44'944	-44'944	-44'944	-44'944
9690	38 Finanzvermögen	-22'897						
9900	38 Zusätzliche, systembedingte Abschreibungen gem. Art. 84 GV	-149'149						
39	Interne Verrechnungen	-1'257'266	-1'305'975	-1'224'585	-1'275'235	-1'287'987	-1'300'867	-1'313'875
1400	39 Allgemeines Rechtswesen	-123'500	-127'700	-123'500	-126'149	-127'410	-128'685	-129'971
1402	39 Kinder- und Erwachsenenschutz	-435'649	-435'700	-395'100	-426'371	-430'635	-434'941	-439'290
1506	39 Regionale Feuerwehrorganisation	-8'640	-8'555	-8'785	-8'746	-8'834	-8'922	-9'012
2170	39 Schulliegenschaften	-23'800	-16'400	-23'800	-21'547	-21'762	-21'980	-22'200
2180	39 Tagesbetreuung	-41'200	-55'100	-41'200	-46'292	-46'755	-47'222	-47'694
3410	39 Sport	-17'100	-39'200	-17'100	-24'711	-24'958	-25'208	-25'460
5451	39 Kinderkrippen und Kinderhorte	-16'985	-17'000	-17'710	-17'404	-17'578	-17'754	-17'931
5799	39 Lastenausgleich Sozialhilfe	-516'301	-550'000	-520'000	-534'055	-539'395	-544'789	-550'237
7710	39 Friedhof und Bestattung allgemein	-63'300	-46'600	-63'300	-58'311	-58'894	-59'483	-60'078
7792	39 Hundetoiletten	-8'600	-9'600	-8'600	-9'023	-9'113	-9'204	-9'296
9610	39 Zinsen	-2'191	-120	-5'490	-2'626	-2'653	-2'679	-2'706
40	Fiskalertrag	11'541'256	11'686'000	11'853'000	13'367'381	13'717'000	14'075'901	14'443'804
7792	40 Hundetoiletten	36'300	34'000	37'000	35'767	35'767	35'767	35'767
8406	40 Regionaler Tourismus	1'260	3'000	2'000	2'087	2'087	2'087	2'087
9100	40 Allgemeine Gemeindesteuern	9'842'789	10'291'000	10'435'000	11'941'541	12'281'160	12'630'061	12'987'964

Allg. Haushalt

Gliederung nach Sachgruppen detailliert

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	RG 2022	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028
9101	40	Sondersteuern	727'742	351'000	401'000	401'000	401'000	401'000
9102	40	Liegenschaftssteuern	921'206	1'002'000	968'000	978'000	988'000	1'008'000
9500	40	Ertragsanteile, übrige	11'959	5'000	10'000	8'986	8'986	8'986
42	Entgelte	6'510'259	9'294'028	9'754'650	9'890'110	10'089'122	10'293'443	10'503'081
0220	42	Allgemeine Dienste	43'725	43'000	29'197	29'489	29'784	30'082
1400	42	Allgemeines Rechtswesen	163'982	173'800	184'000	175'667	177'423	180'989
1506	42	Regionale Feuerwehrorganisation	194'097	205'000	205'000	203'379	205'413	209'542
2170	42	Schulliegenschaften	63'684			21'440	21'655	21'871
2180	42	Tagesbetreuung	362'387	368'000	323'050	354'657	358'204	361'786
2190	42	Schulleitung und Schulverwaltung	385	200	200	264	267	270
3320	42	Massenmedien	12'570	14'000	13'000	13'322	13'455	13'590
3410	42	Sport	850	200	200	417	417	417
5430	42	Alimentenbevorschussung und -inkasso	93'650	70'000	70'000	78'662	79'449	80'243
5451	42	Kinderkrippen und Kinderhorte	522'736	482'200	495'000	504'978	510'028	515'128
5720	42	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	997'915	1'450'000	1'450'000	1'312'298	1'325'421	1'338'675
5790	42	Sozialhilfe	34'750	13'700	13'700	20'924	21'133	21'345
6150	42	Gemeindestrassen	17'867			6'015	6'075	6'136
6155	42	Parkplätze	57'805	65'000	60'000	61'544	62'160	62'781
7300	42	Tierkörperbeseitigung	503	600	500	534	534	534
7710	42	Friedhof und Bestattung allgemein	6'200	12'000	10'000	9'494	9'589	9'685
7900	42	Raumordnung allgemein	3'100					
8711	42	Elektrizität (Gemeindebetrieb)	3'934'052	6'396'328	6'930'000	7'097'318	7'268'410	7'444'534
44	Finanzertrag	311'237	290'090	292'910	284'777	284'777	284'777	284'777
0292	44	Verwaltungsliegenschaft MzwG	5'044	3'000	3'000	3'681	3'681	3'681
1626	44	Regionale Zivilschutzorganisation		500	500	333	333	333
2170	44	Schulliegenschaften	700			233	233	233
3321	44	Antennen- und Kabelanlagen	53'530	53'500	53'500	53'510	53'510	53'510
3410	44	Sport	250					
3420	44	Freizeit	200					
8711	44	Elektrizität (Gemeindebetrieb)	2'578	2'000	2'000	2'193	2'193	2'193
9610	44	Zinsen	70'345	76'040	73'110	60'013	60'013	60'013
9630	44	Liegenschaften des Finanzvermögens	20'032	20'000	20'000	20'011	20'011	20'011
9631	44	Liegenschaft Finanzvermögen "alte Landstrasse 14"	65'600	67'200	67'800	66'867	66'867	66'867
9632	44	Liegenschaft Finanzvermögen "Moosgasse 24, 26, 28"	65'229	60'850	65'300	63'793	63'793	63'793
9690	44	Finanzvermögen	27'729	7'000	7'700	14'143	14'143	14'143

