



**Gemeinde Oberdiessbach**

**2023 – 2027**

**FINANZ- UND INVESTITIONSPLAN**

# INHALTSVERZEICHNIS

	<u>Seite</u>		<u>Seite</u>
<b>Einleitung</b>	I – X	<b>Abfallentsorgung</b>	
<b>Gesamthaushalt</b>		Ergebnisse	36
Ergebnisse	1 – 2	Erfolgsrechnung	37
Planbilanz	3	Investitionsprogramm	38
<b>Allgemeiner Haushalt</b>		Planbilanz	39
Ergebnisse	4	<b>Elektrizität</b>	
Erfolgsrechnung	5 – 20	Ergebnisse	40
Investitionsprogramm Verwaltungsvermögen	21 – 24	Erfolgsrechnung	41
Investitionsprogramm Finanzvermögen	25	Investitionsprogramm	42 – 43
Planbilanz	26	Planbilanz	44
Steuerprognose	27	<b>Feuerwehr</b>	
<b>Wasserversorgung Bleiken</b>		Ergebnisse	45
Ergebnisse	28	Erfolgsrechnung	46
Erfolgsrechnung	29	Investitionsprogramm	47
Investitionsprogramm	30	Planbilanz	48
Planbilanz	31		
<b>Abwasserentsorgung</b>			
Ergebnisse	32		
Erfolgsrechnung	33		
Investitionsprogramm	34		
Planbilanz	35		

## 1 Einleitung

Nach der Gemeindeverordnung (GV) sowie der Direktionsverordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden (FHDV) des Kantons Bern sind die Gemeinden verpflichtet, einen Finanzplan zu erstellen. Dieser Plan soll einen Überblick über die mutmassliche Entwicklung des Finanzhaushaltes geben. Er besteht mindestens aus:

- a) dem Vorbericht
- b) der Tabelle „Ergebnisse der Finanzplanung“
- c) dem Investitionsprogramm
- d) den Berechnungsgrundlagen

Die mittelfristige Finanzplanung vereint die eigentliche Aufgaben- mit der Finanzplanung. Sie entsteht unter Zuhilfenahme der langfristigen Richtplanung und zeigt das Regierungsprogramm in Zahlen. Finanzplanung ist ein Behelf zur Koordination und Bewältigung komplexer Sachzusammenhänge zwischen Zielen, Strategien, Massnahmen und verfügbaren Mitteln. Ausserdem soll sie ein Instrument zur Beobachtung, Bestimmung und Korrektur des finanzpolitischen Kurses sein. Die Finanzplanung ist das Frühwarn-, Führungs- und Kontrollinstrument der Exekutive. Der Plan soll keine Mehrjahresbudgetierung sein und nicht die Sicht des Buchhalters, sondern jene der Exekutive darstellen.

Ergebnisorientierte Aussagen stehen im Vordergrund. Ein hoher Detaillierungsgrad, der die Gefahr der Scheingenaugkeit in sich birgt, ist nicht gefragt. Ursachen, Zusammenhänge und Wirkungen sollen im Groben erkannt werden und wirkungsvolle, zielorientierte Massnahmen nach sich ziehen.

Die Planungsperiode umfasst den Zeitraum von vier bis acht Jahren, in der Regel werden neben dem Basisjahr fünf Prognosejahre geplant. Wobei das erste Prognosejahr mit dem Budget übereinstimmt. Der Finanzplan muss rollend mit den neusten Gegebenheiten aktualisiert werden. Gemäss GV ist er mindestens jährlich der Entwicklung anzupassen. Durch die jährliche Anpassung kann der Gemeinderat auf auftretende Veränderungen reagieren. Die Ergebnisse der Finanzplanung stehen auch den Stimmberechtigten zur Einsicht offen. An der Gemeindeversammlung im Herbst wird jeweils über den neusten Stand orientiert.

## 2 Beschrieb des Finanzplanes

Der vorliegende Finanzplan 2023 – 2027 wurde vom Finanzverwalter Markus Hofer zwischen August und Oktober 2022 erstellt.

Beim verwendeten Plektra-Finanzplan werden sowohl der allgemeine Haushalt wie sämtliche Spezialfinanzierungen in separaten Plänen dargestellt. Dadurch können die entsprechenden Aufgabenbereiche einzeln geplant werden und die finanziellen Auswirkungen sind sofort erkennbar. Die Ergebnisse geben einen Überblick über die voraussichtliche Entwicklung der Erfolgsrechnung, der Investitionstätigkeit, des Cashflows, des Kapitalflusses und der Bilanz.

Die Erfolgsrechnungen beinhalten - nebst der durch mehrschichtige Indizes gesteuerten Fortschreibung - Investitionsfolgekosten, Abschreibungen und Zinsen. Die Ergebnistabellen zeigen die nötigen Informationen zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit sowohl in den Spezialfinanzierungen wie im allgemeinen Haushalt auf.

Die Investitionsplanung erfolgt nach den folgenden Prioritäten:

1 = beschlossene Projekte, 2 = notwendiger Zwangsbedarf, 3 = Entwicklungsbedarf, 4 = Wunschbedarf.

Die Spezialfinanzierungen werden im Plan nicht ausgeglichen, damit die jeweiligen Ergebnisse besser erkannt und die entsprechenden Schlüsse daraus gezogen werden können. Um das Ergebnis der Gesamtgemeinde darzustellen, werden die Detailzahlen in konsolidierten Tabellen zusammengezogen. Erst in diesen konsolidierten Tabellen erfolgt der Ausgleich der Spezialfinanzierungen mittels Einlagen, resp. Entnahmen.

