



Einwohnergemeinde Pieterlen



Finanzplan 2025-2029



Inhaltsverzeichnis

	Seite
Vorbericht	I-X
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 2025-2029	21-27



Spezialfinanzierungen

Abwasser

- Ergebnis SF Abwasserentsorgung 28
- Gestufte Erfolgsrechnung SF Abwasserentsorgung 29
- Investitionsplan 2025-2029 30

Abfall

- Ergebnis SF Abfallbeseitigung 31
- Gestufte Erfolgsrechnung SF Abfallbeseitigung 32
- Investitionsplan 2025-2029 33

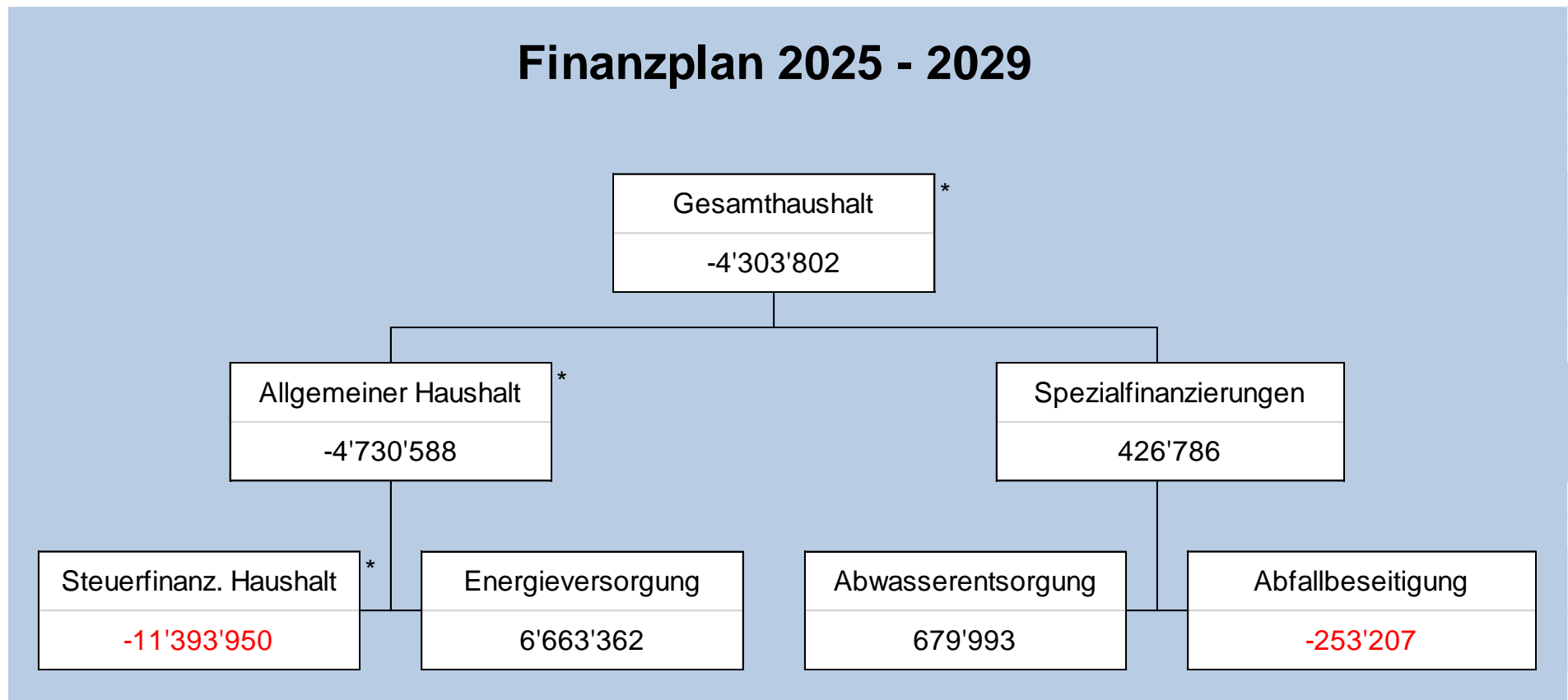
Finanzvermögen

- Investitionen / Desinvestitionen 2025-2029 34

Vorbericht Finanzplan 2025 - 2029

0 Auf einen Blick (Management Summary)

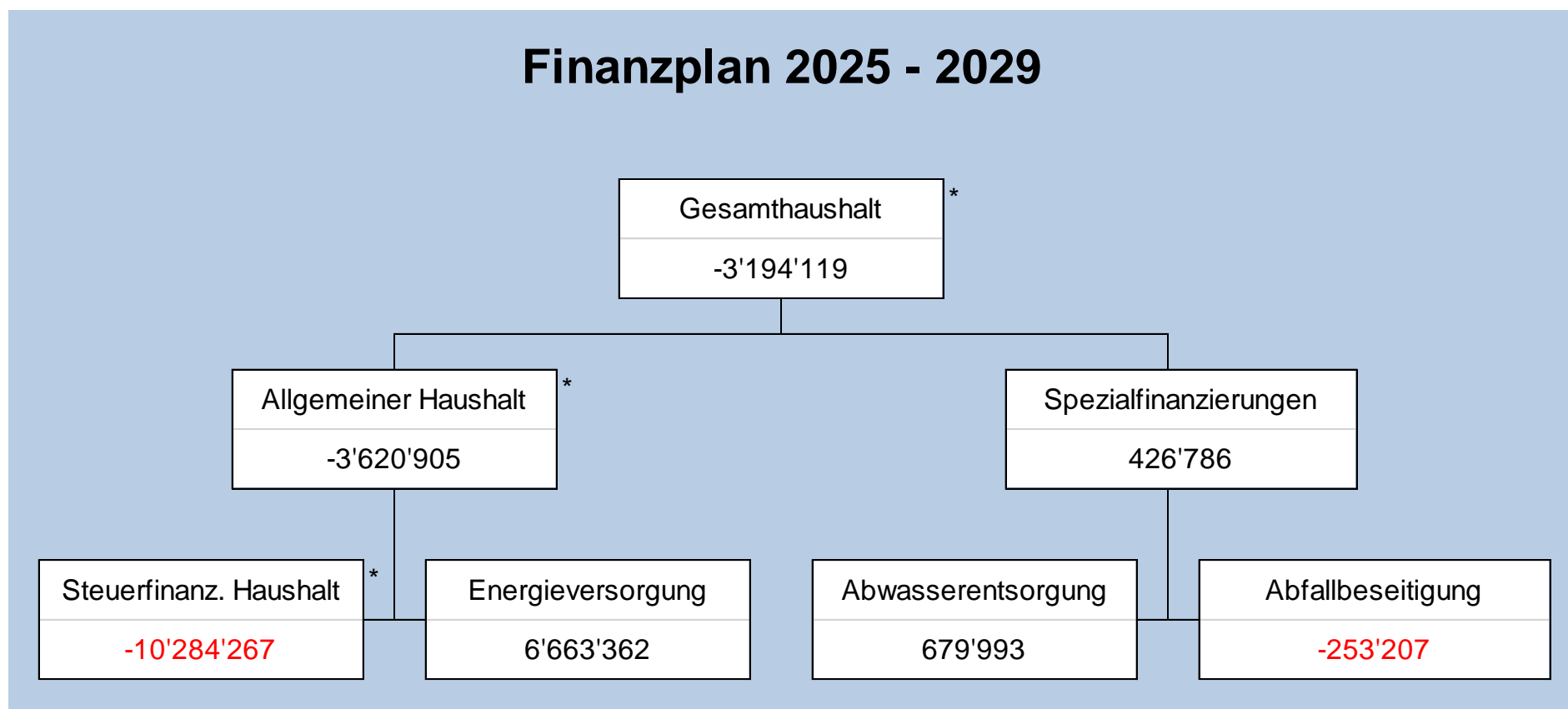
Die Finanzplan-Ergebnisse sehen **vor Auflösung der finanzpolitischen Reserven** im Detail wie folgt aus:



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.

In der Planperiode 2025-2029 sind aufgrund der Ergebnisse im Allg. Haushalt im Jahr 2025 noch Entnahmen von CHF 1'109'683 vorzunehmen. Im Jahr 2026 werden aufgrund der neuen Gesetzgebung die bestehenden finanzpolitischen Reserven von voraussichtlich CHF 2'755'855 zu Gunsten des Bilanzüberschusses aufgelöst.

Nach Auflösung der finanzpolitischen Reserven im Jahr 2025 von CHF 1'109'683 sehen die Ergebnisse wie folgt aus:



1 Erstellung Finanzplan

Der Finanzplan 2025 – 2029 wurde im Oktober 2024 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 2023 welche wie folgt genehmigt wurde:

12.03.2024	Gemeinderat
26.04.2024	Rechnungsprüfungsorgan
05.06.2024	Gemeindeversammlung

und auf das Budget 2024, welches am 6. Dezember 2023 von der Gemeindeversammlung genehmigt wurde.

Das Budget 2025 wird am 4. Dezember 2024 der Gemeindeversammlung vorgelegt.

3 Prognoseannahmen

Wie aus der Prognose des Steuerertrages (Finanzplan, Seite 9) ersichtlich, wird **weiterhin eine Steueranlage von 1.75** berücksichtigt. Die Einkommenssteuer der natürlichen Personen wird wie folgt prognostiziert:

2025	+2.5%
2026	+3.5%
2027	+2.5%
2028-2029	+1.5% / Jahr

Das voraussichtliche Wachstum der Steuerpflichtigen beträgt bis Ende 2029 rund 7.5%. Die Bevölkerung wird hingegen bis Ende 2029 um rund 10% zunehmen.

Bei der Vermögenssteuer wird ab 2025-2029 ein jährliches Wachstum vom 1.5% berücksichtigt.

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

2025	+1.4%
------	-------

Ab 2026-2029

+1.0% / Jahr

In der Finanzplanperiode 2025-2029 wird für neue Schulden mit einem Schulzinssatz von 2% gerechnet:
In der Finanzplanperiode 2024-2028 waren es noch 2.25% - 3.00%.

Beim Sachaufwand wird für die Jahre 2025-2029 mit einer jährlichen Teuerung von 1.25% prognostiziert.
In der Finanzplanperiode 2024-2028 wurde hingegen keine Teuerung eingerechnet.

Beim Personalaufwand wird für die Jahre 2025-2029 eine Teuerung von 1.50% eingeplant.
In der Finanzplanperiode 2024-2028 wurden 1.50% bis 2.00% angenommen.

Bei der Energieversorgung wurden die Elektrizitäts- und Netznutzungstarife ab 1.1.2025 berücksichtigt.
Die prognostizierten Ertragsüberschüsse betragen zwischen 2025-2029 Ø CHF 1'330'000 pro Jahr.

Die Beiträge an die Lehrerbesoldung wurden aufgrund der aktuellen Vollzeiteneinheiten (VZE), Stand September 2024, mit Hilfe des Kalkulationstools NFV der Bildungsdirektion 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 3 Klassen berücksichtigt. Im Investitionsplan 2025-2029 wurden im Bildungsbereich Investitionen von 15.5 Mio. CHF eingerechnet. In der Finanzplanperiode 2024-2028 waren es noch 21.6 Mio. CHF.

4 Wesentliche Veränderungen

Folgende Veränderungen sind im **Allg. Haushalt** vor Auflösung der finanzpolitischen Reserven gegenüber dem Finanzplan 2024-2028 zu verzeichnen:

Wesentliche Veränderungen allg. Haushalt gegenüber Finanzplan 2024-2028:

Veränderungen Finanz- und Lastenausgleich:

- Zuschüsse aus dem Lastenausgleich		-2'442'928	
- Zusatzbeitrag für demografisch stark belastete Gemeinden	*	334'034	-2'108'893 E
- Lastenausgleich Lehrergehälter		636'522	
- Lastenausgleich Sozialhilfe		1'369'697	
- Lastenausgleich familienergänzende Betreuungsangebote		103'000	

- Lastenausgleich Ergänzungsleistungen/Familienzulagen	697'930	
- Lastenausgleich öffentlicher Verkehr	28'929	
- Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung Kanton/Gemeinden	45'283	
- Pauschalabgeltung der Interventionskosten der KaPo	11'037	2'892'398 A
TOTAL Veränderung Finanz- und Lastenausgleich		5'001'291
Veränderungen Fiskalertrag:		
- Fiskalertrag Natürliche Personen	1'635'000	
- Fiskalertrag Juristische Personen	1'549'000	3'184'000 E
Veränderung übriger Aufwand / Ertrag:		
- Personalaufwand	1'264'208	
- Sachaufwand (ohne Stromankauf)	2'572'898	
- Abschreibungen	-944'198	
- Finanzaufwand (inkl. Schuldzinsen)	-1'245'295	
- Übriger Aufwand / Ertrag (inkl. Strom-/Abwasser-/Kehrrechtgebühren)	-747'196	900'417 A
TOTAL Verschlechterung gegenüber Finanzplan 2024-2028		2'717'708

* 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).

In der Finanzplanperiode sind folgende Investitionen vorgesehen:

- Informatik Verwaltung	CHF	35'000	0.2%
- Sanierung Verwaltungsliegenschaften (inkl. MzwG)	CHF	730'000	3.9%
- Feuerwehr LEPIME (inkl. Feuerwehrmagazin Pieterlen)	CHF	402'500	2.1%
- Sanierung Kugelfang	CHF	600'000	3.2%
- Sanierung und Erweiterung Schulliegenschaften	CHF	5'140'000	27.1%
- Mobiliar / Geräte Schule / Informatik	CHF	715'000	3.8%
- Sport-/Spielplätze	CHF	215'000	1.1%
- Gemeindestrassen	CHF	2'920'000	15.4%
- Werkhof / Fahrzeuge / Geräte	CHF	455'000	2.4%
- Friedhof	CHF	110'000	0.6%
- energiePIETERLEN	CHF	2'433'000	12.8%
TOTAL Allg. Haushalt	CHF	13'755'500	72.5%
- SF Abwasser (inkl. Regenbecken)	CHF	5'175'000	27.3%
- SF Abfall (inkl. Tierkadaverentsorgung Lyss)	CHF	30'400	0.2%
TOTAL Gesamthaushalt	CHF	18'960'900	100.0%

6 Entwicklung Eigen- und Fremdkapital

Gemäss Übersicht Finanzplanergebnisse (Seite 1) beträgt der Bilanzüberschuss unter Berücksichtigung der Steuererhöhung ab 2025 per Ende 2029 2.3 Mio. CHF (inkl. Einlage finanzpolitische Reserve per 1.1.2026).

Sollten sämtliche Investitionsvorhaben umgesetzt werden, wird die Bruttoverschuldung auf rund 37.8 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 2025 nicht verändert. Die Grundgebühren werden auch ab 2025 unverändert berücksichtigt.

Der **Ertragsüberschuss** der Planperiode **beträgt CHF 679'993**. Der Ertragsüberschuss wird in das Verpflichtungskonto Rechnungsausgleich (Eigenkapital) eingelegt. Ab 2025 sind weiterhin 60% des Wiederbeschaffungswertes in die Spezialfinanzierung Werterhaltung einzulegen.