Allg. Haushalt

Gliederung nach Sachgruppen detailliert

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	RG 2022	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	13'429	53'301	61'370	28'669	31'814	37'329	91'288
1506	45 2 Regionale Feuerwehrorganisation	4'018	36'671	45'920	12'638	15'732	21'194	75'101
2190	45 Schulleitung und Schulverwaltung		2'000	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000
5350	45 2 Leistungen an das Alter	9'411	13'630	13'450	12'231	12'282	12'335	12'387
5790	45 Sozialhilfe		1'000		1'800	1'800	1'800	1'800
46	Transferertrag	8'531'780	8'825'575	8'646'280	9'454'701	9'940'031	10'148'217	10'508'377
0220	46 Allgemeine Dienste	45'503	40'100	45'600	44'172	44'613	45'060	45'510
1402	46 Kinder- und Erwachsenenschutz	435'649	435'700	395'100	426'371	430'635	434'941	439'290
2110	46 Kindergarten	32'700			11'009	11'119	11'230	11'343
2120	46 Primarstufe	66'522			22'396	22'620	22'846	23'074
2130	46 Sekundarstufe I	25'758			8'672	8'759	8'846	8'935
2180	46 Tagesbetreuung	503'535	532'700	485'920	512'459	517'584	522'759	527'987
2193	46 Schulveranstaltungen	31'623	19'332	10'530	20'700	20'907	21'116	21'327
2197	46 Schulsozialarbeit	7'349	8'400	8'240	8'076	8'157	8'239	8'321
3321	46 Antennen- und Kabelanlagen	12'498	12'500	12'500	12'624	12'750	12'878	13'007
5450	46 Leistungen an Familien	545'078	600'000	600'000	620'000	640'000	656'000	672'000
5451	46 Kinderkrippen und Kinderhorte	488'416	530'000	500'000	506'139	506'139	506'139	506'139
5590	46 Arbeitslosigkeit	3'028	20'000	20'000	14'486	14'631	14'777	14'925
5720	46 Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	363'006	380'000	380'000	378'079	381'859	385'678	389'535
5790	46 Sozialhilfe		100	100	67	68	69	69
5799	46 Lastenausgleich Sozialhilfe	3'529'154	3'766'667	3'437'667	3'613'608	3'649'744	3'686'241	3'723'103
6150	46 Gemeindestrassen	61'700	62'500	61'700	62'586	63'212	63'844	64'483
7300	46 Tierkörperbeseitigung	3'551	3'200	3'500	3'417	3'417	3'417	3'417
8506	46 Regionale Wirtschaftsförderung	10'858						
9300	46 Finanz- und Lastenausgleich	2'312'851	2'358'376	2'618'723	3'131'244	3'545'193	3'685'485	3'977'231
9500	46 Ertragsanteile, übrige	49'290	55'000	63'000	55'763	55'763	55'763	55'763
9710	46 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	3'714	1'000	3'700	2'833	2'861	2'889	2'918
47	Durchlaufende Beiträge	529'151	596'378	915'000	686'978	693'848	700'786	707'794
8711	47 Elektrizität (Gemeindebetrieb)	529'151	596'378	915'000	686'978	693'848	700'786	707'794
48	Ausserordentlicher Ertrag	116'099	807'335	1'715'554	220'454	2'834'456	135'223	138'217
2180	48 2 Tagesbetreuung		71'110	219'960	121'016	123'842	126'753	129'747
3120	48 Denkmalpflege und Heimatschutz	1'960	980	900	980	980	980	980
5451	48 Kinderkrippen und Kinderhorte		7'382					
5790	48 2 Sozialhilfe							
7710	48 Friedhof und Bestattung allgemein	5'132	5'490	4'970	7'490	7'490	7'490	7'490