### **3 Allgemeiner Haushalt**

#### **3.1 Prognose der Erfolgsrechnung**

Als Basis für die Prognosen dienen die Zahlen des Budgets 2023. Damit ist ersichtlich, wie sich die Budgetzahlen auf den Finanz- und Investitionsplan der kommenden Jahre auswirken werden. Dabei wurden die Erkenntnisse der Rechnungszahlen 2021 und Budgetzahlen 2022 sowie aus der Finanzplanungshilfe des Kantons in den Plan miteinbezogen.

Die verwendeten Zuwachsraten, Teuerungs- und Entwicklungsfaktoren basieren, mit kleinen Ausnahmen, im Wesentlichen auf den Empfehlungen der Kantonalen Planungsgruppe KPG. Beim Personal- und Sachaufwand mit einer Erhöhung um jährlich 1 - 1,5% (Personalaufwand) bzw. 0,5 - 1,0 % (Sach- und übriger Betriebsaufwand), 1,0 – 1,5% (Sachaufwand Tief- und Hochbau) gerechnet. Der Sach- und Betriebsaufwand im Bereich Tief- und Hochbau werden aufgrund der steigenden Baupreise mit höheren Zuwachsraten bewertet.

Gegenüber dem letztjährigen Finanzplan, der in der Planperiode durchwegs mit ausgeglichenen Ergebnissen rechnete, zeigt sich nach der diesjährigen Überarbeitung ein anderes Bild. Für die Rechnungsjahre 2023 und 2024 wird ebenfalls noch mit einer ausgeglichenen Jahresrechnung gerechnet. Doch bereits ab dem Planjahr 2025 weist der allgemeine Haushalt durchwegs jährliche Defizite von durchschnittlich CHF 690'000 aus. Die Hauptgründe hierfür sind um rund 5 Mio. Franken höhere Nettoinvestitionen in der Planperiode 2023 – 2027 sowie um jährlich rund CHF 400'000 tiefere Steuererträge. Die Entwicklung der Steuererträge basiert aufgrund einer Hochrechnung des Steuerertrages 2022.

Aufgrund des umfangreichen Investitionsprogramm und die daraus entstehenden langjährigen Folgekosten (Abschreibungen, Betriebskosten, Personalaufwand) wird dem strukturellen Defizit mit einer Erhöhung der Steueranlage um einen Steuerzehntel auf 1,64 ab Planjahr 2023 entgegengesetzt.

### 3.2 Investitionsprogramm

Die Investitionsplanung wurde vom Gemeinderat an der Sitzung vom 26. Oktober 2022 beschlossen. Diese wird erstellt, um die Auswirkungen auf das Finanzhaushaltsgleichgewicht (Tragbarkeit und Finanzierungsmöglichkeiten) aufzuzeigen.

Das Investitionsprogramm 2023 – 2027 des allgemeinen Haushaltes (Finanz- und Verwaltungsvermögen) enthält Nettoinvestitionen von CHF 23'549'000. Im Vorjahr betragen diese CHF 18'547'100. Folgende Ausgaben sind 2023 – 2027 geplant:

<u>Investition</u>		<u>Betrag</u>	<u>Planjahre</u>
<b>Allgemeine Verwaltung</b>			
▪ Ersatz EDV-Anlage Verwaltung	CHF	150'000	2024
▪ Ersatz Heizung/Solaranlage Gde'haus Bleiken (davon Anteil FV = CHF 38'000)	CHF	95'000	2023
<b>Sicherheit</b>			
▪ Altlastensanierung Pistolenstand Oberdiessbach	CHF	10'000	2023
▪ Altlastensanierung Schiessanlage Aeschlen	CHF	20'000	2023
<b>Bildung</b>			
▪ Ersatz/Anschaffungen EDV-Anlage Primarstufe	CHF	160'000	2025
▪ Anschaffung Laptops Sek.	CHF	200'000	2023 – 2027
▪ Ersatz Smartboards 12 Zimmer Sekundarstufe 1	CHF	110'000	2023
▪ Schulraumplanung	CHF	10'149'000	2023 – 2027
▪ Ersatz Beleuchtung Primarschule	CHF	60'000	2026
▪ Ersatz Bodenbeläge Winkelbau Primarschule	CHF	200'000	2026 – 2027
▪ Umrüstung Schiessanlage Primarschule	CHF	130'000	2025 - 2026
▪ Sanierung Turnhallentrakt + Sportplatz mit Neubau Rampe Sek.	CHF	790'000	2025
▪ Verschiebung Beachvolleyballfelder	CHF	160'000	2024
▪ Beschallungsanlage Turnhalle	CHF	32'000	2023
<b>Kultur und Sport</b>			
▪ Ausbau/Umnutzung Geissbühlerhaus	CHF	6'050'000	2023 – 2025
▪ Redesign Website	CHF	34'000	2023
▪ Ersatz Beleuchtung Sportplatz Leimen	CHF	100'000	2024