Der Saldo der Spezialfinanzierung (Eigenkapital) beträgt per 01.01.2025 voraussichtlich rund CHF 3'084'000. Per Ende 2029 wird das Eigenkapital rund CHF 3'764'000 betragen.

Abfallentsorgung:

Die Sack- und Containergebühren wurden in der Planperiode 2025-2029 trotz Erweiterung der Dienstleistungen im Bereich der Karton- und Papiersammlung unverändert berücksichtigt.

Die Spezialfinanzierung weist in der Planperiode einen **Aufwandüberschuss von CHF 203'221** aus.

Der Saldo der Spezialfinanzierung (Eigenkapital) beträgt per 01.01.2024 voraussichtlich rund CHF 158'000. Bei unveränderter Ausgangslage müssen die Gebühren ab 2028 überprüft werden.

Feuerwehr:

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

Die Spezialfinanzierung prognostiziert in der Planperiode einen **Aufwandüberschuss von CHF 257'000**.

Das Verpflichtungskonto beträgt per 01.01.2024 voraussichtlich rund CHF 295'000. Bei unveränderten Ersatzabgaben würde das Verpflichtungskonto per Ende 2029 rund CHF 38'000 betragen.

8 Harmonisierte Finanzkennzahlen

Die **harmonisierten Finanzkennzahlen** fallen in der Planperiode wie folgt aus (inkl. Erhöhung der Steueranlage um 2 Zehntel):

▶ **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 **3.6%** 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 vorgesehenen Investitionen in der Planperiode Ø **33.6%** betragen (Richtwert < 50% = ungenügend).

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

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

In der **Planperiode** wird er **1.4%** betragen (Richtwert 1%-2% = mittlere 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 **5.9%** 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 **109.1%** 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 **10.0%** 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 **82.0%** (Richtwert 50%-100% = mittlere Nettoverschuldung).

► **Nettoschuld in Franken pro Einwohner:**

Die Nettoschuld pro Einwohner beträgt in der Planperiode Ø **2'233** Franken pro Einwohner (Richtwert 1'000 – 3'000 = mittlere Nettoschuld pro Einwohner).

9 Entwicklung Finanzhaushalt

Konjunkturprognosen der Expertengruppe des Bundes – Bern, 19. September 2024

Die Expertengruppe Konjunkturprognosen des Bundes rechnet für 2024 wie bisher mit einem deutlich unterdurchschnittlichen Wirtschaftswachstum in der Schweiz (Sportevent-bereinigtes BIP: 1,2 %; unveränderte Prognose). Mit einer allmählichen Erholung der Weltwirtschaft sollte sich das Wachstum 2025 moderat beschleunigen (1,6 %, Prognose von Juni: 1,7 %). Die Inflation dürfte weiter zurückgehen.

Konjunkturrisiken

Geopolitische Risiken bleiben insbesondere im Zusammenhang mit den bewaffneten Konflikten im Nahen Osten und in der Ukraine bestehen. Damit einhergehen könnten starke Anstiege von Rohstoffpreisen oder Transportkosten, mit entsprechenden inflationären Rückwirkungen.

Auch unabhängig davon könnte sich die geldpolitische Lockerung in den grossen Währungsräumen langsamer vollziehen als derzeit antizipiert. Dann würden sich bestehende Risiken im Zusammenhang mit der globalen Verschuldung, Bilanzrisiken bei Finanzinstitutionen sowie Risiken an den Immobilien- und Finanzmärkten verschärfen. Die Wahrscheinlichkeit von Korrekturen an den Finanzmärkten ist erhöht.

Weitere Risiken betreffen die internationale Wirtschaftsentwicklung. Eine markantere Abschwächung der deutschen Industrie könnte die betroffenen Bereiche der Schweizer Wirtschaft stärker belasten als erwartet. Auch die chinesische Wirtschaft könnte sich deutlicher abkühlen als angenommen. Schliesslich bleibt das Risiko bestehen, dass die Wirtschaftsabkühlung in den USA stärker ausfällt als angenommen oder gar in eine Rezession mündet.

Eine schwächere Entwicklung der internationalen Nachfrage würde sich direkt auf den Schweizer Aussenhandel und auf die hiesige Konjunktur auswirken. Bei einer Materialisierung der verschiedenen Risiken wäre ausserdem mit Aufwertungsdruck auf den Schweizer Franken zu rechnen.

Entwicklung Einwohnergemeinde Pieterlen

Ausblick:

- Die Wohnbevölkerung wird bis Ende 2029 voraussichtlich auf rund 5'900, d.h. in der Planperiode um weitere 10% wachsen.
- Die Steuerpflichtigen werden in der Planperiode um 7.5% ansteigen.
- Die Schüler/Innen (SuS) werden voraussichtlich von 669 im Schuljahr 2023/2024 auf 739 im Jahr 2029/2030 ansteigen. Dies entspricht einer Zunahme von weiteren 70 SuS oder fast 11%.
- Der Fiskalertrag wird aufgrund der zusätzlichen Steuerpflichtigen (+7.5%) und dem prognostizierten Wachstum (+11.5%) gemäss Finanzplanung um 19% ansteigen.
- In der Finanzplanperiode 2025-2029 sind Nettoinvestitionen von 19.0 Mio. CHF vorgesehen.
- Die Bruttoverschuldung wird per Ende 2029 auf 37.8 Mio. CHF ansteigen, sofern alles umgesetzt werden muss.
- Die finanzpolitischen Reserven betragen per Ende 2025 voraussichtlich rund 2.7 Mio. CHF und werden gemäss Anpassung der kantonalen Gemeindeverordnung 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 2025-2029 im Bildungsbereich Investitionen für über 5.9 Mio. CHF erforderlich.
- Um das Finanzhaushaltsgleichgewicht nicht zu beeinträchtigen, hat der Gemeinderat aufgrund der überarbeiteten Finanzstrategie die Investitionsvorhaben plafoniert und auf das Wesentliche beschränkt. Die zur Verfügung stehenden Mittel sollen sinnvoll und gezielt eingesetzt werden.

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 einen unveränderten Gemeindesteuerfuss von 1.75 Anlagezehntel**. Als Basis für die Berechnung der Prognosedaten wurde der Durchschnitt der Jahre 2023-2025 verwendet.

Der Gemeinderat hat den überarbeiteten Finanzplan 2025 - 2029 am 28. Oktober 2024 genehmigt. Er wird der Gemeindeversammlung vom 4. Dezember 2024 zur Kenntnis gebracht.

Einwohnergemeinde Pieterlen

Gemeinderat:

Finanzabteilung:

Dorothee Hutzli
Vorsteherin Finanzen und Kultur

Michel Sassanelli
Leiter Finanzabteilung

Pieterlen, 28. Oktober 2024

Finanzplanung 2025-2029

Gesamtübersicht Ergebnisse Allg. Haushalt

	Rechnung					Budget	Finanzplanergebnisse der Planperiode 2024 - 2028						TOTAL
	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029		
Ergebnis Allg. Haushalt	192'387	362'166	-496'659	149'149	599'302	-1'489'724	-1'109'683	-880'235	-1'015'903	-904'744	-820'023	-4'730'588	
Einlage/Entnahme "Finanzpolitische Reserve"	-192'387	-77'151	99'474	-149'149	-599'302	1'489'724	1'109'683					1'109'683	
Ergebnis Allg. Haushalt		285'015	-397'185					-880'235	-1'015'903	-904'744	-820'023	-3'620'905	
planmässige Abschreibungen Allg. Haushalt	973'050	1'108'981	994'949	994'949	1'451'314	1'402'339	1'426'191	1'474'051	1'505'787	1'566'443	1'569'458	7'541'930	
Nettoinvestitionen VV Allg. Haushalt	2'373'956	1'202'766	2'107'797	3'145'059	4'220'051	2'316'705	6'204'500	1'817'500	2'058'500	2'045'000	1'630'000	13'755'500	
Nettoinvestitionen VV SF	454'347	210'433	171'302	360'203	379'531	461'000	461'000	471'400	441'000	3'391'000	441'000	5'205'400	
TOTAL Nettoinvestitionen VV	2'828'303	1'413'199	2'279'099	3'505'262	4'599'582	2'777'705	6'665'500	2'288'900	2'499'500	5'436'000	2'071'000	18'960'900	
Nettoinvestitionen FV	1'345'378	1'239'500	886'232	25'923	73'875		40'000				-1'487'400	-1'447'400	
Selbstfinanzierung Gesamthaushalt	1'404'834	2'155'297	3'375'766	3'375'766	3'375'766	144'269	513'613	1'481'291	1'353'012	1'496'392	1'533'154	6'377'462	
Finanzierungsergebnis Gesamthaushalt	-1'423'469	742'098	1'096'667	-1'173'667	-156'778	-2'633'436	-6'191'887	-807'609	-1'146'488	-3'939'608	949'554	-11'136'038	
Feste Schulden (Finanzverbindlichkeiten)	16'200'000	16'100'000	18'700'000	21'300'000	22'900'000	26'700'000	32'900'000	33'700'000	34'800'000	38'700'000	37'800'000		
Bilanzüberschuss (EK)	3'236'221	3'521'236	3'124'051	3'124'051	3'124'051	3'124'051	3'124'051	4'999'672	3'983'768	3'079'024	2'259'002	<u>Mittel</u>	
Bruttoverschuldungsanteil	69.0%	70.8%	74.5%	83.8%	76.8%	108.3%	102.9%	100.2%	109.8%	118.7%	114.1%	109.1%	
Nettoverschuldungsquotient	12.4%	4.1%	-6.6%	3.9%	4.8%	81.7%	66.5%	69.1%	74.7%	97.2%	100.0%	82.0%	
Selbstfinanzierungsgrad	49.7%	152.5%	148.1%	66.5%	96.6%	5.2%	7.7%	64.7%	54.1%	27.5%	74.0%	33.6%	
Bilanzüberschussquotient (BüQ)	34.6%	34.8%	30.0%	25.8%	24.3%	23.5%	21.6%	33.2%	25.8%	19.4%	14.1%	22.7%	
Investitionsanteil	13.3%	5.6%	10.2%	15.6%	14.1%	7.8%	17.0%	6.7%	6.8%	13.5%	5.5%	10.0%	
Steueranlagezehntel in CHF	468'000	513'000	501'000	584'000	584'000	625'000	648'000	677'000	702'000	722'000	742'000		

Gesamthaushalt

Beträge in CHF

	RG 2023	BU 2024	BU 2025	2026	2027	2028	2029
Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschluss	2'581'458	-1'683'680	-1'435'336	-369'885	-512'911	-413'024	-337'133
Buchgewinne Finanzvermögen	450						
Einlagen in SF	-2'746'412	-93'146	-37'644	-3'423'457	-665'883	-664'142	-662'379
Entnahmen aus SF	164'504	1'776'826	1'472'980	2'913'107	162'891	172'422	179'489
Ergebnis der Erfolgsrechnung Allg. Haushalt				-880'235	-1'015'903	-904'744	-820'023
Ergebnis der Erfolgsrechnung Abwasser	90'160	203'221	288'287	145'283	129'778	78'600	38'045
Ergebnis der Erfolgsrechnung Abfallbeseitigung	-14'983	-56'368	-46'168	-49'557	-51'041	-52'426	-54'015
Ergebnis der Erfolgsrechnung Gesamthaushalt	75'177	146'853	242'119	-784'509	-937'166	-878'570	-835'993
+ planmässige Abschreibungen	1'548'421	1'434'223	1'466'465	1'520'598	1'557'846	1'683'015	1'691'542
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen	3'051'633	396'383	342'865	3'728'678	971'104	1'004'763	1'003'000
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	232'426	1'833'190	1'537'836	2'983'476	238'772	312'816	325'395
Selbstfinanzierung (Cash flow) Gesamthaushalt	4'442'805	144'269	513'613	1'481'291	1'353'012	1'496'392	1'533'154
Selbstfinanzierung (Cash flow) allgemeiner Haushalt	4'098'809	-281'339	-9'145	1'104'166	992'876	1'153'419	1'232'325
Selbstfinanzierung (Cash flow) Spezialfinanzierungen	343'996	425'608	522'758	377'125	360'136	342'973	300'829
Selbstfinanzierung (Cash flow) Gesamthaushalt	4'442'805	144'269	513'613	1'481'291	1'353'012	1'496'392	1'533'154
- Buchgewinne Finanzvermögen	450						
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Gesamthaushalt	4'599'582	2'777'705	6'665'500	2'288'900	2'499'500	5'436'000	2'071'000
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen allg. Haushalt	4'220'051	2'316'705	6'204'500	1'817'500	2'058'500	2'045'000	1'630'000
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen SF	379'531	461'000	461'000	471'400	441'000	3'391'000	441'000
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen allgemeiner Haushalt			40'000				-1'487'400
Saldo der Selbstfinanzierung	-157'228	-2'633'436	-6'191'887	-807'609	-1'146'488	-3'939'608	949'554
Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	3'124'051	3'124'051	3'124'051	4'999'672	3'983'768	3'079'024	2'259'002
Eigenkapital	20'779'688	19'505'084	18'602'402	18'577'996	18'388'109	18'216'480	18'073'134
Finanzverbindlichkeiten	22'901'330	26'683'517	32'875'404	33'683'013	34'829'501	38'769'109	37'819'555
Verwaltungsvermögen	21'401'397	23'012'184	28'211'219	28'979'521	29'921'175	33'674'160	34'053'618
	RG 2023	BU 2024	BU 2025	2026	2027	2028	2029
Nettoverschuldungsquotient	4.85%	26.33%	66.54%	69.11%	74.74%	97.22%	100.03%
Selbstfinanzierungsgrad	96.88%	5.19%	7.71%	64.72%	54.13%	27.53%	74.03%
Zinsbelastungsanteil	0.16%	0.51%	0.77%	1.28%	1.51%	1.68%	1.77%
Nettoschuld in Franken pro Einwohner	120	660	1'773	1'882	2'046	2'688	2'724
Selbstfinanzierungsanteil	13.39%	0.41%	1.48%	4.07%	3.95%	4.28%	4.31%
Kapitaldienstanteil	4.81%	4.57%	5.01%	5.46%	6.06%	6.49%	6.52%
Bruttoverschuldungsanteil	77.09%	83.30%	102.91%	100.19%	109.80%	118.66%	114.09%
Investitionsanteil	12.80%	7.77%	16.99%	6.66%	6.81%	13.52%	5.55%
Nettozinsbelastungsanteil	-17.68%	0.09%	1.61%	-2.21%	-1.76%	-1.21%	-2.56%