Allg. Haushalt

Gliederung nach Sachgruppen detailliert

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	RG 2022	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028	
9631	48	Liegenschaft Finanzvermögen "alte Landstrasse 14"	25'923						
9900	48	Zusätzliche, systembedingte Abschreibungen gem. Art. 84 GV		639'290	1'489'724	7'885	2'619'061		
9950	48	Neutrale Aufwendungen und Erträge	83'083	83'083		83'083	83'083		
49	Interne Verrechnungen	1'257'266	1'305'975	1'224'585	1'275'192	1'287'945	1'300'824	1'313'832	
0220	49	Allgemeine Dienste	181'200	199'800	181'200	189'274	191'167	193'078	195'009
2180	49	Tagesbetreuung	833	30	2'090	994	1'004	1'014	1'024
3120	49	Denkmalpflege und Heimatschutz	40	20	100	54	54	55	55
3290	49	Übrige Kultur	250	10	630	300	303	306	309
5790	49	Sozialhilfe	952'486	985'710	916'440	961'061	970'671	980'378	990'182
6150	49	Gemeindestrassen	112'800	111'800	112'800	113'591	114'727	115'875	117'033
7710	49	Friedhof und Bestattung allgemein	213	10	530	253	256	258	261
9300	49	Finanz- und Lastenausgleich	8'545	8'545	8'545	8'630	8'717	8'804	8'892
9610	49	Zinsen	580	10	1'450	687	694	701	708
9631	49	Liegenschaft Finanzvermögen "alte Landstrasse 14"	284	40	710	348	352	355	359
9632	49	Liegenschaft Finanzvermögen "Moosgasse 24, 26, 28"	35		90				

Allg. Haushalt

Beträge in CHF

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2023	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028	später
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
NETTOINVESTITIONEN VV			-82'153'041	-7'776'034	-6'527'927	-4'383'705	-5'192'050	-7'005'880	-8'544'752	-4'966'500	-37'756'193
0	Allgemeine Verwaltung		-2'477'321	-472'021	-600'300	-900'000					-505'000
0220	1 Ersatz Server Gemeindeverwaltung	2	-105'000			-35'000					-70'000
0220	1 Digitale Belegvisierung	1	-15'000		-15'000						
0220	1 Kopiergeräte Präs., Bau, Finanzen	3	-27'000	-27'000							
0290	1 Lieg. Hauptstr. 6, IV-Lift	1	-75'000								-75'000
0290	1 Lieg. Hauptstr. 6, Ersatz Fenster+Beschattung	1	-100'000								-100'000
0290	1 Lieg. Hauptstr. 6, San. 1. OG Bau/Fin	1	-160'000	-160'000							
0290	1 Lieg. Hauptstr. 6, San. WC-Anlagen und Dusche	2	-150'000		-150'000						
0290	1 Lieg. Hauptstr. 6, Ersatz Heizung	2	-186'000		-186'000						
0290	1 Lieg. Hauptstr. 6, Klimaanlage / Elektroinstallation DG	3	-147'000			-147'000					
0290	1 Lieg. Hauptstr. 6, Ersatz Beleuchtung EG+OG	3	-130'000			-130'000					
0290	1 Ersatz FL-Röhre Beleuchtung	3	-10'000			-10'000					
0290	1 San. Untergeschoss Wände Nord	3	-60'000								-60'000
0291	1 Lieg. Brunnenweg 4, Ersatz Heizung	2	-186'000		-186'000						
0291	1 Lieg. Brunnenweg 4, Klimaanlage	2	-118'000			-118'000					
0291	1 Lieg. Brunnenweg 4, Ersatz Fenster	2	-86'895	-86'895							
0291	1 Lieg. Brunnenweg 4, Erneuerung Lüftung+Sanitäranlagen	2	-178'079	-178'079							
0291	1 Ersatz FL-Röhre Beleuchtung	2	-20'000			-20'000					
0292	1 Bühentechnik MzwG	3	-200'000			-200'000					
0292	1 Einbau WC Raum Vorberg	3	-63'300		-63'300						
0292	1 Ersatz Kücheneinrichtung	3	-200'000								-200'000
0292	1 Ersatz FL-Röhre Beleuchtung	2	-100'000			-100'000					
0292	1 Ersatz Lüftung/Dampfabzug Mzweg	2	-140'000			-140'000					