	<u>Betrag</u>	<u>Planjahre</u>
<b>Verkehr</b>		
▪ Umgestaltung/Sanierung Bahnhofstrasse	CHF 240'000	2023 – 2024
▪ Sanierung Schloss-Strasse, Erschliessung Bittmoos	CHF 1'046'000	2023 – 2024
▪ Sanierung Kirchbühlstrasse west	CHF 350'000	2023 – 2025
▪ Sanierung Alpenweg (hintere Schlaufe)	CHF 90'000	2025
▪ Sanierung Freimettigenstrasse süd	CHF 130'000	2025
▪ Sanierung Panoramaweg	CHF 30'000	2023
▪ Sanierung Wilstrasse	CHF 55'000	2027
▪ Sanierung Freimettigenstrasse nord	CHF 165'000	2025
▪ Sanierung Eichhölzliweg west	CHF 30'000	2027
▪ Sanierung Fichtenweg inkl. Treppe	CHF 51'000	2027
▪ Sanierung Dählenweg inkl. Treppe	CHF 42'000	2027
▪ Sanierung Gumiweg (Feldstrasse)	CHF 40'000	2024
▪ Schulwegsicherung Industrie-/Freimettigenstrasse	CHF 285'000	2023 – 2025
▪ Erschliessung Ziegelei	CHF 100'000	2027
▪ Sanierung Ortsdurchfahrt	CHF 290'000	2023 – 2026
▪ Hindernisfreie Bushaltestellen	CHF 155'000	2023
▪ Lärmsanierungsmassnahmen	CHF 170'000	2023 – 2026
▪ Verkehrsberuhigung Dorfkernzone	CHF 150'000	2023 – 2024
▪ Strassensanierung Niederbleiken	CHF 30'000	2026
▪ Erschliessung Überbauung Eichhölzliweg	CHF 90'000	2023
▪ San. Fusswege Stockhornweg – Höheweg - Kirchbühlstrasse	CHF 30'000	2026
▪ Ersatz Mazda mit Zubehör	CHF 100'000	2024
▪ Ersatz Kommunalfahrzeug Aebi	CHF 250'000	2027
▪ Ersatz Streuer Bleiken	CHF 40'000	2023
<b>Umwelt und Planung</b>		
▪ Sanierung Quellfassung, UV-Anlage 2.Etappe	CHF 40'000	2023
▪ Investitionsbeiträge an Wasserbauverband Chisebach	CHF 700'000	2025 – 2026
▪ Sanierung Brunnwasserleitungen	CHF 250'000	2023 – 2024
▪ Revision Ortsplanung, ordentlich	CHF 150'000	2025 – 2027

Der Neubau Turnhalle mit Schwingkeller wurde auf später verschoben.

### 3.3 Schlussfolgerung und Empfehlungen

Die wichtigsten Tragbarkeitskriterien werden bei Erhöhung der Steueranlage auf 1,64 Einheiten ab 2023 wie folgt beurteilt:

Mit der Einführung von HRM2 per 1.1.2016 hat bekanntlich die Abschreibungspraxis geändert. Das Verwaltungsvermögen per 1.1.2016 wird gemäss Beschluss der Gemeindeversammlung vom 7. Dezember 2015 innerhalb von 12 Jahren linear abgeschrieben, was eine jährliche Abschreibung im allgemeinen Haushalt von rund 560'400 Franken ergibt. Investitionen ab 1.1.2016 müssen, sobald sie in Betrieb genommen werden, linear nach gesetzlich vorgeschriebenen Nutzungsdauern abgeschrieben werden.

- Die Tabelle Finanzplanergebnisse vermittelt das Rechnungsergebnis des allgemeinen Haushaltes während der ganzen Planperiode. Schliessen die Jahre 2023 und 2024 voraussichtlich noch ausgeglichen ab, resultieren ab dem Jahr 2025 durchwegs Aufwandüberschüsse. Diese können durch den vorhandenen Bilanzüberschuss problemlos aufgefangen werden. Er reduziert sich aber bis zum Ende der Planperiode im Jahr 2027 von 7.5 Mio. Franken (Stand 1.1.2022) auf rund 5.4 Mio. Franken. Im Vergleich zum letzten Finanzplan zeigt die Planperiode eine Schlechterstellung. Sie ist hauptsächlich zurückzuführen auf ein geringeres Steuerwachstum als noch vor Jahresfrist angenommen, ausmachend jährlich durchschnittlich rund CHF 400'000.
- Das zinspflichtige Fremdkapital wird bis zum Ende der Planperiode auf rund 20 Mio. Franken ansteigen, was im Vergleich zu den Vorjahresestimationen einer Zunahme von rund 10 Mio. Franken entspricht. Die massive Zunahme ist einerseits auf rund 8 Mio. Franken höhere Nettoinvestitionen in der Planperiode, sowie das geringere Steuerwachstum als noch vor Jahresfrist angenommen.
- Mit der Selbstfinanzierung (Cashflow) wird aufgezeigt, wie viel für Neuinvestitionen oder die Schuldentilgung zur Verfügung stehen wird. Diese bewegt sich in den nächsten fünf Jahren für den allgemeinen Haushalt zwischen 1'128'300 und 1'292'200 Franken pro Jahr. Allerdings wird dieser Wert mit den geplanten Nettoinvestitionen mehr als neutralisiert. Der Saldo der Selbstfinanzierung 2023 – 2027 beträgt nämlich insgesamt minus 26 Mio. Franken. So ist es realistisch, dass die Gemeinde nur noch bis Ende des Jahres 2023 schuldenfrei bleibt. Danach muss wieder Fremdkapital von mehreren Mio. Franken aufgenommen werden.