Konto-Nr.	Buchungstext	RG 2023	BU 2024	BU 2025	2026	2027	2028	2029
	ERGEBNIS	75'177	146'853	242'119	615'426	512'817	569'236	319'368
	Betrieblicher Aufwand	-32'108'260	-35'518'106	-35'004'929	-35'175'393	-35'914'686	-36'573'974	-37'383'751
30	Personalaufwand	-6'177'393	-6'221'590	-6'637'230	-6'487'471	-6'584'783	-6'683'556	-6'783'806
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-8'130'109	-9'846'312	-8'011'187	-8'268'036	-8'404'289	-8'546'529	-8'678'764
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-1'515'659	-1'402'722	-1'433'813	-1'483'836	-1'518'751	-1'640'521	-1'951'281
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	-305'221	-303'237	-305'221	-305'221	-305'221	-340'621	-340'621
36	Transferaufwand	-14'143'063	-15'604'660	-16'460'205	-16'565'826	-17'015'989	-17'256'236	-17'501'705
37	Durchlaufende Beiträge	-546'143	-915'000	-915'000	-799'968	-807'968	-816'048	-824'208
39	Interne Verrechnungen	-1'290'671	-1'224'585	-1'242'273	-1'265'035	-1'277'685	-1'290'463	-1'303'366
	Betrieblicher Ertrag	32'640'817	34'052'651	35'371'055	36'025'232	36'716'213	37'539'143	37'917'802
40	Fiskalertrag	12'266'910	11'853'000	14'527'500	15'072'969	15'583'043	15'992'522	16'412'936
41	Regalien und Konzessionen							
42	Entgelte	9'585'368	11'296'150	9'120'469	9'300'316	9'433'053	9'567'911	9'709'886
43	Verschiedene Erträge							
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	105'376	117'636	144'339	129'560	137'562	205'634	212'103
46	Transferertrag	8'846'348	8'646'280	9'421'474	9'457'385	9'476'901	9'666'565	9'455'302
47	Durchlaufende Beiträge	546'143	915'000	915'000	799'968	807'968	816'048	824'208
49	Interne Verrechnungen	1'290'671	1'224'585	1'242'273	1'265'034	1'277'686	1'290'463	1'303'367
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	532'557	-1'465'455	366'126	849'839	801'527	965'169	534'051
34	Finanzaufwand	-296'338	-335'650	-556'660	-691'002	-749'225	-863'970	-909'037
44	Finanzertrag	2'458'320	325'550	344'800	1'026'130	1'025'188	1'024'997	1'243'441
	Ergebnis aus Finanzierung	2'161'981	-10'100	-211'860	335'128	275'963	161'027	334'404
	Operatives Ergebnis	2'694'539	-1'475'555	154'266	1'184'967	1'077'490	1'126'196	868'455
38	Ausserordentlicher Aufwand	-2'746'412	-93'146	-195'961	-667'602	-665'883	-664'142	-662'379
48	Ausserordentlicher Ertrag	127'050	1'715'554	283'814	98'061	101'210	107'182	113'292
	Ausserordentliches Ergebnis	-2'619'362	1'622'408	87'853	-569'541	-564'673	-556'960	-549'087
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	75'177	146'853	242'119	615'426	512'817	569'236	319'368

Allg. Haushalt		Beträge in CHF					
	RG 2023	BU 2024	BU 2025	2026	2027	2028	2029
Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschluss	2'581'458	-1'683'680	-1'435'336	-369'885	-512'911	-413'024	-337'133
Buchgewinne Finanzvermögen	450						
Einlagen in SF	-2'746'412	-93'146	-37'644	-3'423'457	-665'883	-664'142	-662'379
Entnahmen aus SF	164'504	1'776'826	1'472'980	2'913'107	162'891	172'422	179'489
Ergebnis der Erfolgsrechnung				-880'235	-1'015'903	-904'744	-820'023
Ergebnis der Erfolgsrechnung				-880'235	-1'015'903	-904'744	-820'023
+ planmässige Abschreibungen	1'516'901	1'402'341	1'426'191	1'474'051	1'505'787	1'566'443	1'569'458
+ ausserplanmässige Abschreibungen							
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen	2'746'412	93'146	37'644	3'423'457	665'883	664'142	662'379
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	164'504	1'776'826	1'472'980	2'913'107	162'891	172'422	179'489
Selbstfinanzierung (Cash flow)	4'098'809	-281'339	-9'145	1'104'166	992'876	1'153'419	1'232'325
Selbstfinanzierung (Cash flow)	4'098'809	-281'339	-9'145	1'104'166	992'876	1'153'419	1'232'325
- Buchgewinne Finanzvermögen	450						
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	4'220'051	2'316'705	6'204'500	1'817'500	2'058'500	2'045'000	1'630'000
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen			40'000				-1'487'400
Saldo der Selbstfinanzierung	-121'692	-2'598'044	-6'253'645	-713'334	-1'065'624	-891'581	1'089'725
Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	3'124'051	3'124'051	3'124'051	4'999'672	3'983'768	3'079'024	2'259'002
Eigenkapital	14'161'937	12'493'607	11'108'441	10'753'458	10'255'493	9'857'463	9'535'373
Finanzverbindlichkeiten	22'901'330	26'683'517	32'875'404	33'683'013	34'829'501	38'769'109	37'819'555
Verwaltungsvermögen	19'250'871	20'435'172	25'213'481	25'556'930	26'109'643	26'588'200	26'648'742
Finanzkennzahlen	RG 2023	BU 2024	BU 2025	2026	2027	2028	2029
Selbstfinanzierungsgrad	97.45%	-12.14%	-0.15%	60.75%	48.23%	56.40%	75.60%
Bilanzüberschussquotient	24.35%	23.45%	21.63%	33.22%	25.82%	19.36%	14.14%

Allg. Haushalt

Gestufferter Erfolgsausweis in CHF

Konto-Nr.	Buchungstext	RG 2023	BU 2024	BU 2025	2026	2027	2028	2029
ERGEBNIS					-880'235	-1'015'903	-904'744	-820'023
Betrieblicher Aufwand		-30'687'839	-34'034'455	-33'502'842	-33'681'903	-34'396'637	-34'936'658	-35'420'107
30	Personalaufwand	-6'177'393	-6'221'590	-6'637'230	-6'487'471	-6'584'783	-6'683'556	-6'783'806
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-7'538'099	-9'203'312	-7'346'287	-7'629'930	-7'753'368	-7'882'562	-8'001'520
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-1'484'139	-1'370'840	-1'393'539	-1'438'049	-1'467'452	-1'524'709	-1'528'805
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen							
36	Transferaufwand	-13'651'393	-15'099'128	-15'968'513	-16'061'450	-16'505'381	-16'739'320	-16'978'402
37	Durchlaufende Beiträge	-546'143	-915'000	-915'000	-799'968	-807'968	-816'048	-824'208
39	Interne Verrechnungen	-1'290'671	-1'224'585	-1'242'273	-1'265'035	-1'277'685	-1'290'463	-1'303'366
Betrieblicher Ertrag		31'190'852	32'454'787	32'404'849	33'115'287	33'741'208	34'457'780	34'781'882
40	Fiskalertrag	12'266'910	11'853'000	13'236'500	13'722'449	14'183'344	14'553'326	14'933'143
41	Regalien und Konzessionen							
42	Entgelte	8'203'325	9'754'650	7'510'119	7'827'316	7'957'053	8'088'911	8'222'886
43	Verschiedene Erträge							
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	37'454	61'272	79'483	59'191	61'681	65'240	66'197
46	Transferertrag	8'846'348	8'646'280	9'421'474	9'441'329	9'453'476	9'643'792	9'432'081
47	Durchlaufende Beiträge	546'143	915'000	915'000	799'968	807'968	816'048	824'208
49	Interne Verrechnungen	1'290'671	1'224'585	1'242'273	1'265'034	1'277'686	1'290'463	1'303'367
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		503'013	-1'579'668	-1'097'993	-566'616	-655'429	-478'878	-638'225
34	Finanzaufwand	-296'338	-335'650	-556'660	-724'361	-776'084	-849'498	-861'715
44	Finanzertrag	2'412'687	292'910	298'800	980'283	980'283	980'592	1'229'004
Ergebnis aus Finanzierung		2'116'349	-42'740	-257'860	255'922	204'199	131'094	367'289
Operatives Ergebnis		2'619'362	-1'622'408	-1'355'853	-310'694	-451'230	-347'784	-270'936
38	Ausserordentlicher Aufwand	-2'746'412	-93'146	-37'644	-667'602	-665'883	-664'142	-662'379
48	Ausserordentlicher Ertrag	127'050	1'715'554	1'393'497	98'061	101'210	107'182	113'292
Ausserordentliches Ergebnis		-2'619'362	1'622'408	1'355'853	-569'541	-564'673	-556'960	-549'087
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung					-880'235	-1'015'903	-904'744	-820'023

Pieterlen

		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
1	Finanzausgleich	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	
1.01	Bevölkerung	4'876	5'027	5'174	5'305	5'420	5'528	5'638	
1.02	Ordentlicher Steuerertrag NP	7'972'706	8'412'942	9'060'769	9'580'183	10'075'333	10'509'000	10'924'667	
1.03	Ordentlicher Steuerertrag JP	812'519	962'999	1'217'526	1'277'987	1'335'333	1'352'333	1'367'667	
1.04	Zentrumslasten	0	0	0	0	0	0	0	
1.05	Steueranlage nat. Personen	1.6500	1.6833	1.7167	1.7500	1.7500	1.7500	1.7500	
1.06	Steueranlage jur. Personen	1.6500	1.6833	1.7167	1.7500	1.7500	1.7500	1.7500	
1.07	Harmonisierungsfaktor ord. Steuerertrag NP	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	
1.08	Harmonisierungsfaktor ord. Steuerertrag JP	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	
1.09	Harmonisierungsfaktor Liegenschaftssteuer	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	
1.10	Harm. Ordentlicher Steuerertrag NP	7'972'706	8'240'588	8'704'549	9'032'744	9'499'600	9'908'486	10'300'400	
1.11	Harm. Ordentlicher Steuerertrag JP	812'519	940'523	1'169'965	1'204'959	1'259'029	1'275'057	1'289'514	
1.12	Harm. Liegenschaftssteuer	938'418	956'503	980'703	1'002'770	1'019'453	1'034'744	1'050'266	
1.13	Anteil direkte Bundessteuer	48'829	50'124	51'401	53'638	56'333	58'667	61'000	
1.14	Harm. Steuerertrag Total <i>inkl. Anteil direkte Bundessteuer</i>	9'772'472	10'187'738	10'906'618	11'294'111	11'834'414	12'276'954	12'701'180	
1.15	Harm. Steuerertrag pro Kopf	2'004.20	2'026.74	2'107.89	2'129.04	2'183.66	2'220.90	2'252.59	
1.16	Mittlerer harmonisierter Steuerertrag p.K.	2'780.55	2'826.40	2'907.00	2'963.00	3'001.00	3'040.00	3'061.00	
1.17	Harm. Steuerertrags-Index (HEI)	72.08	71.71	72.51	71.85	72.76	73.06	73.59	
1.18	Disparitätenabbau 37%	1'400'634	1'487'269*	1'529'860	1'636'885	1'638'956	1'675'338	1'686'541	9300.3622.7 / 4622.7
1.19	HEI nach Disparitätenabbau	82.41	82.18	82.68	82.27	82.84	83.03	83.36	
1.20	Mindestausstattung vor Kürzung HEI 86%	486'748	543'344*	499'105	586'590	513'691	499'917	455'363	
1.21	Bilanzsituation pro Kopf	2'137.66	2'369.40*	2'369.40	2'369.40	2'369.40	2'369.40	2'369.40	
1.22	Indexiert/Standardisiert	-0.52	-0.51	-0.51	-0.51	-0.51	-0.51	-0.51	
1.23	Bruttoverschuldungsanteil	76.39	78.39*	78.39	78.39	78.39	78.39	78.39	
1.24	Indexiert/Standardisiert	0.58	0.64	0.64	0.64	0.64	0.64	0.64	
1.25	Nettozinsbelastung	-8.19	-13.45*	-13.45	-13.45	-13.45	-13.45	-13.45	
1.26	Indexiert/Standardisiert	-0.38	-1.45	-1.45	-1.45	-1.45	-1.45	-1.45	
1.27	Zinsbelastungsanteil	0.08	0.14*	0.14	0.14	0.14	0.14	0.14	
1.28	Indexiert/Standardisiert	0.20	0.26	0.26	0.26	0.26	0.26	0.26	
1.29	Durchschnitt der 4 Kennzahlen	0.23	-0.01	-0.01	-0.01	-0.01	-0.01	-0.01	
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	486'748	543'344*	499'105	586'590	513'691	499'917	455'363	9300.4621.5
1.33	Total (+ zu Gunsten / - zu Lasten)	1'887'382	2'030'613*	2'028'965	2'223'475	2'152'647	2'175'255	2'141'904	

*Achtung: Provisorischer Prognosewert

Änderung gegenüber Planvariante 2

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

2 Pauschale Abgeltung Zentrumslasten		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
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 Geografisch-topografischer Zuschuss		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
3.01	Zuschuss Fläche p.K. ha 0.166 <small>(Median 80% = 0.572 p.K. ha)</small>	0	0*						
3.02	Zuschuss Strasse p.K. m' 7.197 <small>(Median 80% = 12.119 p.K. m')</small>	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)	72.08	71.71	72.51	71.85	72.76	73.06	73.59	
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	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
4.01	Index (pro Kopf)	1'215.46	1'080.92						
4.02	Index (absolut)	5'926'583	5'433'425						
4.03	%-Anteil	0.76918	0.71632						
4.04	Total	126'915	121'775*	908'106	808'733	820'428	916'340	665'674	9300.4621.6

*Achtung: Provisorischer Prognosewert

5	Lastenausgleichssysteme	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	
	Grundlagen								
5.01	Zivilrechtliche Wohnbevölkerung	5'027	5'183	5'313	5'419	5'527	5'638	5'751	
5.02	ÖV-Punkte	336.40	336.40*	336.40	336.40	336.40	336.40	336.40	

*Achtung: Provisorischer Prognosewert

6	Lastenausgleich Lehrergehälter	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
	Kindergarten			46	47	48	49	50	
6.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)			481'238	461'299	479'875	514'099	544'712	
6.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)			461'299	479'875	514'099	544'712	539'440	
6.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate		280'722	269'091	279'927	299'891	317'749	
6.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate		192'208	199'948	214'208	226'964	224'767	
6.05	Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate		472'930	469'039	494'135	526'855	542'516	gem. Kalkulationstool

7	Lastenausgleich Lehrergehälter	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	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	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
	Primarschule								
8.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)			1'633'232	1'639'261	1'730'900	1'913'489	1'582'262	
8.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)			1'639'261	1'730'900	1'913'489	1'582'262	2'067'191	
8.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate		952'719	956'235	1'009'692	1'116'202	922'986	
8.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate		683'025	721'208	797'287	659'276	861'330	
8.05	Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate		1'635'744	1'677'444	1'806'979	1'775'477	1'784'316	gem. Kalkulationstool

9	Lastenausgleich Lehrergehälter	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
	Sekundarstufe I								
9.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)			1'168'367	1'127'164	1'116'350	1'129'096	1'132'639	
9.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)			1'127'164	1'116'350	1'129'096	1'132'639	1'132'826	