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2023	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028	später
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
NETTOINVESTITIONEN VV			-82'153'041	-7'776'034	-6'527'927	-4'383'705	-5'192'050	-7'005'880	-8'544'752	-4'966'500	-37'756'193
0292	1 Anschaffung Steamer	2	-20'047	-20'047							
1	Öffentliche Sicherheit		-3'142'357		-8'470	-12'705	-827'050	-880'880	-914'752	-423'500	-75'000
1506	1 Pager LEPIME	3	-33'880					-33'880			
1506	1 Ersatz AS-Geräte LEPIME	3	-33'880						-33'880		
1506	1 Pager LEPIME	1	-33'872						-33'872		
1506	1 Projekt LEPIME 2030+	1	-2'265'725		-8'470	-12'705	-127'050	-847'000	-847'000	-423'500	
1506	1 Ersatz FL-Röhrer FW-Magazin	1									
1506	1 San. Flachdach FW-Magazin	1	-50'000								-50'000
1506	1 San. Fassade FW-Magazin	1	-25'000								-25'000
1610	1 San. Kugelfang ehem. 300m Schiessanl.	1	-700'000				-700'000				
1610	1 Ersatz FL-Röhrer BSA's	1									
2	Bildung		-65'352'636	-6'187'573	-3'338'563	-1'991'000	-3'705'000	-5'635'000	-5'790'000	-4'443'000	-34'262'500
2120	1 Anschaffungen Mobiliar Klassenzimmer	2	-240'000		-25'000	-25'000	-25'000	-25'000	-25'000	-25'000	-90'000
2130	1 Anschaffungen Mobiliar Klassenzimmer	2	-240'000		-25'000	-25'000	-25'000	-25'000	-25'000	-25'000	-90'000
2130	1 Nähmaschinen Sek.	2	-45'000				-15'000			-15'000	-15'000
2120	1 Nähmaschinen Prim.	2	-45'000				-15'000	-15'000			-15'000
2170	1 Umbau BSA => Werkstatt Hausdienst	3	-46'000			-46'000					
2170	1 Beschilderung Schulareal (2170.5060.05)	3	-20'000		-20'000						
2170	1 Beschaffung Maschinen Hausdienst (2170.5060.06)	3	-90'000		-90'000						
2170	1 Ersatz Interaktive Wandtafeln Schule	3	-300'000								-300'000
2170	1 Schiessanlagen elektrisch gesteuert	2									
2170	1 Primarschule, Ersatz Fenster+Beschattung	2	-200'000		-200'000						
2170	1 Ersatz FL-Röhrer Beleuchtung Prim. 11er-Bau	1	-80'000			-80'000					
2170	1 Ersatz FL-Röhrer Beleuchtung Prim. 56-er-Bau	1	-50'000			-50'000					

Allg. Haushalt

Beträge in CHF

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2023	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028	später
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
NETTOINVESTITIONEN VV			-82'153'041	-7'776'034	-6'527'927	-4'383'705	-5'192'050	-7'005'880	-8'544'752	-4'966'500	-37'756'193
2170	1 Ersatz FL-Röhrer Beleuchtung Prim. -Turnhalle	1	-40'000			-40'000					
2170	1 Ersatz FL-Röhrer Beleuchtung Sek. -Turnhalle	1	-60'000			-60'000					
2170	1 Ersatz FL-Röhrer Beleuchtung Sek. -Schulhaus	1	-80'000			-80'000					
2170	1 56-er Bau, Ersatz Fenster OG Ostseite + Westseite	1	-110'000	-110'000							
2170	1 Ersatz Fluchttüren 56-er-Bau EG West	3	-19'760	-19'760							
2170	1 Prim. Turnhalle, Fenster West	3	-50'000								-50'000
2170	1 Sek.-Turnhalle, San. Dusche	1	-28'705	-28'705							
2170	1 Sek.-Turnhalle, Absturzsicherung	1	-20'610	-20'610							
2170	1 Aussenhülle Turnhalle Sek	1	-13'926	-13'926							
2170	1 San. Flachdach Sek.-Turnhalle	4									
2170	1 Modularer Schulraum	1	-2'664'094	-2'664'094							
2170	1 Erweiterung Modularer Schulraum	1	-1'268'476	-1'268'476							
2170	1 Sanierung Boden-/Wandplättli Sek.-Turnhalle	2	-44'496	-44'496							
2170	1 Ersatz Heizverteilung/Wasser Prim.-Turnhalle	2	-250'000		-250'000						
2170	1 Areal-/Schulraumplanung	1	-240'000	-163'000	-77'000						
2170	1 Containerbau 2022 (GV 08.12.2021)	2	-1'355'834	-1'293'049	-62'785						
2170	1 Schulraumerweiterung 2025	3	-4'000'000			-500'000	-3'500'000				
2170	1 Neubau Schulhaus gem. Machbarkeitsstudie v. 07.09.2023	3	-16'000'000		-62'000	-600'000		-5'500'000	-5'500'000	-4'338'000	
2170	1 Doppeltturnhalle gem. Machbarkeitsstudie v. 07.09.2023	3	-8'000'000			-300'000					-7'700'000
2170	1 Hülsensanierung 56er-Bau Prim. gem. Machbarkeitsstudie v. 07.09.2023	3	-25'600'000								-25'600'000
2170	1 Gesamtsanierung Turnhallen Prim.+Sek. gem. Machbarkeitsstudie v. 30.05.2023	3									