Das oberste finanzpolitische Ziel eines mittelfristigen ausgeglichenen Finanzhaushaltes wird mit dem vorliegenden Finanzplan dennoch erreicht.

## **4 Spezialfinanzierungen Abfallentsorgung / Abwasserentsorgung / Elektrizitätsversorgung / Feuerwehr / Wasserversorgung Bleiken**

### **4.1 Abfallentsorgung**

Im Bereich Abfallentsorgung sind Investitionen von CHF 30'000 geplant. Mit Ausnahme von Beteiligungen ist das Verwaltungsvermögen vollständig beschrieben. Die AVAG hat die Entsorgungsgebühren für die Gemeinden in den letzten Jahren reduziert, was sich zusammen mit anderen Effekten ebenfalls positiv auf die Kehrichtrechnung auswirkt. So konnten die Gebühren in der Vergangenheit mehrmals gesenkt werden. Die Rückerstattungen der Separatsammlungen sind sehr schwankend und schwierig zu prognostizieren. Per 1.1.2022 beträgt das Eigenkapital rund CHF 476'000.

#### *Schlussfolgerung und Empfehlungen:*

In der Planperiode 2023 - 2027 wird die Spezialfinanzierung Abfall durchwegs Ertragsüberschüsse ausweisen. Der Bilanzüberschuss steigt somit bis Ende 2027 auf voraussichtlich rund CHF 573'000. Eine Anpassung der Gebühren sollte geprüft werden.

### **4.2 Abwasserentsorgung**

Der Gesamtaufwand in der Abwasserentsorgung beinhaltet die gesetzlich vorgeschriebene Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt. Mit einem geplanten Anteil von 60 % wird wie bis anhin das vom Kanton geforderte Minimum an Rückstellungen in den Plan aufgenommen. Nach HRM2 müssen die Anschlussgebühren in der Erfolgsrechnung verbucht und Ende Jahr in die Spezialfinanzierung "Werterhalt" eingelegt werden. Die Einlage in den Werterhalt könnte nach den gesetzlichen Grundlagen um diesen Betrag reduziert werden. Bis und mit 2027 sind Nettoinvestitionen von CHF 2'115'000 (Vorjahr CHF 1'794'000) geplant. Die entscheidende Aufwandart in dieser Spezialfinanzierung sind die Beiträge an den ARA-Verband „Region Unteres Kiesental“, welche 2014 auf CHF 100.00 pro Einwohnergleichwert gesenkt worden sind. Als Folge dessen ist die Verbrauchsgebühr von CHF 2.60 auf CHF 1.80 pro Kubikmeter verbrauchten Frischwassers massiv reduziert worden. Der Gemeindeverband prognostiziert ab dem Jahr 2023 eine Erhöhung des Einwohnergleichwerts um CHF 50.00 auf CHF 150.00. Die Erhöhung wird die Spezialfinanzierung zusätzlich mit rund CHF 173'000 belasten. Demzufolge weist die Planperiode 2023 – 2027 durchwegs Aufwandüberschüsse zwischen CHF 173'000 (2023) und CHF 191'000 (2024) aus. Da die Spezialfinanzierung über einen sehr hohen Bilanzüberschuss verfügt (Stand 1.1.2022 rund 1.32 Mio. Franken) wird vorerst auf eine Gebührenanpassung verzichtet. In der Folge verringert sich das Eigenkapital bis zum Ende der Planperiode auf rund CHF 401'000.

#### *Schlussfolgerung und Empfehlungen:*

Die Rückstellung in den Werterhalt ist weiterhin auf dem gesetzlichen Minimum von 60 % vorzunehmen. Der voraussichtliche Bilanzüberschuss am Ende der Planperiode zeigt nach wie vor einen zufriedenstellenden Bestand. In nächster Zeit besteht kein unmittelbarer Bedarf einer Gebührenerhöhung.

#### 4.3 Elektrizitätsversorgung

Die finanzielle Zukunft der Elektrizitätsversorgung ist nach wie vor sehr ungewiss und offen. Der Ortsteil Aeschlen wird durch die Genossenschaft Elektra ALH, Bleiken durch die BKW Energie AG versorgt. Aufgrund der stark ansteigenden Energiepreise beim Einkauf mussten die Strompreise um durchschnittlich 43% erhöht werden. Dennoch weist die Planperiode 2023 – 2027 durchwegs Aufwandüberschüsse aus. Sollte sich wie im vorliegenden Finanzplan abgebildet die Einkaufspreise längerfristig auf dem aktuell hohen halten, wird das Eigenkapital ohne weitere Anpassung der Verkaufspreise bis zum Ende der Planperiode mehr als aufgebraucht sein (prognostizierter Fehlbetrag rund CHF 550'000).

Der Finanzplan zeigt in der Planungsperiode einen jährlichen Kostendeckungsgrad von rund 93%. Bis und mit 2027 sind Nettoinvestitionen in der Höhe von insgesamt 3,94 Mio. Franken geplant.

##### *Schlussfolgerung und Empfehlungen:*

Die Elektrizitätsversorgung ist aktuell finanziell gesund und bringt aus dieser Sicht für die Gemeinde einen grossen Nutzen. Vorerst wird das nach wie vor hohe Eigenkapital bewusst etwas reduziert. Dies wird mit attraktiven Energiepreisen für unsere Kunden vorgenommen. Der steigende Margendruck in den kommenden Jahren erfordert allerdings ein gewisses finanzielles Polster. Die Energie- und Netznutzungspreise werden mittel- bis langfristig voraussichtlich noch mehr unter Druck kommen. Die Umfeldentwicklungen sind aktiv zu beobachten. Insbesondere die vollständige Marktliberalisierung wird erhebliche Veränderungen mit sich bringen, die jedoch noch nicht abschliessend abgeschätzt werden können.