Finanzplanungshilfe zum Finanz- und Lastenausgleich

9.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate		681'547	657'513	651'204	658'639	660'706	
9.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate		469'652	465'146	470'457	471'933	472'011	
9.05	Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate		1'151'199	1'122'658	1'121'661	1'130'572	1'132'717	gem. Kalkulationstool

10	Lastenausgleich Soziales	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
10.01	Franken pro Einwohner			616	639	652	650	654	
10.02	Total			3'272'546	3'462'630	3'603'736	3'664'536	3'760'828	5799.3611

10.03	Selbstbehalt familienergänzende Betreuungsangebote und Gemeinschaftszentren			170'000	175'000	180'000	185'000	190'000	
10.04	Total			170'000	175'000	180'000	185'000	190'000	

11	Lastenausgleich EL	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
11.01	Franken pro Einwohner			251	246	250	255	254	
11.02	Total			1'333'456	1'333'031	1'381'801	1'437'626	1'460'628	5320.3631

Änderung gegenüber Planvariante 3 - nachträgliche Korrektur

12	Lastenausgleich Familienzulagen	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
12.01	Franken pro Einwohner			5	5	5	5	5	
12.02	Total			26'563	27'094	27'636	28'189	28'753	5410.3631

13	Lastenausgleich ÖV	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
13.01	Franken pro öV-Punkt			410	404	404	404	404	
13.02	Anteil öV-Punkte 66.67%			137'759	136'051	136'051	135'906	135'906	
13.03	Franken pro Einwohner			52	52	52	53	52	
13.04	Anteil Einwohner 33.33%			274'472	280'344	286'625	298'040	299'026	
13.05	Total			412'231	416'395	422'676	433'945	434'932	6291.3631

Änderung gegenüber Planvariante 2

14	Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
14.01	Franken pro Einwohner			182	183	182	181	180	
14.02	Total			966'889	991'645	1'005'951	1'020'432	1'035'090	9300.3621.6

15	Pauschalierung der Interventionskosten	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
	Bei Gemeinden mit Pro Einwohner:								
15.01	bis zu 1'000 Einwohnern: CHF 0.65			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.02	zwischen 1'001 bis 2'000 Einwohnern: CHF 1.10			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.03	zwischen 2'001 bis 4'000 Einwohnern: CHF 2.50			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.04	zwischen 4'001 bis 10'000 Einwohnern: CHF 4.35			23'109.70	23'571.90	24'043.33	24'524.20	25'014.68	
15.05	ab 10'001 Einwohnern: CHF 5.45			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.06	bei der Stadt Thun: CHF 8.50			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.07	bei der Stadt Biel: CHF 18.50			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.08	bei der Stadt Bern: CHF 18.85			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.09	Total			23'109.70	23'571.90	24'043.33	24'524.20	25'014.68	1110.3631.xx

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

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

**Finanzplanungshilfe zum Finanz- und Lastenausgleich;
Prognose des Steuerertrages**

Steuerertrag HRM2	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Steuerertrag HRM2
<i>Bevölkerung</i>	4'870	5'027	5'183	5'313	5'419	5'527	5'638	5'751	5'866	<i>Bevölkerung</i>
<i>Steuerpflichtige</i>	2'752	2'785	2'856	2'913	2'957	3'001	3'046	3'092	3'138	<i>Steuerpflichtige</i>
<i>Steueranlage nat. Personen</i>	1.65	1.65	1.75	1.75	1.75	1.75	1.75	1.75	1.75	<i>Steueranlage; ab 2021 Steueranlage nat. Personen</i>
<i>Steueranlage jur. Personen</i>	1.65	1.65	1.75	1.75	1.75	1.75	1.75	1.75	1.75	<i>Steueranlage jur. Personen</i>
Einkommenssteuern										Einkommenssteuern
<i>Zuwachsrate pro Jahr</i>				1.4 %	2.50 %	3.50 %	2.50 %	1.50 %	1.50 %	<i>Zuwachsrate pro Jahr</i>
<i>Steuergesetzrevision</i>										<i>Steuergesetzrevision</i>
<i>Steuer pro Pflichtiger</i>	1'548.42	1'643.34	1'648.67	1'721.22	1'764.25	1'825.99	1'871.64	1'899.72	1'928.21	<i>Steuer pro Pflichtiger</i>
Total	7'031'086	7'551'539	8'240'072	8'775'000	9'129'000	9'590'000	9'977'000	10'279'000	10'590'000	Total
Vermögenssteuern										Vermögenssteuern
<i>Zuwachsrate pro Jahr</i>				7.70 %	1.50 %	1.50 %	1.50 %	1.50 %	1.50 %	<i>Zuwachsrate pro Jahr</i>
<i>Steuergesetzrevision</i>										<i>Steuergesetzrevision</i>
<i>Steuer pro Pflichtiger</i>	109.85	130.87	106.21	114.39	116.10	117.84	119.61	121.41	123.23	<i>Steuer pro Pflichtiger</i>
Total	498'787	601'393	530'829	583'000	601'000	619'000	638'000	657'000	677'000	Total
Juristische Personen (*Erfassungsmöglichkeit: Einzel oder mittels Zuwachsrate pro Jahr)										Juristische Personen (*Erfassungsmöglichkeit: Einzel oder mittels Zuwachsrate pro Jahr)
<i>° Gewinnsteuern</i>	505'082	1'097'327	1'123'232	1'257'000						<i>° Gewinnsteuern</i>
<i>° Kapitalsteuern</i>	3'582	-22'354	4'711	5'000						<i>° Kapitalsteuern</i>
<i>° Holdingsteuern</i>	775	0	0	0						<i>° Holdingsteuern</i>
<i>° Zuwachsrate pro Jahr</i>					1.40 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %	<i>° Zuwachsrate pro Jahr</i>
Total	509'439	1'074'973	1'127'943	1'262'000	1'280'000	1'293'000	1'306'000	1'319'000	1'332'000	Total
Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern* [-]	-196'743	-189'383	-175'190	-187'000	-194'000	-204'000	-212'000	-218'000	-225'000	Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern* [-]
<i>Aktive Steuerauscheidungen Einkommen*</i>	110'607	110'868	134'869	144'000	150'000	158'000	164'000	169'000	174'000	<i>Aktive Steuerauscheidungen Einkommen*</i>
<i>Passive Steuerauscheidungen Einkommen*</i>	-162'865	-225'898	-202'635	-216'000	-224'000	-235'000	-244'000	-251'000	-259'000	<i>Passive Steuerauscheidungen Einkommen*</i>
<i>Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen*</i>	-2'771	-805	-3'982	-4'000	-4'000	-4'000	-4'000	-4'000	-4'000	<i>Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen*</i>
<i>Rückstellungen für Steuerteilungen natürliche Personen* (Bildung /Auflösung)</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<i>Rückstellungen für Steuerteilungen natürliche Personen* (Bildung /Auflösung)</i>
<i>Aktive Steuerauscheidungen Vermögen*</i>	20'318	31'776	29'497	31'000	32'000	34'000	35'000	36'000	37'000	<i>Aktive Steuerauscheidungen Vermögen*</i>
<i>Passive Steuerauscheidungen Vermögen*</i>	-20'649	-30'066	-30'101	-32'000	-33'000	-35'000	-36'000	-37'000	-38'000	<i>Passive Steuerauscheidungen Vermögen*</i>
<i>Quellensteuern* (abzüglich Provision)</i>	370'950	578'996	443'563	472'000	491'000	516'000	537'000	553'000	570'000	<i>Quellensteuern* (abzüglich Provision)</i>
<i>Quellensteuern ausserhalb der Ertragsabrechnung* (BGSA, Grenzgänger)</i>	1'264	3'353	1'890	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000	<i>Quellensteuern ausserhalb der Ertragsabrechnung* (BGSA, Grenzgänger)</i>
<i>Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*</i>	145'454	87'105	96'943	103'000	107'000	112'000	117'000	121'000	125'000	<i>Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*</i>
<i>Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*</i>	-102'576	-6'463	-46'720	-50'000	-52'000	-55'000	-57'000	-59'000	-61'000	<i>Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*</i>
<i>Pauschale Steueranrechnungen juristische Personen*</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<i>Pauschale Steueranrechnungen juristische Personen*</i>
<i>Rückstellungen für Steuerteilungen juristische Personen* (Bildung /Auflösung)</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<i>Rückstellungen für Steuerteilungen juristische Personen* (Bildung /Auflösung)</i>
<i>Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*</i>	1'537	466	1'838	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000	<i>Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*</i>
<i>Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*</i>	-436	-465	-42	0	0	0	0	0	0	<i>Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*</i>
<i>Quellensteuern juristische Personen*</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<i>Quellensteuern juristische Personen*</i>
<i>Eingang abgeschriebene Steuern*</i>	59'535	48'983	79'738	85'000	89'000	93'000	97'000	100'000	103'000	<i>Eingang abgeschriebene Steuern*</i>
Nettoertrag der ord. GdeSteuern NP	7'709'519	8'480'756	9'048'550	9'653'000	10'039'000	10'534'000	10'954'000	11'286'000	11'627'000	Nettoertrag der ord. GdeSteuern NP
Nettoertrag der ord. GdeSteuern JP	553'418	1'155'616	1'179'962	1'317'000	1'337'000	1'352'000	1'368'000	1'383'000	1'398'000	Nettoertrag der ord. GdeSteuern JP
Nettoertrag der ord. GdeSteuern Total	8'262'937	9'636'372	10'228'512	10'970'000	11'376'000	11'886'000	12'322'000	12'669'000	13'025'000	Nettoertrag der ord. GdeSteuern Total
Steueranlagezehntel NP in CHF	467'244	513'985	517'060	551'600	573'657	601'943	625'943	644'914	664'400	Steueranlagezehntel NP in CHF
Steueranlagezehntel JP in CHF	33'540	70'037	67'426	75'257	76'400	77'257	78'171	79'029	79'886	Steueranlagezehntel JP in CHF
Steueranlagezehntel NP und JP in CHF	500'784	584'023	584'486	626'857	650'057	679'200	704'114	723'943	744'286	Steueranlagezehntel NP und JP in CHF
*Achtung: Bei diesen Steuerarten werden die Steuerbeträge nicht automatisch der Steueranlage angepasst!										
<i>Anteil direkte Bundessteuer (gem. Art. 2a des Steuergesetzes) > Seite</i>	50'168	49'290	50'913	54'000	56'000	59'000	61'000	63'000	65'000	<i>Anteil direkte Bundessteuer (gem. Art. 2a des Steuergesetzes) > Seite</i>
Abzugsberechtigte Zentrumslasten (der Gemeinden Bern, Biel, Thun, Burgdorf u. Langenthal)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	Abzugsberechtigte Zentrumslasten (der Gemeinden Bern, Biel, Thun, Burgdorf u. Langenthal)
Amtl. Wert aller Liegenschaften mit einfacher LiegSteuer	745'368'702	762'541'402	787'696'142	803'450'065	815'501'816	827'734'343	840'150'358	852'752'614	865'543'903	Amtl. Wert aller Liegenschaften mit einfacher LiegSteuer
Harmonisierter Steuerertrag pro Kopf	1'898.32	2'116.34	2'060.50	2'146.13	2'177.84	2'225.44	2'257.83	2'273.54	2'289.25	Harmonisierter Steuerertrag pro Kopf
Harmonisierter Steuerertragsindex (HEI)	70.11	73.63	71.15	72.74	73.09	73.43	73.12	74.22	74.99	Harmonisierter Steuerertragsindex (HEI)
Mittlerer harm. Steuerertrag pro Kopf	2'707.77	2'874.37	2'896.04	2'950.53	2'979.83	3'030.71	3'087.76	3'063.31	3'052.80	Mittlerer harm. Steuerertrag pro Kopf

Allg. Haushalt

Gliederung nach Funktionen konzentriert

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	RG 2023	BU 2024	BU 2025	2026	2027	2028	2029
	ERGEBNIS				-880'235	-1'015'903	-904'744	-820'023
0110	Legislative	-66'660	-52'986	-53'100	-58'484	-59'254	-60'035	-60'826
0120	Exekutive	-190'643	-218'500	-208'500	-204'553	-207'530	-216'550	-213'614
0220	Allgemeine Dienste	-1'904'783	-1'992'598	-2'084'020	-2'046'913	-2'072'654	-2'102'699	-2'133'779
0290	Verwaltungsliegenschaft Hauptstrasse	-88'341	-146'794	-138'940	-136'300	-137'785	-139'291	-142'635
0291	Verwaltungsliegenschaft Brunnenweg	-55'537	-102'824	-84'162	-77'560	-78'332	-79'114	-79'908
0292	Verwaltungsliegenschaft MzwG	-134'489	-154'717	-182'567	-283'855	-291'467	-294'573	-297'719
1110	Polizei	-28'552	-30'780	-33'109	-33'195	-33'787	-34'390	-35'004
1400	Allgemeines Rechtswesen	-61'793	-34'500	-48'600	-49'267	-50'006	-50'756	-51'516
1402	Kinder- und Erwachsenenschutz							
1506	Regionale Feuerwehrorganisation							
1610	Militärische Verteidigung	-1'186	-1'700	-1'700	-16'547	-16'563	-16'580	-16'598
1626	Regionale Zivilschutzorganisation	-72'860	-87'900	-81'300	-94'931	-95'943	-96'966	-97'999
2110	Kindergarten	-409'440	-469'107	-507'119	-500'959	-526'436	-559'540	-575'591
2120	Primarstufe	-1'349'027	-1'808'595	-1'989'273	-1'991'106	-2'126'564	-2'099'225	-2'111'882
2130	Sekundarstufe I	-1'059'060	-1'383'555	-1'409'957	-1'383'748	-1'388'300	-1'402'798	-1'412'070
2140	Musikschule	-84'723	-128'090	-172'600	-128'471	-128'471	-128'471	-128'471
2170	Schulliegenschaften	-1'702'159	-1'923'186	-2'105'526	-2'109'029	-2'130'816	-2'140'572	-2'163'168
2180	Tagesbetreuung			-175'036	-204'754	-210'164	-215'689	-221'336
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	-387'717	-496'139	-533'089	-494'588	-489'630	-496'229	-510'774
2193	Schulveranstaltungen	-69'057	-51'194	-37'200	-53'368	-54'118	-54'879	-55'650
2197	Schulsozialarbeit	-79'371	-89'810	-83'050	-85'590	-86'897	-88'222	-89'569
2910	Verwaltung	-4'468	-14'400	-26'050	-15'211	-15'414	-15'621	-15'831
2991	Erwachsenenbildung	-900	-1'000	-1'000	-967	-967	-967	-967
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz		-200					
3220	Konzert und Theater	-1'562	-1'000	-1'000	-1'205	-1'220	-1'236	-1'251
3290	Übrige Kultur	-164'094	-167'400	-197'083	-172'210	-171'730	-172'287	-172'852
3320	Massenmedien	-39'029	-40'910	-27'350	-36'359	-36'848	-37'343	-37'845
3321	Antennen- und Kabelanlagen	63'519	66'000	28'400	52'765	52'891	53'019	53'148
3410	Sport	-123'764	-78'170	-82'170	-103'667	-104'714	-105'332	-103'914
3420	Freizeit	-30'908	-30'598	-29'698	-32'526	-35'631	-38'737	-40'845
4330	Schulgesundheitsdienst	-9'120	-8'200	-10'600	-9'461	-9'594	-9'729	-9'867
4331	Schulzahnpflege	-6'189	-6'000	-6'200	-6'221	-6'299	-6'378	-6'458
4340	Lebensmittelkontrolle	-757	-800	-800	-786	-786	-786	-786
4900	Gesundheitswesen, übriges	-10'023	-500	-1'000	-4'852	-4'861	-4'870	-4'879
5310	Alters- und Hinterlassenversicherung AHV	-80'500	-95'400	-80'500	-86'535	-87'400	-88'274	-89'157