Allg. Haushalt

Beträge in CHF

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2023	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028	später
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
NETTOINVESTITIONEN VV			-82'153'041	-7'776'034	-6'527'927	-4'383'705	-5'192'050	-7'005'880	-8'544'752	-4'966'500	-37'756'193
2170	1 Gesamtsanierung Sek. gem. Machbarkeitsstudie v. 30.05.2023	3									
2170	1 Innensanierung 56er-Bau Prim. gem. Machbarkeitsstudie v. 07.09.2023	3									
2170	1 Gesamtsanierung MzwG. Machbarkeitsstudie v. 30.05.2023	3									
2170	1 Gesamtsanierung 11er-Bau Prim. gem. Machbarkeitsstudie v. 07.09.2023	3									
2170	1 Erwerbung Schulleitung	3	-100'000			-100'000					
2170	1 Spielraum 11er-Bau südseitig	3	-250'000		-250'000						
2170	1 Anbau Bewegungsräume Kindergartenweg 5	2	-60'000								-60'000
2170	1 Basketballkörbe Sek.-Turnhalle	2	-25'000			-25'000					
2170	1 Anbau Süd Kindergarten, Bewegungsräume	3	-60'000						-60'000		
2180	1 Anbau Tagesschule	2	-2'700'000	-472'222	-2'227'778						
2190	1 ICT Ersatz Server	2	-40'000						-40'000		
2190	1 ICT Ersatz Geräte Sek1 Inforaum	3									
2190	1 ICT 1:1 Computing 7. Klasse	2	-484'000		-49'000	-40'000	-40'000	-40'000	-40'000	-40'000	-235'000
2190	1 ICT Ersatz Geräte Sek1 KlaZi	3	-100'000				-25'000				-75'000
2190	1 ICT Tablets 1./2. Klasse	2									
2190	1 ICT Tablets 3./4. Klasse	3									
2190	1 ICT Ersatz Geräte Zyklus 1+2	2	-110'000						-100'000		-10'000
2190	1 ICT Ersatz Geräte KG- 2 Mobile	2	-58'024	-58'024							
2190	1 ICT Ersatz Geräte Klassenzimmer	2	-132'500			-20'000	-60'000	-30'000			-22'500
2190	1 ICT 1:1 Computing 3./4. Klasse	3									
2190	1 ICT 1:1 Computing 5./6. Klasse	3									

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2023	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028	später
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
NETTOINVESTITIONEN VV			-82'153'041	-7'776'034	-6'527'927	-4'383'705	-5'192'050	-7'005'880	-8'544'752	-4'966'500	-37'756'193
2190	1 Kopiergeräte Bildung	3	-31'211	-31'211							
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT		-585'022	12'912	-157'934		-70'000	-20'000	-30'000	-30'000	-290'000
3320	1 Gemeindehomepage	4	-40'000								-40'000
3410	1 Sanierung Trainingsplatz Sportplatz Moos	4	-50'000				-50'000				
3410	1 Sanierung Beleuchtung Sportplatz Moos	4	-250'000								-250'000
3420	1 Ersatz Spielgeräte öffentl. Spielplätze	2	-156'113	-26'113	-30'000		-20'000	-20'000	-30'000	-30'000	
3420	1 Spielraumkonzept Spielplätze	1	-23'909	-23'909							
3420	1 Neugestaltung Kirchenspielplatz	2	-265'000	-102'066	-162'934						
3420	1 Beiträge Neugestaltung Kirchenspielplatz	2	200'000	165'000	35'000						
5	SOZIALE SICHERHEIT		-116'500	-97'321	-19'179						
5451	1 Kita-Gartengestaltung	1	-111'500	-92'321	-19'179						
5790	1 Kopiergeräte Sozialdienst	3	-5'000	-5'000							
6	VERKEHR		-6'876'205	-1'032'031	-1'656'481	-920'000	-220'000	-330'000	-1'520'000		-1'197'693
6150	1 Sanierung Thürlweg	3	-200'000		-200'000						
6150	1 EB Thürlweg	3									
6150	1 Basiserschl. Alte Römerstr. West	3	-650'000				-650'000				
6150	1 EB Basiserschl. Alte Römerstr. West	3									
6150	1 Ausbuchung EB Alte Römerstr. Ost	1	-279'375	-69'800	-209'575						
6150	1 Detailerschl. Brühlweg West	1	-417'259	-417'259							
6150	1 Detailerschl. Brühlweg NO	1									
6150	1 EB Brühlweg	1	375'007	-42'300							417'307
6150	1 Sanierung Klösterlirain Ost	3	-125'000		-125'000						
6150	1 Sanierung Leugenebrücken	3	-90'000		-90'000						