#### 4.4 Feuerwehr

Das Eigenkapital beträgt per 1.1.2022 rund CHF 360'000. In der Planperiode 2023 – 2027 sind Nettoinvestitionen von 2.52 Mio. Franken enthalten:

Ersatz Tore Fahrzeughalle (2023)	CHF	50'000
Ersatz KTLF (2023-2024)	CHF	250'000
Ersatz Subaru (2025)	CHF	100'000
Ersatz Land Rover (2024)	CHF	120'000
Gesamtsanierung Magazin (2027)	CHF	2'000'000
<b>Total Nettoinvestitionen</b>	<b>CHF</b>	<b>2'520'000</b>

Die Abschreibung der Nettoinvestitionen wird die Planperiode entsprechend belasten und weist in der Folge durchwegs Aufwandüberschüsse zwischen CHF 26'000 (2024) und CHF 74'000 (2027) aus. Diese können aber durch das vorhandene Eigenkapital gedeckt werden, welches am Ende der Planperiode jedoch immer noch einen Bestand von voraussichtlich rund CHF 183'000 aufweisen wird.

*Schlussfolgerung und Empfehlungen:*

Die geplanten Investitionen können finanziert werden. Sobald die Gesamtsanierung des Oberdiessbacher Magazins vorgenommen wird, muss wohl über weitere finanzielle Massnahmen diskutiert werden.

#### **4.5 Wasserversorgung Bleiken**

Die Wasserversorgung in Bleiken wird im Gegensatz zu denjenigen der Ortsteile Oberdiessbach und Aeschlen (Genossenschaft WVO) von der Gemeinde betrieben. Das Eigenkapital beträgt per 1.1.2022 CHF 123'000. Auf den 1. Januar 2023 wird der neue Wasserlieferungsvertrag mit der Gemeinde Buchholterberg in Kraft treten. Der Wasserbezugspreis wird dadurch massiv ansteigen, wird aber vorerst nur teilweise durch die Erhöhung der Grundgebühr von CHF 100 auf CHF 200 an den Wasserbezüger weiterverrechnet. Die in der Planperiode 2023 bis 2027 entstehenden Aufwandüberschüsse können durch das vorhandene Eigenkapital noch aufgefangen werden, wird aber per Ende 2027 vollumfänglich aufgebraucht sein.

Die jährliche Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt erfolgt zum Minimalsatz von 60% des jährlichen Wiederbeschaffungswertes. Die Vorfinanzierung wird bis zum Ende der Planperiode im Jahr 2027 von CHF 646'000 Stand 1.1.2022 auf rund CHF 710'000 anwachsen.

*Schlussfolgerung und Empfehlungen:*

Die Wasserversorgung kann mit Kostendeckungsgraden ab 2023 zwischen 71 – 73 % nicht selbsttragend geführt werden. Der Entwicklung der Spezialfinanzierung ist grösste Aufmerksamkeit zu schenken damit die Tarife rechtzeitig an die aktuelle Situation angepasst werden können. Dabei ist das gewünschte Verhältnis zwischen Verbrauchs- und Grundgebühr genau zu prüfen.

### **5 Konsolidierter Finanzplan (Gesamthaushalt)**

Die im Finanzplan zusammengefassten Einzelergebnisse spiegeln sich im konsolidierten Finanzplan wieder. Die Tabellen des Gesamthaushaltes eröffnen dem Leser resp. der Leserin den vom Gesetz geforderten Überblick über den gesamten Finanzhaushalt der Gemeinde. Neue Erkenntnisse zur finanziellen Situation geben diese Tabellen aber nicht.

*Ergebnistabelle:*

Die Ergebnistabelle zeigt die zusammengefassten Resultate der einzelnen Pläne unter Berücksichtigung der Einlagen in resp. Entnahmen aus Spezialfinanzierungen.

*Finanzkennzahlen:*

Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 60 % wird als ungenügend angesehen. In der Planperiode 2023 bis 2027 ist er aufgrund der hohen Nettoinvestitionen mit 9 bis 36% sehr schwach.

Auch der Selbstfinanzierungsanteil zeigt auf, dass die finanzielle Leistungsfähigkeit der Gemeinde mit Werten mit durchschnittlich gut 5% ungenügend ist (Richtwert genügend: 10%).

Oberdiessbach, 20. Oktober 2022

Der Finanzverwalter



Markus Hofer

## 6 Beschlüsse des Gemeinderates

Der vorliegende Finanz- und Investitionsplan wurde dem Gemeinderat an der Sitzung vom 21. September 2022 (1. Lesung) und 26. Oktober 2022 (2. Lesung) durch den Finanzverwalter vorgestellt und erläutert.