Allg. Haushalt

Gliederung nach Funktionen konzentriert

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	RG 2023	BU 2024	BU 2025	2026	2027	2028	2029
5320	Ergänzungsleistungen AHV	-1'144'316	-1'168'875	-1'333'456	-1'333'031	-1'381'801	-1'437'626	-1'460'628
5350	Leistungen an das Alter							
5410	Familienzulagen	-20'336	-25'975	-26'563	-27'094	-27'636	-28'189	-28'753
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	-83'932	-126'000	-106'000	-106'363	-107'427	-108'501	-109'586
5440	Jugendschutz allgemein	-1'406	-1'200	-1'200	-1'269	-1'269	-1'269	-1'269
5444	Offene Kinder- und Jugendarbeit	-19'727	-27'800	-27'800	-25'109	-25'109	-25'109	-25'109
5450	Leistungen an Familien	-159'728	-182'300	-202'700	-207'002	-212'482	-217'969	-223'464
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	-24'015	-20'289	-76'661	-51'936	-62'444	-73'130	-83'996
5458	Tageselternverein	-700	-700	-700	-700	-700	-700	-700
5590	Arbeitslosigkeit	1'184			545	697	851	1'006
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	-3'017'816	-2'775'000	-3'175'000	-3'019'402	-3'049'717	-3'080'335	-3'111'261
5790	Sozialhilfe							
5799	Lastenausgleich Sozialhilfe	512'623	-17'508	25'121	-323'393	-433'106	-462'200	-526'468
6150	Gemeindestrassen	-979'863	-1'281'754	-1'236'608	-1'224'779	-1'244'774	-1'288'046	-1'322'047
6155	Parkplätze	83'228	32'850	58'650	58'820	59'440	60'065	60'696
6190	Strassen, übriges	-7'386		-10'000	-5'795	-5'795	-5'795	-5'795
6220	Regionalverkehr	-2'038	-6'000	-2'000	-3'346	-3'346	-3'346	-3'346
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	-366'790	-401'187	-412'231	-416'395	-422'676	-433'945	-434'932
7300	Tierkörperbeseitigung							
7410	Gewässerverbauungen	-50'661	-57'045	-59'568	-55'695	-55'883	-56'074	-56'266
7710	Friedhof und Bestattung allgemein	-120'576	-86'924	-148'224	-135'092	-137'030	-141'783	-143'354
7792	Hundetoiletten	21'846	17'200	17'800	18'710	18'493	18'274	18'051
7900	Raumordnung allgemein	-48'038	-78'172	-29'665	-29'890	-28'595	-24'329	-23'033
7907	Regionalkonferenzen	-23'970	-25'000	-25'000	-24'657	-24'657	-24'657	-24'657
8110	Verw. Landwirtschaft, Vollzug und Kontrolle	-749	-860	-860	-837	-849	-862	-874
8200	Forstwirtschaft		-10'000	-10'000	-6'667	-6'667	-6'667	-6'667
8406	Regionaler Tourismus	940	1'000	1'000	980	980	980	980
8711	Elektrizität (Gemeindebetrieb)	986'049	1'164'065	1'288'490	1'321'550	1'327'345	1'328'813	1'397'164
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	10'218'918	10'223'000	11'398'000	11'883'805	12'318'700	12'664'682	13'020'499
9101	Sondersteuern	726'112	395'000	495'000	444'964	444'873	444'781	444'688
9102	Liegenschaftssteuern	1'063'257	964'000	1'096'000	1'111'916	1'128'885	1'145'853	1'162'821
9300	Finanz- und Lastenausgleich	1'564'204	1'676'583	1'987'213	2'049'193	1'975'841	2'079'967	1'781'380
9500	Ertragsanteile, übrige	52'982	73'000	66'000	64'061	64'061	64'061	64'061
9610	Zinsen	-112'151	-223'180	-324'322	-521'714	-571'842	-643'333	-653'402
9620	Keine Bezeichnung gefunden	450						
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	13'036	19'500	20'000	17'512	17'512	17'512	265'412

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	RG 2023	BU 2024	BU 2025	2026	2027	2028	2029
9631	Liegenschaft Finanzvermögen "alte Landstrasse 14"							
9632	Liegenschaft Finanzvermögen "Moosgasse 24, 26, 28"							
9690	Finanzvermögen	17'728	7'700	6'500	35'049	35'053	35'057	35'061
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	3'040	3'700	3'000	3'279	3'312	3'345	3'378
9900	Zusätzliche, systembedingte Abschreibungen gem. Art. 84 GV	-599'302	1'489'724	1'109'683	2'755'855			
9901	Abschreibungen bisheriges VV (nicht aufteilbare Funktionen)	-411'983						
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	83'083						
9990	Abschluss					-2'755'855		

Allg. Haushalt

Gliederung nach Sachgruppen detailliert

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	RG 2023	BU 2024	BU 2025	2026	2027	2028	2029
ERGEBNIS					-880'235	-1'015'903	-904'744	-820'023
30	Personalaufwand	-6'177'393	-6'221'590	-6'637'230	-6'487'471	-6'584'783	-6'683'556	-6'783'806
0110	30 Legislative	-19'402	-13'400	-13'400	-15'670	-15'905	-16'144	-16'386
0120	30 Exekutive	-149'369	-176'500	-169'500	-168'013	-170'533	-173'091	-175'687
0220	30 Allgemeine Dienste	-1'689'888	-1'669'100	-1'745'900	-1'731'408	-1'757'379	-1'783'740	-1'810'496
0290	30 Verwaltungsliegenschaft Hauptstrasse	-21'050	-28'500	-31'350	-27'439	-27'850	-28'268	-28'692
0291	30 Verwaltungsliegenschaft Brunnenweg	-6'587	-23'900	-26'500	-19'328	-19'618	-19'912	-20'211
0292	30 Verwaltungsliegenschaft MzwG	-41'642	-32'700	-33'600	-36'610	-37'159	-37'717	-38'283
2170	30 Schulliegenschaften	-661'578	-707'100	-733'800	-713'090	-723'787	-734'644	-745'663
2180	30 Tagesbetreuung	-737'679	-773'120	-806'720	-786'025	-797'816	-809'783	-821'929
2190	30 Schulleitung und Schulverwaltung	-106'671	-107'700	-156'400	-125'753	-127'639	-129'554	-131'497
2193	30 Schulveranstaltungen	-21'633	-29'400	-29'400	-27'280	-27'689	-28'105	-28'526
2197	30 Schulsozialarbeit	-85'232	-87'600	-80'900	-86'057	-87'348	-88'658	-89'988
2910	30 Verwaltung	-3'881	-6'800	-5'950	-5'641	-5'725	-5'811	-5'898
3290	30 Übrige Kultur	-6'500	-4'100	-4'100	-4'986	-5'061	-5'136	-5'213
3320	30 Massenmedien	-1'973	-3'410	-2'850	-2'792	-2'834	-2'877	-2'920
4330	30 Schulgesundheitsdienst	-6'060	-5'700	-6'100	-6'057	-6'148	-6'240	-6'334
4900	30 Gesundheitswesen, übriges	-1'800			-611	-620	-629	-638
5350	30 Leistungen an das Alter	-2'416	-3'350	-3'350	-3'092	-3'138	-3'185	-3'233
5450	30 Leistungen an Familien	-29'355	-32'300	-32'700	-32'002	-32'482	-32'969	-33'464
5451	30 Kinderkrippen und Kinderhorte	-905'017	-876'900	-939'500	-923'014	-936'859	-950'912	-965'176
5790	30 Sozialhilfe	-907'233	-863'300	-1'004'500	-972'221	-986'805	-1'001'607	-1'016'631
6150	30 Gemeindestrassen	-549'610	-535'700	-560'000	-558'034	-566'405	-574'901	-583'524
6155	30 Parkplätze	-9'313	-18'550	-18'750	-15'810	-16'047	-16'288	-16'532
7710	30 Friedhof und Bestattung allgemein	-3'823	-2'000	-2'000	-2'653	-2'693	-2'733	-2'774
8110	30 Verw. Landwirtschaft, Vollzug und Kontrolle	-749	-660	-660	-702	-712	-723	-734
8711	30 Elektrizität (Gemeindebetrieb)	-208'933	-219'800	-229'300	-223'183	-226'531	-229'929	-233'377
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-7'538'099	-9'203'312	-7'346'287	-7'629'930	-7'753'368	-7'882'562	-8'001'520
0110	31 Legislative	-47'258	-39'586	-39'700	-42'814	-43'349	-43'891	-44'440
0120	31 Exekutive	-41'274	-42'000	-39'000	-36'540	-36'997	-43'459	-37'927
0220	31 Allgemeine Dienste	-412'568	-449'800	-462'600	-469'539	-475'408	-481'351	-487'368
0290	31 Verwaltungsliegenschaft Hauptstrasse	-48'336	-88'500	-84'700	-85'971	-87'045	-88'133	-89'235
0291	31 Verwaltungsliegenschaft Brunnenweg	-32'492	-57'000	-38'000	-38'570	-39'052	-39'540	-40'035
0292	31 Verwaltungsliegenschaft MzwG	-85'083	-80'500	-107'400	-201'370	-203'888	-206'436	-209'016
1110	31 Polizei	-8'444	-10'000	-10'000	-9'623	-9'744	-9'866	-9'989
1400	31 Allgemeines Rechtswesen	-108'620	-95'000	-88'000	-98'665	-99'898	-101'147	-102'411
1506	31 Regionale Feuerwehrorganisation	-15'752	-13'900	-16'000	-15'446	-15'639	-15'834	-16'032

Allg. Haushalt

Gliederung nach Sachgruppen detailliert

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	RG 2023	BU 2024	BU 2025	2026	2027	2028	2029
1610	31 Militärische Verteidigung	-186	-700	-700	-537	-543	-550	-557
1626	31 Regionale Zivilschutzorganisation	-44'615	-7'300	-12'300	-21'726	-21'998	-22'273	-22'551
2110	31 Kindergarten	-24'794	-29'550	-31'196	-31'664	-32'060	-32'460	-32'866
2120	31 Primarstufe	-136'676	-290'194	-326'671	-331'571	-335'716	-339'912	-344'161
2130	31 Sekundarstufe I	-119'747	-239'372	-244'571	-248'240	-251'343	-254'484	-257'665
2170	31 Schulliegenschaften	-527'888	-550'500	-655'000	-664'825	-673'135	-681'550	-690'069
2180	31 Tagesbetreuung	-81'073	-107'100	-148'680	-150'910	-152'797	-154'707	-156'640
2190	31 Schulleitung und Schulverwaltung	-130'397	-212'181	-200'219	-203'222	-205'763	-208'335	-210'939
2193	31 Schulveranstaltungen	-53'564	-32'324	-9'000	-32'104	-32'505	-32'911	-33'323
2197	31 Schulsozialarbeit	-2'484	-10'450	-10'450	-7'911	-8'010	-8'110	-8'212
2910	31 Verwaltung	-487	-7'500	-20'000	-9'469	-9'587	-9'707	-9'829
3220	31 Konzert und Theater	-1'562	-1'000	-1'000	-1'205	-1'220	-1'236	-1'251
3290	31 Übrige Kultur	-27'483	-30'000	-56'700	-38'632	-39'115	-39'604	-40'099
3320	31 Massenmedien	-49'478	-50'500	-31'000	-44'314	-44'868	-45'429	-45'997
3410	31 Sport	-55'071	-57'000	-57'000	-57'202	-57'917	-58'641	-59'374
3420	31 Freizeit	-10'853	-6'500	-7'500	-8'409	-8'514	-8'620	-8'728
4330	31 Schulgesundheitsdienst	-3'061	-2'500	-4'500	-3'404	-3'446	-3'489	-3'533
4331	31 Schulzahnpflege	-6'189	-6'000	-6'200	-6'221	-6'299	-6'378	-6'458
4900	31 Gesundheitswesen, übriges	-8'223	-500	-1'000	-4'241	-4'241	-4'241	-4'241
5350	31 Leistungen an das Alter	-5'026	-10'000	-9'000	-8'009	-8'009	-8'009	-8'009
5451	31 Kinderkrippen und Kinderhorte	-101'893	-110'100	-109'500	-108'772	-110'132	-111'508	-112'902
5590	31 Arbeitslosigkeit	-4'024	-20'000	-20'000	-14'675	-14'675	-14'675	-14'675
5720	31 Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	-132'221	-5'000	-5'000	-48'118	-48'720	-49'329	-49'945
5790	31 Sozialhilfe	-33'690	-50'900	-57'100	-47'939	-48'538	-49'145	-49'759
6150	31 Gemeindestrassen	-570'091	-741'000	-691'400	-701'771	-710'543	-719'425	-728'418
6155	31 Parkplätze	-708	-2'600	-2'600	-1'969	-1'969	-1'969	-1'969
7410	31 Gewässerverbauungen	-14'491	-15'000	-15'000	-15'053	-15'241	-15'432	-15'624
7710	31 Friedhof und Bestattung allgemein	-27'823	-33'400	-55'400	-56'231	-56'934	-57'646	-58'366
7792	31 Hundetoiletten	-6'934	-11'200	-11'200	-9'925	-10'049	-10'174	-10'302
7900	31 Raumordnung allgemein	-36'352	-65'000	-15'000	-15'225	-15'415	-15'608	-15'803
8110	31 Verw. Landwirtschaft, Vollzug und Kontrolle		-200	-200	-135	-137	-139	-140
8200	31 Forstwirtschaft		-10'000	-10'000	-6'667	-6'667	-6'667	-6'667
8711	31 Elektrizität (Gemeindebetrieb)	-4'306'997	-5'380'755	-3'423'800	-3'489'394	-3'555'349	-3'622'454	-3'690'711
9100	31 Allgemeine Gemeindesteuern	-210'190	-212'000	-194'000	-228'000	-237'000	-244'000	-251'000
9101	31 Sondersteuern	-5'844	-6'000	-6'000	-6'036	-6'127	-6'219	-6'312
9102	31 Liegenschaftssteuern	-159	-4'000	-2'000	-2'084	-2'115	-2'147	-2'179
9500	31 Ertragsanteile, übrige	-202						
9610	31 Zinsen	-3'694	-5'000	-5'000	-4'633	-4'691	-4'750	-4'809