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2023	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028	später
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
NETTOINVESTITIONEN VV			-82'153'041	-7'776'034	-6'527'927	-4'383'705	-5'192'050	-7'005'880	-8'544'752	-4'966'500	-37'756'193
6150	1 Sanierung Blumenrain	3	-75'000					-75'000			
6150	1 Sanierung Bürenstrasse/Büttenbergweg	3	-1'009'826	-9'826					-1'000'000		
6150	1 Sanierung Postgasse	1	-157'505	-157'505							
6150	1 Sanierung Bassbeltweg	3	-135'000					-15'000	-120'000		
6150	1 Unterführung Bahnhof Süd	3	-400'000						-400'000		
6150	1 Sanierung Känelmattenweg	3	-700'000								-700'000
6150	1 Sanierung Romontweg	3	-550'000								-550'000
6150	1 Sanierung Moosgartenweg	3	-55'000								-55'000
6150	1 Trottoir Metzergasse	3	-27'355	-27'355							
6150	1 Sanierung Moosgasse	3	-672'000	-220'094	-451'906						
6150	1 Sanierung Brunnenweg	3	-90'000		-90'000						
6150	1 Sanierung Freidorfweg	3	-130'000								-130'000
6150	1 Sanierung Brühlweg West	3	-60'000					-60'000			
6150	1 Sanierung Schulhausweg	3	-180'000					-180'000			
6150	1 Sanierung Moosgasse West (Schulhausweg/Leimernweg)	3	-220'000				-220'000				
6150	1 Sanierung Gagglerweg	3	-90'000								-90'000
6150	1 Sanierung Sägestr. Inkl. Trottoir	3	-35'000		-35'000						
6150	1 Sanierung Simbelmatten Ost	3	-70'000								-70'000
6150	1 Verkehrsregime Fussgängerbereich Hauptstrasse	3	-20'000		-20'000						
6150	1 Kreisel Bahnhofstrasse	3									
6150	1 Optimierung Werkhof	2	-170'000		-170'000						
6150	1 Ersatz FL-Röhrer Werkhof	2	-40'000				-40'000				
6150	1 Beteiligung Erweiterung Werkhof BuG	4									

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2023	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028	später
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
NETTOINVESTITIONEN VV			-82'153'041	-7'776'034	-6'527'927	-4'383'705	-5'192'050	-7'005'880	-8'544'752	-4'966'500	-37'756'193
6150	1 Sanierung Unferführung Schule/KG	1	-185'000		-185'000						
6150	1 Ersatz Komunalfahrzeug Ladog	3	-140'000			-140'000					
6150	1 Ersatz Transporter Nissan	3	-80'000		-80'000						
6150	1 Ersatz Minitruck	1	-87'892	-87'892							
6150	1 Ersatz Aufsitzmäher	3	-25'000			-25'000					
6150	1 Ersatz Opel Combo	3	-50'000			-50'000					
6150	1 Ersatz Mulchgerät	1	-15'000			-15'000					
6150	1 Baumallée Pieterlen-Biel	3									
6290	1 Mobilitätsangebote gem. Klausur	4	-20'000								-20'000
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG		-780'000		-150'000	-20'000	-10'000	-10'000	-10'000		-580'000
7410	1 Renaturierung Möölmattenbach	1	-1'325'000		-1'325'000						
7410	1 Subvention Bund / Kanton Renaturierung Möölmattenbach	1	1'175'000		1'175'000						
7710	1 Aufbahrungsgebäude, Fenster, El., Sanit.	3	-80'000								-80'000
7710	1 Friedhof, Urnenanlage/Stützmauer	4	-500'000								-500'000
7710	1 Projekt Stennenkinder	4	-20'000			-20'000					
7710	1 Sanierung Mauer Friedhof	2	-30'000				-10'000	-10'000	-10'000		
8	VOLKSWIRTSCHAFT		-2'823'000		-597'000	-540'000	-360'000	-130'000	-280'000	-70'000	-846'000
8711	1 San. Trafostationen	2	-581'000		-107'000	-110'000			-150'000		-214'000
8711	1 Neuanschlüsse	2	-180'000		-30'000	-30'000	-30'000	-30'000	-30'000	-30'000	-30'000
8711	1 Anschaffung Tarifapparate	2	-240'000		-40'000	-40'000	-40'000	-40'000	-40'000	-40'000	-40'000
8711	1 Einführung Smart Meter	2	-700'000		-350'000						-350'000
8711	1 Anschaffung NIS und Software Zählerauswechslung	2	-200'000			-200'000					
8711	1 San./Umbau Verteilkabinen	2	-300'000		-60'000	-60'000	-60'000	-60'000	-60'000		

Allg. Haushalt

Beträge in CHF

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2023	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028	später	
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	
NETTOINVESTITIONEN VV				-82'153'041	-7'776'034	-6'527'927	-4'383'705	-5'192'050	-7'005'880	-8'544'752	-4'966'500	-37'756'193
8711	1 Ersatz alte Bleikabel	2	-472'000			-100'000	-100'000				-272'000	
8711	1 Integration Hausanschlüsse in WebGIS	2	-20'000		-10'000						-10'000	
8711	1 Ersatz alte 16kV-Leitungen	2	-130'000				-130'000					