Der Rat stimmt dem vorliegenden Plan mit folgenden Beschlüssen zu:

1. Der Finanz- und Investitionsplan 2023 – 2027 des allgemeinen Haushaltes basiert auf einer Steueranlage von 1,64 Einheiten und der Liegenschaftssteuer von bisher 1,1 Promille.
2. Es sind geeignete Rahmenbedingungen zu schaffen, um gute Steuerzahler nach Oberdiessbach zu holen bzw. im Dorf zu behalten.
3. Das Investitionsprogramm wird definitiv beschlossen.
4. Die Gebührenansätze in den Spezialfinanzierungen werden gemäss den obgenannten Ausführungen geplant und allenfalls an die aktuellen Gegebenheiten angepasst werden.

GEMEINDERAT OBERDIESSBACH

Die Präsidentin

Der Sekretär



B. Gerber



O. Zbinden

## Gesamthaushalt

Beträge in CHF

	BU 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027
Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschluss	201'400	44'650	-59'500	-649'100	-655'300	-709'430
Einlagen in SF	-513'600	-50'650	-27'600	-27'600	-27'600	-27'600
Entnahmen aus SF	13'000	6'000	86'000	6'000	6'000	6'000
<b>Ergebnis der Erfolgsrechnung Allgemeiner Haushalt</b>	<b>-299'200</b>		<b>-1'100</b>	<b>-670'700</b>	<b>-676'900</b>	<b>-731'030</b>
Ergebnis der Erfolgsrechnung Feuerwehr	-6'900	2'700	-26'500	-36'500	-36'100	-74'000
Ergebnis der Erfolgsrechnung Wasserversorgung	-3'500	-25'900	-22'600	-23'800	-24'900	-26'000
Ergebnis der Erfolgsrechnung Abwasserentsorgung	5'200	-172'700	-190'900	-186'800	-188'100	-190'000
Ergebnis der Erfolgsrechnung Abfallentsorgung	12'900	26'200	22'800	15'600	11'600	7'400
Ergebnis der Erfolgsrechnung Elektrizitätsversorgung	-265'000	-342'600	-298'400	-328'900	-350'400	-371'000
<b>Ergebnis der Erfolgsrechnung Gesamthaushalt</b>	<b>-556'500</b>	<b>-512'300</b>	<b>-516'700</b>	<b>-1'231'100</b>	<b>-1'264'800</b>	<b>-1'384'630</b>
+ planmässige Abschreibungen	1'088'300	1'168'700	1'289'100	2'006'700	2'145'100	2'287'500
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen	1'201'300	769'450	713'300	733'900	750'700	742'300
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	160'400	200'000	357'400	311'800	339'000	368'100
<b>Selbstfinanzierung (Cash flow) Gesamthaushalt</b>	<b>1'572'700</b>	<b>1'225'850</b>	<b>1'128'300</b>	<b>1'197'700</b>	<b>1'292'000</b>	<b>1'277'070</b>
Selbstfinanzierung (Cash flow) allgemeiner Haushalt	1'110'500	983'950	898'400	979'000	1'088'300	1'100'070
Selbstfinanzierung (Cash flow) Spezialfinanzierungen	462'200	241'900	229'900	218'700	203'700	177'000
Selbstfinanzierung (Cash flow) Gesamthaushalt	1'572'700	1'225'850	1'128'300	1'197'700	1'292'000	1'277'070
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Gesamthaushalt	2'646'100	2'946'000	11'762'000	9'548'000	3'717'000	4'143'000
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen allg. Haushalt	1'237'100	1'983'000	8'335'000	8'783'000	2'862'000	1'548'000
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen SF	1'409'000	963'000	3'427'000	765'000	855'000	2'595'000
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen allgemeiner Haushalt		38'000				
<b>Saldo der Selbstfinanzierung</b>	<b>-1'073'400</b>	<b>-1'758'150</b>	<b>-10'633'700</b>	<b>-8'350'300</b>	<b>-2'425'000</b>	<b>-2'865'930</b>
<b>Bilanzüberschuss /-fehlbetrag</b>	<b>7'507'226</b>	<b>7'507'226</b>	<b>7'506'126</b>	<b>6'835'426</b>	<b>6'158'526</b>	<b>5'427'496</b>
<b>Eigenkapital</b>	<b>23'573'685</b>	<b>23'607'785</b>	<b>23'446'985</b>	<b>22'637'985</b>	<b>21'784'885</b>	<b>20'774'455</b>
<b>TOTAL Steuern</b>	<b>8'867'000</b>	<b>9'470'500</b>	<b>9'684'400</b>	<b>9'862'900</b>	<b>10'079'000</b>	<b>10'208'600</b>
<b>Finanzverbindlichkeiten</b>	<b>1'073'400</b>	<b>2'031'550</b>	<b>11'665'250</b>	<b>19'308'550</b>	<b>21'733'550</b>	<b>24'599'480</b>
<b>Verwaltungsvermögen</b>	<b>13'402'511</b>	<b>15'176'611</b>	<b>25'649'511</b>	<b>33'190'811</b>	<b>34'762'711</b>	<b>36'618'211</b>
	BU 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027
Nettoverschuldungsquotient	-124.22%	-96.85%	24.73%	116.16%	139.75%	168.77%
Selbstfinanzierungsgrad	59.43%	41.61%	9.59%	12.54%	34.76%	30.82%
Zinsbelastungsanteil	-1.14%	-1.09%	-0.78%	-0.40%	-0.19%	-0.09%
Nettoschuld in Franken pro Einwohner	-2'873	-2'365	611	2'887	3'498	4'271