Allg. Haushalt

Gliederung nach Sachgruppen detailliert

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	RG 2023	BU 2024	BU 2025	2026	2027	2028	2029
9631	31 Liegenschaft Finanzvermögen "alte Landstrasse 14"		-3'700		-1'252	-1'267	-1'283	-1'299
9690	31 Finanzvermögen	5'896		-5'000	303	307	311	315
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-1'484'139	-1'370'840	-1'393'539	-1'438'049	-1'467'452	-1'524'709	-1'528'805
0220	33 Allgemeine Dienste	-15'756	-16'998	-12'020	-12'020	-7'581	-7'000	-7'000
0290	33 Verwaltungliegenschaft Hauptstrasse	-18'955	-29'794	-22'890	-22'890	-22'890	-22'890	-24'708
0291	33 Verwaltungliegenschaft Brunnenweg	-16'458	-21'924	-19'662	-19'662	-19'662	-19'662	-19'662
0292	33 Verwaltungliegenschaft MzwG	-10'567	-44'517	-44'567	-48'809	-53'354	-53'354	-53'354
1506	33 Regionale Feuerwehrgesellschaft	-20'358	-953	-953	-953	-953	-953	-2'828
1610	33 Militärische Verteidigung				-15'000	-15'000	-15'000	-15'000
2110	33 Kindergarten	-2'993	-2'993	-2'993	-1'785	-1'785	-1'785	-1'784
2120	33 Primarstufe	-13'887	-18'886	-16'858	-17'205	-19'434	-19'857	-19'886
2130	33 Sekundarstufe I	-4'987	-5'000	-9'987	-13'987	-16'487	-18'987	-22'987
2170	33 Schulliegenschaften	-502'681	-641'436	-699'876	-713'937	-716'542	-706'849	-709'729
2180	33 Tagesbetreuung	-96'626	-108'000	-92'910	-92'910	-92'910	-92'910	-92'910
2190	33 Schulleitung und Schulverwaltung	-78'544	-92'458	-92'670	-86'270	-76'887	-79'001	-89'000
3290	33 Übrige Kultur	-1'030	-1'030	-1'030	-1'030			
3410	33 Sport	-4'893	-4'270	-8'770	-13'770	-13'770	-13'328	-10'838
3420	33 Freizeit	-19'098	-23'098	-21'098	-23'098	-26'098	-29'098	-31'098
5451	33 Kinderkrippen und Kinderhorte	-8'898	-9'079	-7'161	-7'161	-7'161	-7'161	-7'161
5790	33 Sozialhilfe	-2'695	-2'694	-2'694	-2'694	-2		
6150	33 Gemeindestrassen	-115'350	-178'834	-173'288	-172'720	-177'657	-205'656	-224'168
7410	33 Gewässererbauungen	-2'144	-3'000	-2'144	-2'144	-2'144	-2'144	-2'144
7710	33 Friedhof und Bestattung allgemein	-2'424	-3'224	-3'624	-4'024	-4'424	-7'624	-7'624
7900	33 Raumordnung allgemein	-11'686	-13'172	-14'665	-14'665	-13'180	-8'721	-7'230
8711	33 Elektrizität (Gemeindebetrieb)	-122'126	-149'480	-143'679	-151'315	-179'531	-212'729	-179'694
9901	33 Abschreibungen bisheriges VV (nicht aufteilbare Funktionen)	-411'983						
34	Finanzaufwand	-296'338	-335'650	-556'660	-724'361	-776'084	-849'498	-861'715
9610	34 Zinsen	-209'581	-287'250	-421'160	-586'661	-636'665	-708'339	-718'794
9630	34 Liegenschaften des Finanzvermögens		-500		-167	-167	-167	-167
9631	34 Liegenschaft Finanzvermögen "alte Landstrasse 14"	-55'534	-28'100	-107'700	-109'316	-110'682	-112'065	-113'466
9632	34 Liegenschaft Finanzvermögen "Moosgasse 24, 26, 28"	-31'223	-19'800	-27'800	-28'217	-28'570	-28'927	-29'288
36	Transferaufwand	-13'651'393	-15'099'128	-15'968'513	-16'061'450	-16'505'381	-16'739'320	-16'978'402

Allg. Haushalt

Gliederung nach Sachgruppen detailliert

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	RG 2023	BU 2024	BU 2025	2026	2027	2028	2029	
0220	36	Allgemeine Dienste	-86'010	-83'500	-85'500	-85'853	-86'712	-87'579	-88'455
1110	36	Polizei	-20'108	-20'780	-23'109	-23'572	-24'043	-24'524	-25'015
1506	36	Regionale Feuerwehrorganisation	-201'962	-227'284	-257'352	-234'529	-238'847	-244'251	-245'195
1610	36	Militärische Verteidigung	-1'000	-1'000	-1'000	-1'010	-1'020	-1'030	-1'041
1626	36	Regionale Zivilschutzorganisation	-68'814	-81'100	-70'000	-74'038	-74'778	-75'526	-76'281
2110	36	Kindergarten	-386'196	-436'564	-472'930	-469'039	-494'135	-526'855	-542'516
2120	36	Primarstufe	-1'332'467	-1'499'515	-1'645'744	-1'687'444	-1'816'979	-1'785'477	-1'794'316
2130	36	Sekundarstufe I	-950'180	-1'139'183	-1'155'399	-1'126'858	-1'125'861	-1'134'772	-1'136'917
2140	36	Musikschule	-84'723	-128'090	-172'600	-128'471	-128'471	-128'471	-128'471
2170	36	Schulliegenschaften	-350	-350	-350	-350	-350	-350	-350
2180	36	Tagesbetreuung	-1'538	-1'600	-2'000	-1'713	-1'713	-1'713	-1'713
2190	36	Schulleitung und Schulverwaltung	-72'555	-86'000	-86'000	-81'518	-81'518	-81'518	-81'518
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		-1'200	-1'200	-800	-800	-800	-800
3290	36	Übrige Kultur	-116'045	-132'900	-135'900	-128'282	-128'282	-128'282	-128'282
3321	36	Antennen- und Kabelanlagen	-2'500			-833	-833	-833	-833
3420	36	Freizeit	-957	-1'000	-1'100	-1'019	-1'019	-1'019	-1'019
4340	36	Lebensmittelkontrolle	-757	-800	-800	-786	-786	-786	-786
5310	36	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	-80'500	-95'400	-80'500	-86'535	-87'400	-88'274	-89'157
5320	36	Ergänzungsleistungen AHV	-1'144'316	-1'168'875	-1'333'456	-1'333'031	-1'381'801	-1'437'626	-1'460'628
5410	36	Familienzulagen	-20'336	-25'975	-26'563	-27'094	-27'636	-28'189	-28'753
5430	36	Alimentenbevorschussung und -inkasso	-140'870	-196'000	-166'000	-169'299	-170'992	-172'702	-174'429
5440	36	Jugendschutz allgemein	-1'406	-1'200	-1'200	-1'269	-1'269	-1'269	-1'269
5444	36	Offene Kinder- und Jugendarbeit	-19'727	-27'800	-27'800	-25'109	-25'109	-25'109	-25'109
5450	36	Leistungen an Familien	-708'061	-750'000	-850'000	-875'000	-900'000	-925'000	-950'000
5451	36	Kinderkrippen und Kinderhorte	-2'221	-1'500	-1'800	-1'840	-1'840	-1'840	-1'840
5458	36	Tageselternverein	-700	-700	-700	-700	-700	-700	-700
5720	36	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	-4'210'275	-4'600'000	-4'600'000	-4'514'793	-4'559'941	-4'605'540	-4'651'595
5790	36	Sozialhilfe	-2'335	-2'500	-2'500	-2'445	-2'445	-2'445	-2'445
5799	36	Lastenausgleich Sozialhilfe	-2'596'511	-2'935'175	-3'272'546	-3'462'630	-3'603'736	-3'664'536	-3'760'828
6150	36	Gemeindestrassen	-720	-720	-720	-720	-720	-720	-720
6155	36	Parkplätze	-11'450	-6'000	-10'000	-9'150	-9'150	-9'150	-9'150
6190	36	Strassen, übriges	-7'386		-10'000	-5'795	-5'795	-5'795	-5'795
6220	36	Regionalverkehr	-2'038	-6'000	-2'000	-3'346	-3'346	-3'346	-3'346
6291	36	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	-366'790	-401'187	-412'231	-416'395	-422'676	-433'945	-434'932
7300	36	Tierkörperbeseitigung	-4'500	-4'000	-4'500	-4'333	-4'333	-4'333	-4'333
7410	36	Gewässerverbauungen	-34'026	-39'045	-42'424	-38'498	-38'498	-38'498	-38'498
7710	36	Friedhof und Bestattung allgemein		-500	-500	-333	-333	-333	-333

Allg. Haushalt

Gliederung nach Sachgruppen detailliert

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	RG 2023	BU 2024	BU 2025	2026	2027	2028	2029
7907	36 Regionalkonferenzen	-23'970	-25'000	-25'000	-24'657	-24'657	-24'657	-24'657
8406	36 Regionaler Tourismus	-940	-1'000	-1'000	-980	-980	-980	-980
8711	36 Elektrizität (Gemeindebetrieb)	-19'455	-17'900	-18'100	-18'670	-18'857	-19'045	-19'236
9300	36 Finanz- und Lastenausgleich	-925'697	-950'685	-966'889	-991'645	-1'005'951	-1'020'432	-1'035'090
	37 Durchlaufende Beiträge	-546'143	-915'000	-915'000	-799'968	-807'968	-816'048	-824'208
8711	37 Elektrizität (Gemeindebetrieb)	-546'143	-915'000	-915'000	-799'968	-807'968	-816'048	-824'208
	38 Ausserordentlicher Aufwand	-2'746'412	-93'146	-37'644	-667'602	-665'883	-664'142	-662'379
3120	38 2 Denkmalpflege und Heimatschutz	-112			-415	-415	-415	-416
3290	38 Übrige Kultur	-13'898						
5790	38 2 Sozialhilfe		-10'846					
9631	38 2 Liegenschaft Finanzvermögen "alte Landstrasse 14"	-320'680	-36'710		-61'644	-60'274	-58'886	-57'480
9632	38 2 Liegenschaft Finanzvermögen "Moosgasse 24, 26, 28"	-1'739'213	-45'590	-37'644	-605'543	-605'194	-604'841	-604'483
9690	38 Finanzvermögen	-73'206						
9900	38 Zusätzliche, systembedingte Abschreibungen gem. Art. 84 GV	-599'302						
	39 Interne Verrechnungen	-1'290'671	-1'224'585	-1'242'273	-1'265'035	-1'277'685	-1'290'463	-1'303'366
1400	39 Allgemeines Rechtswesen	-125'600	-123'500	-125'600	-126'149	-127'410	-128'685	-129'971
1402	39 Kinder- und Erwachsenenschutz	-395'075	-395'100	-395'000	-399'009	-402'999	-407'029	-411'099
1506	39 Regionale Feuerwehrorganisation	-8'923	-8'785	-8'828	-8'934	-9'023	-9'113	-9'204
2170	39 Schulliegenschaften	-17'500	-23'800	-17'500	-19'796	-19'994	-20'194	-20'396
2180	39 Tagesbetreuung	-41'900	-41'200	-41'900	-42'083	-42'504	-42'929	-43'359
3410	39 Sport	-64'500	-17'100	-17'100	-33'229	-33'561	-33'897	-34'236
5451	39 Kinderkrippen und Kinderhorte	-16'700	-17'710	-16'700	-17'207	-17'379	-17'553	-17'728
5799	39 Lastenausgleich Sozialhilfe	-503'514	-520'000	-505'000	-514'600	-519'746	-524'943	-530'192
7710	39 Friedhof und Bestattung allgemein	-98'200	-63'300	-98'200	-87'432	-88'307	-89'190	-90'082
7792	39 Hundetoiletten	-9'500	-8'600	-9'500	-9'292	-9'385	-9'479	-9'574
9610	39 Zinsen	-9'260	-5'490	-6'945	-7'304	-7'377	-7'451	-7'525
	40 Fiskalertrag	12'266'910	11'853'000	13'236'500	13'722'449	14'183'344	14'553'326	14'933'143
7792	40 Hundetoiletten	38'280	37'000	38'500	37'927	37'927	37'927	37'927
8406	40 Regionaler Tourismus	1'880	2'000	2'000	1'960	1'960	1'960	1'960
9100	40 Allgemeine Gemeindesteuern	10'429'108	10'435'000	11'592'000	12'111'805	12'555'700	12'908'682	13'271'499
9101	40 Sondersteuern	731'955	401'000	501'000	451'000	451'000	451'000	451'000
9102	40 Liegenschaftssteuern	1'063'416	968'000	1'098'000	1'114'000	1'131'000	1'148'000	1'165'000
9500	40 Ertragsanteile, übrige	2'271	10'000	5'000	5'757	5'757	5'757	5'757

Allg. Haushalt

Gliederung nach Sachgruppen detailliert

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	RG 2023	BU 2024	BU 2025	2026	2027	2028	2029
42	Entgelte	8'203'325	9'754'650	7'510'119	7'827'316	7'957'053	8'088'911	8'222'886
0220	42 Allgemeine Dienste	77'601			26'126	26'387	26'651	26'917
1400	42 Allgemeines Rechtswesen	172'427	184'000	165'000	175'547	177'302	179'076	180'866
1506	42 Regionale Feuerwehrorganisation	217'313	205'000	218'000	215'572	217'728	219'905	222'104
2170	42 Schulliegenschaften	6'838			2'302	2'325	2'348	2'372
2180	42 Tagesbetreuung	358'117	323'050	331'900	341'910	345'329	348'783	352'270
2190	42 Schulleitung und Schulverwaltung	120	200	200	175	177	179	180
3320	42 Massenmedien	12'421	13'000	6'500	10'747	10'854	10'963	11'072
3410	42 Sport	600	200	600	467	467	467	467
5430	42 Alimenterbevorschussung und -inkasso	56'938	70'000	60'000	62'936	63'565	64'201	64'843
5451	42 Kinderkrippen und Kinderhorte	483'161	495'000	468'000	486'874	491'743	496'660	501'627
5720	42 Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	1'014'158	1'450'000	1'050'000	1'183'100	1'194'931	1'206'880	1'218'949
5790	42 Sozialhilfe	29'682	13'700	11'800	18'578	18'764	18'951	19'141
6150	42 Gemeindestrassen	19'707			6'635	6'701	6'768	6'836
6155	42 Parkplätze	104'699	60'000	90'000	85'749	86'606	87'472	88'347
7300	42 Tierkörperbeseitigung	737	500	750	662	662	662	662
7710	42 Friedhof und Bestattung allgemein	6'350	10'000	6'000	7'525	7'600	7'676	7'752
8711	42 Elektrizität (Gemeindebetrieb)	5'642'456	6'930'000	5'101'369	5'202'411	5'305'912	5'411'269	5'518'481
44	Finanzertrag	2'412'687	292'910	298'800	980'283	980'283	980'592	1'229'004
0292	44 Verwaltungsliegenschaft MzwG	2'802	3'000	3'000	2'934	2'934	2'934	2'934
1626	44 Regionale Zivilschutzorganisation	1'000	500	1'000	833	833	833	833
2170	44 Schulliegenschaften	1'000		1'000	667	667	667	667
3321	44 Antennen- und Kabelanlagen	53'530	53'500	15'900	40'977	40'977	40'977	40'977
3410	44 Sport	100		100	67	67	67	67
8711	44 Elektrizität (Gemeindebetrieb)	1'104	2'000	2'000	1'701	1'701	1'701	1'701
9610	44 Zinsen	110'006	73'110	108'500	76'173	76'173	76'482	76'994
9620	44 Keine Bezeichnung gefunden	450						
9630	44 Liegenschaften des Finanzvermögens	13'036	20'000	20'000	17'679	17'679	17'679	265'579
9631	44 Liegenschaft Finanzvermögen "alte Landstrasse 14"	374'775	67'800	70'800	171'125	171'125	171'125	171'125
9632	44 Liegenschaft Finanzvermögen "Moosgasse 24, 26, 28"	1'769'844	65'300	65'000	633'381	633'381	633'381	633'381
9690	44 Finanzvermögen	85'038	7'700	11'500	34'746	34'746	34'746	34'746
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	37'454	61'272	79'483	59'191	61'681	65'240	66'197
1506	45 2 Regionale Feuerwehrorganisation	29'682	45'922	65'133	44'290	46'734	50'246	51'155
2190	45 Schulleitung und Schulverwaltung	330	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000