Abwasser		Beträge in CHF					
	RG 2022	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028
Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschluss	600'084	524'606	450'094	353'325	363'568	352'651	346'592
Buchgewinne Finanzvermögen							
Einlagen in SF	-303'237	-310'000	-303'237	-303'237	-303'237	-303'237	-303'237
Entnahmen aus SF	63'753	56'321	56'364	61'976	67'489	73'001	78'514
Ergebnis der Erfolgsrechnung	360'600	270'927	203'221	112'064	127'820	122'415	121'869
Ergebnis der Erfolgsrechnung	360'600	270'927	203'221	112'064	127'820	122'415	121'869
+ planmässige Abschreibungen	20'501	31'322	31'464	36'976	42'489	48'001	53'514
+ ausserplanmässige Abschreibungen							
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen	303'237	310'000	303'237	303'237	303'237	303'237	303'237
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	63'753	56'321	56'364	61'976	67'489	73'001	78'514
Selbstfinanzierung (Cash flow)	620'585	555'928	481'558	390'301	406'057	400'652	400'106
Selbstfinanzierung (Cash flow)	620'585	555'928	481'558	390'301	406'057	400'652	400'106
- Buchgewinne Finanzvermögen							
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	313'824	416'000	461'000	441'000	441'000	441'000	441'000
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen							
Saldo der Selbstfinanzierung	306'761	139'928	20'558	-50'699	-34'943	-40'348	-40'894
Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	2'790'194	3'061'121	3'264'342	3'376'406	3'504'226	3'626'641	3'748'510
Eigenkapital	6'075'791	6'600'397	7'050'491	7'403'816	7'767'384	8'120'035	8'466'627
TOTAL Steuern							
Finanzverbindlichkeiten							
Verwaltungsvermögen	1'784'300	2'174'597	2'604'133	3'008'157	3'406'668	3'799'667	4'187'153
Finanzkennzahlen	RG 2022	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028
Kostendeckungsgrad	139.11%	128.34%	121.63%	111.81%	113.35%	112.67%	112.50%
Werterhaltungsquote	8.15%	8.78%	9.39%	9.99%	10.57%	11.14%	11.70%

Abwasser

Gestuffer Erfolgsausweis in CHF

Konto-Nr.	Buchungstext	RG 2022	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028
	ERGEBNIS	360'600	270'927	203'221	112'064	127'820	122'415	121'869
	Betrieblicher Aufwand	-921'908	-956'094	-939'333	-948'973	-957'455	-966'022	-974'678
30	Personalaufwand							
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-117'665	-100'500	-130'500	-119'124	-122'093	-125'148	-128'291
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-20'501	-31'322	-31'464	-36'976	-42'489	-48'001	-53'514
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	-303'237	-310'000	-303'237	-303'237	-303'237	-303'237	-303'237
36	Transferaufwand	-480'505	-514'272	-474'132	-489'636	-489'636	-489'636	-489'636
37	Durchlaufende Beiträge							
39	Interne Verrechnungen							
	Betrieblicher Ertrag	1'269'569	1'226'521	1'111'664	1'037'976	1'040'489	1'044'001	1'052'514
40	Fiskalertrag							
41	Regalien und Konzessionen							
42	Entgelte	1'205'816	1'170'200	1'055'300	976'000	973'000	971'000	974'000
43	Verschiedene Erträge							
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	63'753	56'321	56'364	61'976	67'489	73'001	78'514
46	Transferertrag							
47	Durchlaufende Beiträge							
49	Interne Verrechnungen							
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	347'661	270'427	172'331	89'003	83'034	77'979	77'836
34	Finanzaufwand							
44	Finanzertrag	12'940	500	30'890	23'061	44'786	44'436	44'033
	Ergebnis aus Finanzierung	12'940	500	30'890	23'061	44'786	44'436	44'033
	Operatives Ergebnis	360'600	270'927	203'221	112'064	127'820	122'415	121'869
38	Ausserordentlicher Aufwand							
48	Ausserordentlicher Ertrag							
	Ausserordentliches Ergebnis							
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	360'600	270'927	203'221	112'064	127'820	122'415	121'869

Abwasser

Beträge in CHF

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2023	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028	später
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
NETTOINVESTITIONEN VV			-11'075'000	-2'424'680	-416'000	-461'000	-441'000	-441'000	-441'000	-441'000	-6'009'320
ABWASSERBESEITIGUNG											
7201	1 GEP Sanierungen	1	-7'269'000	-2'174'680	-340'000	-390'000	-390'000	-390'000	-390'000	-390'000	-2'804'320
7201	1 GEP Wartung	1	-446'000		-36'000	-41'000	-41'000	-41'000	-41'000	-41'000	-205'000
7201	1 GEP Planerische Massnahmen	1	-110'000		-10'000	-10'000	-10'000	-10'000	-10'000	-10'000	-50'000
7201	1 Regenklärbecken	4	-2'950'000								-2'950'000
7201	1 Ersatz Schachtdeckel Kantonsstrasse	1	-50'000		-30'000	-20'000					
7201	1 Renaturierung Mölmattenbach (Trennung Überwasser)	1	-307'000	-307'000							
7201	1 Subvention Renaturierung Mölmattenbach	1	57'000	57'000							