Selbstfinanzierungsanteil	7.59%	5.74%	5.18%	5.42%	5.74%	5.61%
Kapitaldienstanteil	4.12%	4.38%	5.14%	8.68%	9.35%	9.96%
Bruttoverschuldungsanteil	13.22%	17.29%	61.21%	94.89%	104.03%	115.39%
Investitionsanteil	11.89%	12.74%	36.57%	33.11%	15.33%	16.33%
Nettozinsbelastungsanteil	-2.66%	-2.46%	-1.74%	-0.89%	-0.42%	-0.20%
Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner	6'659	6'622	6'504	6'194	5'872	5'600
Bilanzüberschussquotient	91.68%	86.23%	84.28%	75.24%	66.32%	57.81%
Kostendeckungsgrad	97.46%	97.72%	99.80%	96.78%	96.72%	96.30%
Werterhaltungsquote	25.99%	28.23%	32.24%	33.92%	36.15%	38.18%

	BU 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027
<b>AKTIVEN</b>	<b>26'780'351</b>	<b>27'772'601</b>	<b>37'245'501</b>	<b>44'079'801</b>	<b>45'651'701</b>	<b>47'507'201</b>
<b>10 Finanzvermögen</b>	<b>13'377'840</b>	<b>12'595'990</b>	<b>11'595'990</b>	<b>10'888'990</b>	<b>10'888'990</b>	<b>10'888'990</b>
<b>14 Verwaltungsvermögen</b>	<b>13'402'511</b>	<b>15'176'611</b>	<b>25'649'511</b>	<b>33'190'811</b>	<b>34'762'711</b>	<b>36'618'211</b>
14 VV Allgemeiner Haushalt	8'387'758	9'431'458	16'808'558	23'963'458	25'081'858	24'820'358
14 VV Feuerwehr	442'157	509'857	707'057	707'257	611'757	2'468'857
14 VV Wasserversorgung	7'419	7'119	6'819	6'519	6'219	5'919
14 VV Abwasserentsorgung	1'700'279	2'031'279	3'806'679	3'421'579	3'512'579	3'572'479
14 VV Abfallentsorgung	9'850	9'850	14'850	36'850	33'850	30'850
14 VV Elektrizitätsversorgung	2'855'048	3'187'048	4'305'548	5'055'148	5'516'448	5'719'748
<b>PASSIVEN</b>	<b>26'780'351</b>	<b>27'772'601</b>	<b>37'245'501</b>	<b>44'079'801</b>	<b>45'651'701</b>	<b>47'507'201</b>
<b>20 Fremdkapital</b>	<b>3'206'665</b>	<b>4'164'815</b>	<b>13'798'515</b>	<b>21'441'815</b>	<b>23'866'815</b>	<b>26'732'745</b>
20 Fremdkapital allgemein	1'663'454	1'663'454	1'663'454	1'663'454	1'663'454	1'663'454
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	353'176	353'176	353'176	353'176	353'176	353'176
206/201 Finanzverbindlichkeiten	1'073'400	2'031'550	11'665'250	19'308'550	21'733'550	24'599'480
209 Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierung	116'635	116'635	116'635	116'635	116'635	116'635
<b>29 Eigenkapital</b>	<b>23'573'685</b>	<b>23'607'785</b>	<b>23'446'985</b>	<b>22'637'985</b>	<b>21'784'885</b>	<b>20'774'455</b>
290 SF Feuerwehr	353'037	355'737	329'237	292'737	256'637	182'637
290 SF Wasserversorgung	119'521	93'621	71'021	47'221	22'321	-3'679
290 SF Abwasserentsorgung	1'329'413	1'156'713	965'813	779'013	590'913	400'913
290 SF Abfallentsorgung	489'012	515'212	538'012	553'612	565'212	572'612
290 SF Elektrizitätsversorgung	1'138'730	796'130	497'730	168'830	-181'570	-552'570
293 VF Allgemeiner Haushalt	4'036'346	4'057'946	3'999'546	4'021'146	4'042'746	4'064'346
293 VF Wasserversorgung	654'777	666'477	677'377	688'277	699'177	710'077
293 VF Abwasserentsorgung	3'056'199	3'260'599	3'453'199	3'645'199	3'833'399	3'996'299
293 VF Elektrizitätsversorgung	4'889'424	5'198'124	5'408'924	5'606'524	5'797'524	5'976'324
299 Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	7'507'226	7'507'226	7'506'126	6'835'426	6'158'526	5'427'496