Allg. Haushalt

Gliederung nach Sachgruppen detailliert

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	RG 2023	BU 2024	BU 2025	2026	2027	2028	2029
5350	45 2 Leistungen an das Alter	7'442	13'350	12'350	11'101	11'147	11'194	11'242
5790	45 Sozialhilfe				1'800	1'800	1'800	1'800
46	Transferertrag	8'846'348	8'646'280	9'421'474	9'441'329	9'453'476	9'643'792	9'432'081
0220	46 Allgemeine Dienste	37'638	45'600	37'800	40'749	41'157	41'569	41'984
1402	46 Kinder- und Erwachsenenschutz	395'075	395'100	395'000	399'009	402'999	407'029	411'099
1626	46 Regionale Zivilschutzorganisation	39'569						
2110	46 Kindergarten	4'542			1'529	1'544	1'560	1'575
2120	46 Primarstufe	134'003			45'114	45'565	46'021	46'481
2130	46 Sekundarstufe I	15'854			5'337	5'391	5'445	5'499
2180	46 Tagesbetreuung	573'506	485'920	494'100	524'315	529'558	534'854	540'202
2193	46 Schulveranstaltungen	6'140	10'530	1'200	6'016	6'076	6'137	6'199
2197	46 Schulsozialarbeit	8'344	8'240	8'300	8'378	8'461	8'546	8'631
3321	46 Antennen- und Kabelanlagen	12'489	12'500	12'500	12'621	12'747	12'875	13'004
5450	46 Leistungen an Familien	577'688	600'000	680'000	700'000	720'000	740'000	760'000
5451	46 Kinderkrippen und Kinderhorte	527'553	500'000	530'000	519'184	519'184	519'184	519'184
5590	46 Arbeitslosigkeit	5'208	20'000	20'000	15'220	15'372	15'526	15'681
5720	46 Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	310'523	380'000	380'000	360'409	364'013	367'654	371'330
5790	46 Sozialhilfe		100	100	67	68	69	69
5799	46 Lastenausgleich Sozialhilfe	3'612'648	3'437'667	3'802'667	3'653'837	3'690'376	3'727'279	3'764'552
6150	46 Gemeindestrassen	46'500	61'700	46'500	52'082	52'603	53'129	53'660
7300	46 Tierkörperbeseitigung	3'763	3'500	3'750	3'671	3'671	3'671	3'671
9300	46 Finanz- und Lastenausgleich	2'481'356	2'618'723	2'945'557	3'032'208	2'973'075	3'091'595	2'807'578
9500	46 Ertragsanteile, übrige	50'913	63'000	61'000	58'304	58'304	58'304	58'304
9710	46 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	3'040	3'700	3'000	3'279	3'312	3'345	3'378
47	Durchlaufende Beiträge	546'143	915'000	915'000	799'968	807'968	816'048	824'208
8711	47 Elektrizität (Gemeindebetrieb)	546'143	915'000	915'000	799'968	807'968	816'048	824'208
48	Ausserordentlicher Ertrag	127'050	1'715'554	1'393'497	98'061	101'210	107'182	113'292
2180	48 Tagesbetreuung	23'868	219'960	88'681				
3120	48 Denkmalpflege und Heimatschutz		900	1'116	1'115	1'114	1'113	1'113
5790	48 2 Sozialhilfe	15'411		153'190	89'456	92'606	98'579	104'689
7710	48 Friedhof und Bestattung allgemein	4'688	4'970	5'007	7'490	7'490	7'490	7'490
9631	48 Liegenschaft Finanzvermögen "alte Landstrasse 14"			35'820				
9900	48 Zusätzliche, systembedingte Abschreibungen gem. Art. 84 GV		1'489'724	1'109'683	2'755'855			
9950	48 Neutrale Aufwendungen und Erträge	83'083						
9990	48 Abschluss				-2'755'855			

Allg. Haushalt

Gliederung nach Sachgruppen detailliert

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	RG 2023	BU 2024	BU 2025	2026	2027	2028	2029
49	Interne Verrechnungen	1'290'671	1'224'585	1'242'273	1'265'034	1'277'686	1'290'463	1'303'367
0220	49 Allgemeine Dienste	184'200	181'200	184'200	185'032	186'882	188'751	190'639
2180	49 Tagesbetreuung	3'325	2'090	2'493	2'662	2'689	2'716	2'743
3120	49 Denkmalpflege und Heimatschutz	112	100	84	100	101	102	103
3290	49 Übrige Kultur	863	630	647	720	728	735	742
5790	49 Sozialhilfe	900'860	916'440	901'704	915'398	924'552	933'798	943'136
6150	49 Gemeindestrassen	189'700	112'800	142'300	149'749	151'247	152'759	154'287
7710	49 Friedhof und Bestattung allgemein	658	530	493	566	571	577	583
9300	49 Finanz- und Lastenausgleich	8'545	8'545	8'545	8'630	8'717	8'804	8'892
9610	49 Zinsen	378	1'450	283	711	718	725	732
9631	49 Liegenschaft Finanzvermögen "alte Landstrasse 14"	1'439	710	1'080	1'087	1'098	1'109	1'120
9632	49 Liegenschaft Finanzvermögen "Moosgasse 24, 26, 28"	592	90	444	379	383	387	390

Allg. Haushalt

Beträge in CHF

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2024	BU 2024	BU 2025	2026	2027	2028	2029	später
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
NETTOINVESTITIONEN VV			-67'066'452	-1'029'347	-2'316'705	-6'204'500	-1'817'500	-2'058'500	-2'045'000	-1'630'000	-49'964'900
0	Allgemeine Verwaltung		-1'420'000		-130'000	-415'000	-140'000	-150'000		-60'000	-525'000
0220	1 Outsourcing Vorort-Server in Rechenzentrum (einmalige Auslage statt wiederkehrend alle 5 Jahre)	2	-35'000			-35'000					
0220	1 Digitale Transformation	3	-150'000								-150'000
0220	1 Gebäudeleitsystem	3									
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, Ersatz Beleuchtung EG+OG	3	-130'000		-130'000						
0290	1 Ersatz FL-Röhre Beleuchtung, CHF 8'000 z. L. ER, da kleiner als CHF 10'000	3									
0290	1 San. Untergeschoss Wände Nord	3	-60'000							-60'000	
0291	1 Ersatz FL-Röhre Beleuchtung (nur UG)	2	-20'000			-20'000					
0291	1 Umbau/Instandstellung Ratskeller	2	-40'000			-40'000					
0292	1 San. Bünentechnik/Sicherheitsmassn. MzwG	3	-200'000			-200'000					
0292	1 Ersatz Kücheneinrichtung	3	-200'000								-200'000
0292	1 Ersatz FL-Röhre Beleuchtung	2	-100'000			-100'000					
0292	1 SiBe zus. EVAK Massnahmen	2	-20'000			-20'000					
0292	1 Ersatz Lüftung/Dampfabzug Mzwg	2	-140'000				-140'000				
0292	1 Ersatz Lüftung Mzwg Allg.	2	-150'000					-150'000			
1	Öffentliche Sicherheit		-3'015'205		-12'705	-165'500	-671'500	-71'500	-19'000	-75'000	-2'000'000
1506	1 LEPIME: Reinigungsmaschine für AS-Kleidung	3	-20'900			-20'900					
1506	1 LEPIME: Brandschutzkleider Ersatzersatz	3	-18'900			-18'900					
1506	1 LEPIME: Ersatz Pikettfahrzeug	1	-33'500				-33'500				
1506	1 LEPIME: Ersatz AS-Geräte	1	-33'500					-33'500			
1506	1 LEPIME: Projekt 2030+	1	-2'233'405		-12'705	-125'700	-38'000	-38'000	-19'000		-2'000'000

Allg. Haushalt

Beträge in CHF

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2024	BU 2024	BU 2025	2026	2027	2028	2029	später
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
NETTOINVESTITIONEN VV			-67'066'452	-1'029'347	-2'316'705	-6'204'500	-1'817'500	-2'058'500	-2'045'000	-1'630'000	-49'964'900
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 Beitrag an San. Kugelfang ehem. 300m Schiessanl.	1	100'000				100'000				
2	Bildung		-51'537'024	-58'024	-729'000	-4'390'000	-445'000	-505'000	-100'000	-415'000	-44'895'000
2120	1 Anschaffungen Mobiliar Klassenzimmer Prim	2	-250'000		-25'000	-25'000	-25'000	-25'000	-25'000	-25'000	-100'000
2130	1 Anschaffungen Mobiliar Klassenzimmer Sek	2	-250'000		-25'000	-25'000	-25'000	-25'000	-25'000	-25'000	-100'000
2130	1 Nähmaschinen Sek.	2	-45'000				-15'000				-15'000
2120	1 Nähmaschinen Prim.	2	-75'000				-15'000	-15'000			-45'000
2170	1 Ersatz Interaktive Wandtafeln Schule	2	-300'000								-300'000
2170	1 Beschilderung Schulareal (2170.5060.05)	3	-20'000			-20'000					
2170	1 Umbau BSA => Werkstatt Hausdienst	3	-46'000		-46'000						
2170	1 Sanierung Wasserschaden Kindergarten	3	-300'000			-300'000					
2170	1 Sek. -Schulhaus Sanierung NUT-Räume	3	-200'000			-20'000	-180'000				
2170	1 Sek. -Schulhaus Bedürfnis Lehrer-WC	3									
2170	1 Sek. -Schulhaus Starkstrom, Unterverteilung	3	-100'000					-100'000			
2170	1 Sek. -Schulhaus Bedürfnis Lehrerarbeitsplätze	3	-50'000			-50'000					
2170	1 Sek. -Schulhaus Brandschutz, Brandabschnitte	3	-50'000			-50'000					
2170	1 Aula, Moosgasse 32, Wasserschaden im UG	3	-300'000			-300'000					
2170	1 56-er Bau, Wärmeverteilung, Ersatz alte Radiatoren	3	-100'000								-100'000
2170	1 56-er Bau, Ersatz alte Fenster (EG West, Nord, UG)	3	-150'000								-150'000
2170	1 Prim. Turnhalle, Lüftung Ersatz	3	-150'000					-150'000			
2170	1 Sek.-Turnhalle, Sanierung Wärmeverteilung	3	-50'000								-50'000

Allg. Haushalt

Beträge in CHF

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2024	BU 2024	BU 2025	2026	2027	2028	2029	später
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
NETTOINVESTITIONEN VV			-67'066'452	-1'029'347	-2'316'705	-6'204'500	-1'817'500	-2'058'500	-2'045'000	-1'630'000	-49'964'900
2170	1 Schliessanlagen elektrisch gesteuert	2									
2170	1 Ersatz FL-Röhrer Beleuchtung Prim. 11-er-Bau	1	-80'000				-80'000				
2170	1 Ersatz FL-Röhrer Beleuchtung Prim. 56-er-Bau	1	-50'000					-50'000			
2170	1 Ersatz FL-Röhrer Beleuchtung Prim. -Turnhalle	1	-35'000		-35'000						
2170	1 Ersatz FL-Röhrer Beleuchtung Sek. -Turnhalle	1	-38'000		-38'000						
2170	1 Ersatz FL-Röhrer Beleuchtung Sek. -Schulhaus	1	-80'000								-80'000
2170	1 Ersatz FL-Röhrer Beleuchtung BSA Hausdienst	1	-10'000					-10'000			
2170	1 Prim. Turnhalle, Fenster West	3	-50'000								-50'000
2170	1 Schulraumerweiterung 2025	3	-4'000'000		-500'000	-3'500'000					
2170	1 Neubau Schulhaus gem. Machbarkeitsstudie v. 07.09.2023	3	-10'000'000								-10'000'000
2170	1 Doppelturnhalle gem. Machbarkeitsstudie v. 07.09.2023	3	-8'000'000								-8'000'000
2170	1 Schulhaus 11er Bau - Innere Strukturen gem. Machbarkeitsstudie v. 07.09.2023	3	-100'000								-100'000
2170	1 Schulhaus 11er Bau - Gesamtanierung gem. Machbarkeitsstudie v. 07.09.2023	3	-6'300'000								-6'300'000
2170	1 Schulhaus 56er-Bau - Innere Strukturen gem. Machbarkeitsstudie v. 07.09.2023	3	-100'000								-100'000
2170	1 Schulhaus 56er-Bau - Hüllensanierung gem. Machbarkeitsstudie v. 07.09.2023	3	-2'800'000								-2'800'000
2170	1 Schulhaus 56er-Bau - Innensanierung gem. Machbarkeitsstudie v. 07.09.2023	3	-2'800'000								-2'800'000
2170	1 Sekundarschulhaus - Gesamtanierung gem. Machbarkeitsstudie v. 30.05.2023	3	-6'700'000								-6'700'000
2170	1 Turnhalle Sek. - Gesamtanierung gem. Machbarkeitsstudie v. 30.05.2023	3	-1'900'000								-1'900'000