Einwohnergemeinde Pieterlen	Finanzplanergebnisse der Planperiode 2024 – 2028						08.11.2023
Abfallbeseitigung	Beträge in CHF						
	RG 2022	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028
Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschluss	-18'259	-13'069	-56'368	-29'539	-29'768	-31'093	-32'799
Buchgewinne Finanzvermögen							
Einlagen in SF							
Entnahmen aus SF							
Ergebnis der Erfolgsrechnung	-18'259	-13'069	-56'368	-29'539	-29'768	-31'093	-32'799
Ergebnis der Erfolgsrechnung	-18'259	-13'069	-56'368	-29'539	-29'768	-31'093	-32'799
+ planmässige Abschreibungen	3'188	3'439	418	418	418	418	418
+ ausserplanmässige Abschreibungen							
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen							
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen							
Selbstfinanzierung (Cash flow)	-15'070	-9'630	-55'950	-29'121	-29'350	-30'675	-32'381
Selbstfinanzierung (Cash flow)	-15'070	-9'630	-55'950	-29'121	-29'350	-30'675	-32'381
- Buchgewinne Finanzvermögen							
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen							
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen							
Saldo der Selbstfinanzierung	-15'070	-9'630	-55'950	-29'121	-29'350	-30'675	-32'381
Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	229'483	216'414	160'046	130'507	100'739	69'646	36'847
Eigenkapital	229'483	216'414	160'046	130'507	100'739	69'646	36'847
TOTAL Steuern							
Finanzverbindlichkeiten							
Verwaltungsvermögen	18'215	15'026	14'608	14'190	13'772	13'354	12'936
Finanzkennzahlen	RG 2022	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028
Kostendeckungsgrad	96.31%	97.45%	89.64%	94.40%	94.49%	94.38%	94.21%

Abfallbeseitigung

Gestuffer Erfolgsausweis in CHF

Konto-Nr.	Buchungstext	RG 2022	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028
	ERGEBNIS	-18'259	-13'069	-56'368	-29'539	-29'768	-31'093	-32'799
	Betrieblicher Aufwand	-494'392	-511'839	-544'318	-527'308	-539'973	-553'005	-566'404
30	Personalaufwand							
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-459'753	-478'900	-512'500	-495'799	-508'153	-520'871	-533'952
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-3'188	-3'439	-418	-418	-418	-418	-418
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen							
36	Transferaufwand	-31'451	-29'500	-31'400	-31'091	-31'402	-31'716	-32'034
37	Durchlaufende Beiträge							
39	Interne Verrechnungen							
	Betrieblicher Ertrag	475'428	498'700	486'200	497'000	509'000	521'000	533'000
40	Fiskalertrag							
41	Regalien und Konzessionen							
42	Entgelte	475'428	498'700	486'200	497'000	509'000	521'000	533'000
43	Verschiedene Erträge							
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen							
46	Transferertrag							
47	Durchlaufende Beiträge							
49	Interne Verrechnungen							
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-18'965	-13'139	-58'118	-30'308	-30'973	-32'005	-33'404
34	Finanzaufwand							
44	Finanzertrag	706	70	1'750	769	1'205	912	605
	Ergebnis aus Finanzierung	706	70	1'750	769	1'205	912	605
	Operatives Ergebnis	-18'259	-13'069	-56'368	-29'539	-29'768	-31'093	-32'799
38	Ausserordentlicher Aufwand							
48	Ausserordentlicher Ertrag							
	Ausserordentliches Ergebnis							
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-18'259	-13'069	-56'368	-29'539	-29'768	-31'093	-32'799

Abfallbeseitigung

Beträge in CHF

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2023	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028	später
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
NETTOINVESTITIONEN VV			-10'000	-10'000							
ABFALLBESEITIGUNG											
7301	1 Ausbau Abfallbeseitigung	2	-10'000	-10'000							

Allg. Haushalt		Beträge in CHF									
Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2023	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028	später
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
NETTOINVESTITIONEN FV			-682'600	-3'615'000	-60'000						1'487'400
9630	1 Kauf Pfarrhaus	1	-2'100'000	-2'100'000							
9630	1 Kauf Liegenschaft Moosgasse 24-28	1		-1'505'000							
9630	1 Verkauf Bauland Moosgasse/Schulhausweg	1	1'487'400								1'487'400
9630	1 San. Heizung Pfarrhaus	1	-60'000		-60'000						
9630	1 San. Elektro Voguhüsli	1	-10'000	-10'000							
9630	1 San. Küche Voguhüsli	3									