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2024	BU 2024	BU 2025	2026	2027	2028	2029	später
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
NETTOINVESTITIONEN VV			-67'066'452	-1'029'347	-2'316'705	-6'204'500	-1'817'500	-2'058'500	-2'045'000	-1'630'000	-49'964'900
0292	1 Mehrzweckgebäude - Gesamtsanierung gem. Machbarkeitsstudie v. 07.09.2023	3	-2'900'000								-2'900'000
2170	1 Turnhalle Prim - Gesamtsanierung gem. Machbarkeitsstudie v. 30.05.2023	3	-2'100'000								-2'100'000
2170	1 Erwerbung Schulleitung	3	-50'000			-50'000					
2190	1 ICT Ersatz Server	2	-120'000					-40'000			-80'000
2190	1 ICT Ersatz Geräte Sek1 Inforaum	3									
2190	1 ICT 1:1 Computing 7. Klasse	2	-565'000		-40'000	-50'000	-50'000	-50'000	-50'000	-50'000	-275'000
2190	1 ICT Ersatz Geräte Sek1 KlaZi	3	-75'000				-25'000				-50'000
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	-20'000					-10'000			-10'000
2190	1 ICT Ersatz Geräte KG- 2 Mobile	2	-58'024	-58'024							
2190	1 ICT Ersatz Geräte Klassenzimmer	2	-170'000		-20'000		-30'000	-30'000			-90'000
2190	1 ICT 1:1 Computing 3./4. Klasse	3									
2190	1 ICT 1:1 Computing 5./6. Klasse	3									
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT		-505'000	-26'100		-65'000	-70'000	-30'000	-30'000	-20'000	-263'900
3320	1 Gemeindehomepage	4	-40'000								-40'000
3410	1 Sanierung Trainingsplatz Sportplatz Moos	4	-50'000				-50'000				
3410	1 Ersatz Leuchtkörper Sportplatz Moos	4	-45'000				-45'000				
3410	1 Sanierung Beleuchtung Sportplatz Moos	4	-250'000								-250'000
3420	1 Ersatz Spielgeräte öffentl. Spielplätze	2	-120'000	-26'100		-20'000	-20'000	-30'000	-30'000	-20'000	26'100
6	VERKEHR		-5'830'223	-785'223	-885'000	-695'000	-240'000	-490'000	-1'120'000	-830'000	-785'000
6150	1 Sanierung Thürliweg	3	-200'000	-200'000							
6150	1 EB Thürliweg	3									

Allg. Haushalt

Beträge in CHF

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2024	BU 2024	BU 2025	2026	2027	2028	2029	später
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
NETTOINVESTITIONEN VV			-67'066'452	-1'029'347	-2'316'705	-6'204'500	-1'817'500	-2'058'500	-2'045'000	-1'630'000	-49'964'900
6150	1 Basiserschl. Alte Römerstr.West	3	-650'000		-650'000						
6150	1 EB Basiserschl. Alte Römerstr. West	3									
6150	1 Sanierung Klösterlirain Ost	3	-125'000	-125'000							
6150	1 Sanierung Leugenebrücken	3	-90'000	-90'000							
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 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 Simbelimatten Ost	3	-70'000								-70'000
6150	1 Konzept Verkehrsregime Fussgängerbereich Hauptstrasse	3	-20'000			-20'000					
6150	1 Kreisel Bahnhofstrasse	3									
6150	1 Optimierung Werkhof	2	-180'000			-180'000					

Allg. Haushalt

Beträge in CHF

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2024	BU 2024	BU 2025	2026	2027	2028	2029	später
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
NETTOINVESTITIONEN VV			-67'066'452	-1'029'347	-2'316'705	-6'204'500	-1'817'500	-2'058'500	-2'045'000	-1'630'000	-49'964'900
6150	1 Ersatz FL-Röhrer Werkhof	2	-40'000			-40'000					
6150	1 Beteiligung Erweiterung Werkhof BuG	4									
6150	1 Sanierung Unfterführung Schule/KG (statt 2023)	1	-185'000		-185'000						
6150	1 Ersatz Komunalfahrzeug Ladog	3	-175'000			-175'000					
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 Überprüfung Öffentl. Beleuchtung	3	-20'000			-20'000					
6290	1 Mobilitätsangebote gem. Klausur	4	-20'000								-20'000
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG		-1'280'000	-150'000	-20'000	-10'000	-10'000	-10'000	-80'000		-1'000'000
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 Aufbahungsgebäude, Fenster, El., Sanit.	3	-80'000						-80'000		
7710	1 Friedhof, Gesamtsanierung	4	-500'000								-500'000
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		-3'479'000	-10'000	-540'000	-464'000	-241'000	-802'000	-696'000	-230'000	-496'000
8711	1 San. Trafostationen	2	-893'000		-110'000	-98'000		-155'000	-216'000	-100'000	-214'000
8711	1 Neuanschlüsse	2	-180'000		-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	

Allg. Haushalt

Beträge in CHF

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2024	BU 2024	BU 2025	2026	2027	2028	2029	später
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
NETTOINVESTITIONEN VV			-67'066'452	-1'029'347	-2'316'705	-6'204'500	-1'817'500	-2'058'500	-2'045'000	-1'630'000	-49'964'900
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	-486'000		-60'000	-186'000	-60'000	-60'000	-60'000	-60'000	
8711	1 Ersatz alte Bleikabel	2	-745'000		-100'000	-110'000	-96'000	-167'000			-272'000
8711	1 Integration Hausanschlüsse in WebGIS	2	-20'000	-10'000							-10'000
8711	1 Ersatz alte 16kV-Leitungen	2	-15'000				-15'000				

Abwasser

Beträge in CHF

	RG 2023	BU 2024	BU 2025	2026	2027	2028	2029
Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschluss	327'458	450'094	528'652	380'135	359'118	278'827	232'760
Buchgewinne Finanzvermögen							
Einlagen in SF	-305'221	-303'237	-305'221	-305'221	-305'221	-340'621	-340'621
Entnahmen aus SF	67'922	56'364	64'856	70'369	75'881	140'394	145'906
Ergebnis der Erfolgsrechnung	90'160	203'221	288'287	145'283	129'778	78'600	38'045
Ergebnis der Erfolgsrechnung	90'160	203'221	288'287	145'283	129'778	78'600	38'045
+ planmässige Abschreibungen	28'332	31'464	39'856	45'369	50'881	115'394	120'906
+ ausserplanmässige Abschreibungen							
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen	305'221	303'237	305'221	305'221	305'221	340'621	340'621
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	67'922	56'364	64'856	70'369	75'881	140'394	145'906
Selbstfinanzierung (Cash flow)	355'790	481'558	568'508	425'504	409'999	394'221	353'666
Selbstfinanzierung (Cash flow)	355'790	481'558	568'508	425'504	409'999	394'221	353'666
- Buchgewinne Finanzvermögen							
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	379'531	461'000	461'000	441'000	441'000	3'391'000	441'000
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen							
Saldo der Selbstfinanzierung	-23'741	20'558	107'508	-15'496	-31'001	-2'996'779	-87'334
Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	2'880'353	3'083'574	3'371'861	3'517'144	3'646'922	3'725'522	3'763'567
Eigenkapital	6'403'250	6'853'344	7'381'996	7'762'131	8'121'249	8'400'076	8'632'836
Finanzverbindlichkeiten							
Verwaltungsvermögen	2'135'500	2'562'404	2'983'548	3'379'179	3'769'298	7'044'904	7'364'998
Finanzkennzahlen	RG 2023	BU 2024	BU 2025	2026	2027	2028	2029
Selbstfinanzierungsgrad	93.74%	104.46%	123.32%	96.49%	92.97%	11.63%	80.20%
Kostendeckungsgrad	110.13%	121.63%	130.52%	115.34%	113.51%	107.35%	103.51%
Werterhaltungsquote	8.68%	9.29%	9.88%	10.46%	11.02%	12.42%	12.94%

Abwasser

Gestuffer Erfolgsausweis in CHF

Konto-Nr.	Buchungstext	RG 2023	BU 2024	BU 2025	2026	2027	2028	2029
	ERGEBNIS	90'160	203'221	288'287	145'283	129'778	78'600	38'045
	Betrieblicher Aufwand	-890'295	-939'333	-944'619	-946'938	-960'801	-1'069'182	-1'083'281
30	Personalaufwand							
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-87'235	-130'500	-130'000	-118'222	-120'596	-123'013	-125'473
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-28'332	-31'464	-39'856	-45'369	-50'881	-115'394	-120'906
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	-305'221	-303'237	-305'221	-305'221	-305'221	-340'621	-340'621
36	Transferaufwand	-469'507	-474'132	-469'542	-478'126	-484'103	-490'154	-496'281
37	Durchlaufende Beiträge							
39	Interne Verrechnungen							
	Betrieblicher Ertrag	936'934	1'111'664	1'189'006	1'047'369	1'045'881	1'103'394	1'106'906
40	Fiskalertrag							
41	Regalien und Konzessionen							
42	Entgelte	869'012	1'055'300	1'124'150	977'000	970'000	963'000	961'000
43	Verschiedene Erträge							
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	67'922	56'364	64'856	70'369	75'881	140'394	145'906
46	Transferertrag							
47	Durchlaufende Beiträge							
49	Interne Verrechnungen							
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	46'639	172'331	244'387	100'431	85'080	34'212	23'625
34	Finanzaufwand							
44	Finanzertrag	43'520	30'890	43'900	44'852	44'698	44'388	14'420
	Ergebnis aus Finanzierung	43'520	30'890	43'900	44'852	44'698	44'388	14'420
	Operatives Ergebnis	90'160	203'221	288'287	145'283	129'778	78'600	38'045
38	Ausserordentlicher Aufwand							
48	Ausserordentlicher Ertrag							
	Ausserordentliches Ergebnis							
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	90'160	203'221	288'287	145'283	129'778	78'600	38'045

Abwasser

Beträge in CHF

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2024	BU 2024	BU 2025	2026	2027	2028	2029	später
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
NETTOINVESTITIONEN VV			-9'522'000	-2'590'680	-461'000	-461'000	-441'000	-441'000	-3'391'000	-441'000	-1'295'320
ABWASSERBESEITIGUNG											
7201	1 GEP Sanierungen	1	-6'099'000	-2'514'680	-390'000	-390'000	-390'000	-390'000	-390'000	-390'000	-1'244'320
7201	1 GEP Wartung	1	-323'000	-36'000	-41'000	-41'000	-41'000	-41'000	-41'000	-41'000	-41'000
7201	1 GEP Planerische Massnahmen	1	-80'000	-10'000	-10'000	-10'000	-10'000	-10'000	-10'000	-10'000	-10'000
7201	1 Regenklärbecken	4	-2'950'000						-2'950'000		
7201	1 Ersatz Schachtdeckel Kantonsstrasse	1	-70'000	-30'000	-20'000	-20'000					

Einwohnergemeinde Pieterlen	Finanzplanergebnisse der Planperiode 2025 – 2029						01.10.2024
Abfallbeseitigung	Beträge in CHF						
	RG 2023	BU 2024	BU 2025	2026	2027	2028	2029
Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschluss	-14'983	-56'368	-46'168	-49'557	-51'041	-52'426	-54'015
Buchgewinne Finanzvermögen							
Einlagen in SF							
Entnahmen aus SF							
Ergebnis der Erfolgsrechnung	-14'983	-56'368	-46'168	-49'557	-51'041	-52'426	-54'015
Ergebnis der Erfolgsrechnung	-14'983	-56'368	-46'168	-49'557	-51'041	-52'426	-54'015
+ planmässige Abschreibungen	3'188	418	418	1'178	1'178	1'178	1'178
+ ausserplanmässige Abschreibungen							
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen							
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen							
Selbstfinanzierung (Cash flow)	-11'794	-55'950	-45'750	-48'379	-49'863	-51'248	-52'837
Selbstfinanzierung (Cash flow)	-11'794	-55'950	-45'750	-48'379	-49'863	-51'248	-52'837
- Buchgewinne Finanzvermögen							
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen				30'400			
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen							
Saldo der Selbstfinanzierung	-11'794	-55'950	-45'750	-78'779	-49'863	-51'248	-52'837
Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	214'501	158'133	111'965	62'408	11'367	-41'059	-95'074
Eigenkapital	214'501	158'133	111'965	62'408	11'367	-41'059	-95'074
Finanzverbindlichkeiten							
Verwaltungsvermögen	15'026	14'608	14'190	43'412	42'234	41'056	39'878
Finanzkennzahlen	RG 2023	BU 2024	BU 2025	2026	2027	2028	2029
Selbstfinanzierungsgrad	-1.00%	-1.00%	-1.00%	-159.14%	-1.00%	-1.00%	-1.00%
Kostendeckungsgrad	97.17%	89.64%	91.36%	90.93%	90.84%	90.78%	90.69%

Abfallbeseitigung

Gestufferter Erfolgsausweis in CHF

Konto-Nr.	Buchungstext	RG 2023	BU 2024	BU 2025	2026	2027	2028	2029
	ERGEBNIS	-14'983	-56'368	-46'168	-49'557	-51'041	-52'426	-54'015
	Betrieblicher Aufwand	-530'126	-544'318	-534'468	-546'552	-557'248	-568'134	-579'211
30	Personalaufwand							
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-504'775	-512'500	-511'900	-519'884	-530'325	-540'954	-551'771
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-3'188	-418	-418	-418	-418	-418	-418
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen							
36	Transferaufwand	-22'163	-31'400	-22'150	-26'250	-26'505	-26'762	-27'022
37	Durchlaufende Beiträge							
39	Interne Verrechnungen							
	Betrieblicher Ertrag	513'031	486'200	486'200	496'000	506'000	516'000	526'000
40	Fiskalertrag							
41	Regalien und Konzessionen							
42	Entgelte	513'031	486'200	486'200	496'000	506'000	516'000	526'000
43	Verschiedene Erträge							
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen							
46	Transferertrag							
47	Durchlaufende Beiträge							
49	Interne Verrechnungen							
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-17'095	-58'118	-48'268	-50'552	-51'248	-52'134	-53'211
34	Finanzaufwand						-309	-821
44	Finanzertrag	2'113	1'750	2'100	995	207	17	17
	Ergebnis aus Finanzierung	2'113	1'750	2'100	995	207	-292	-804
	Operatives Ergebnis	-14'983	-56'368	-46'168	-49'557	-51'041	-52'426	-54'015
38	Ausserordentlicher Aufwand							
48	Ausserordentlicher Ertrag							
	Ausserordentliches Ergebnis							
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-14'983	-56'368	-46'168	-49'557	-51'041	-52'426	-54'015

Abfallbeseitigung

Beträge in CHF

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2024	BU 2024	BU 2025	2026	2027	2028	2029	später
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
NETTOINVESTITIONEN VV			-40'400	-10'000			-30'400				
ABFALLBESEITIGUNG											
7301	1 Investitionsbeitrag Tierkadaversammelstelle Lyss	2	-30'400				-30'400				
7301	1 Ausbau Abfallbeseitigung	2	-10'000	-10'000							

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2024	BU 2024	BU 2025	2026	2027	2028	2029	später
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
NETTOINVESTITIONEN FV			1'387'400	-60'000		-40'000				1'487'400	
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. Voguhüsli	3	-40'000			-40'000					