	BU 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027
Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschluss	201'400	44'650	-59'500	-649'100	-655'300	-709'430
Buchgewinne Finanzvermögen						
Einlagen in SF	-513'600	-50'650	-27'600	-27'600	-27'600	-27'600
Entnahmen aus SF	13'000	6'000	86'000	6'000	6'000	6'000
<b>Ergebnis der Erfolgsrechnung</b>	<b>-299'200</b>		<b>-1'100</b>	<b>-670'700</b>	<b>-676'900</b>	<b>-731'030</b>
Ergebnis der Erfolgsrechnung	-299'200		-1'100	-670'700	-676'900	-731'030
+ planmässige Abschreibungen	909'100	939'300	957'900	1'628'100	1'743'600	1'809'500
+ ausserplanmässige Abschreibungen						
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen	513'600	50'650	27'600	27'600	27'600	27'600
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	13'000	6'000	86'000	6'000	6'000	6'000
<b>Selbstfinanzierung (Cash flow)</b>	<b>1'110'500</b>	<b>983'950</b>	<b>898'400</b>	<b>979'000</b>	<b>1'088'300</b>	<b>1'100'070</b>
Selbstfinanzierung (Cash flow)	1'110'500	983'950	898'400	979'000	1'088'300	1'100'070
- Buchgewinne Finanzvermögen						
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'237'100	1'983'000	8'335'000	8'783'000	2'862'000	1'548'000
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen		38'000				
<b>Saldo der Selbstfinanzierung</b>	<b>-126'600</b>	<b>-1'037'050</b>	<b>-7'436'600</b>	<b>-7'804'000</b>	<b>-1'773'700</b>	<b>-447'930</b>
<b>Bilanzüberschuss /-fehlbetrag</b>	<b>7'507'226</b>	<b>7'507'226</b>	<b>7'506'126</b>	<b>6'835'426</b>	<b>6'158'526</b>	<b>5'427'496</b>
<b>Eigenkapital</b>	<b>11'543'572</b>	<b>11'565'172</b>	<b>11'505'672</b>	<b>10'856'572</b>	<b>10'201'272</b>	<b>9'491'842</b>
<b>TOTAL Steuern</b>	<b>8'867'000</b>	<b>9'470'500</b>	<b>9'684'400</b>	<b>9'862'900</b>	<b>10'079'000</b>	<b>10'208'600</b>
<b>Finanzverbindlichkeiten</b>	<b>1'073'400</b>	<b>2'031'550</b>	<b>11'665'250</b>	<b>19'308'550</b>	<b>21'733'550</b>	<b>24'599'480</b>
<b>Verwaltungsvermögen</b>	<b>8'387'758</b>	<b>9'431'458</b>	<b>16'808'558</b>	<b>23'963'458</b>	<b>25'081'858</b>	<b>24'820'358</b>
<b>Finanzkennzahlen</b>	<b>BU 2022</b>	<b>BU 2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>
Nettoverschuldungsquotient	-38.54%	-24.51%	59.54%	144.28%	160.24%	163.28%
Selbstfinanzierungsgrad	89.77%	49.62%	10.78%	11.15%	38.03%	71.06%
Zinsbelastungsanteil	-1.47%	-1.51%	-1.07%	-0.54%	-0.26%	-0.13%
Nettoschuld in Franken pro Einwohner	-891	-599	1'471	3'586	4'011	4'132
Selbstfinanzierungsanteil	6.89%	6.36%	5.68%	6.08%	6.61%	6.59%
Kapitaldienstanteil	4.18%	4.56%	4.99%	9.57%	10.34%	10.71%
Bruttoverschuldungsanteil	66.34%	75.25%	134.59%	179.69%	190.51%	204.82%
Investitionsanteil	7.34%	11.64%	35.11%	35.88%	15.21%	8.72%
Nettozinsbelastungsanteil	-2.66%	-2.46%	-1.74%	-0.89%	-0.42%	-0.20%
Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner	3'261	3'244	3'192	2'970	2'750	2'558
Bilanzüberschussquotient	91.68%	86.23%	84.28%	75.24%	66.32%	57.81%
Kostendeckungsgrad	98.24%	100.00%	99.99%	96.14%	96.18%	95.95%
Werterhaltungsquote						

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	BU 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027
	<b>ERGEBNIS</b>	<b>-299'200</b>		<b>-1'100</b>	<b>-670'700</b>	<b>-676'900</b>	<b>-731'030</b>
<b>0</b>	<b>Allgemeine Verwaltung</b>	<b>-1'191'000</b>	<b>-1'227'400</b>	<b>-1'242'800</b>	<b>-1'254'400</b>	<b>-1'266'000</b>	<b>-1'275'800</b>
<b>01</b>	<b>Legislative und Exekutive</b>	<b>-179'700</b>	<b>-183'500</b>	<b>-185'600</b>	<b>-188'300</b>	<b>-190'600</b>	<b>-193'300</b>
<b>011</b>	<b>Legislative</b>	<b>-42'700</b>	<b>-43'600</b>	<b>-44'100</b>	<b>-44'900</b>	<b>-45'500</b>	<b>-46'300</b>
<b>0110</b>	<b>Legislative</b>	<b>-42'700</b>	<b>-43'600</b>	<b>-44'100</b>	<b>-44'900</b>	<b>-45'500</b>	<b>-46'300</b>
0110	30 Personalaufwand	-4'500	-4'500	-4'500	-4'600	-4'600	-4'700
0110	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-30'200	-31'100	-31'600	-32'300	-32'900	-33'600
0110	36 Transferaufwand	-8'000	-8'000	-8'000	-8'000	-8'000	-8'000
<b>012</b>	<b>Exekutive</b>	<b>-137'000</b>	<b>-139'900</b>	<b>-141'500</b>	<b>-143'400</b>	<b>-145'100</b>	<b>-147'000</b>
<b>0120</b>	<b>Exekutive</b>	<b>-137'000</b>	<b>-139'900</b>	<b>-141'500</b>	<b>-143'400</b>	<b>-145'100</b>	<b>-147'000</b>
0120	30 Personalaufwand	-101'000	-103'900	-104'900	-106'000	-107'000	-108'100
0120	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-36'000	-36'000	-36'600	-37'400	-38'100	-38'900
0120	42 Entgelte						
<b>02</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>-1'011'300</b>	<b>-1'043'900</b>	<b>-1'057'200</b>	<b>-1'066'100</b>	<b>-1'075'400</b>	<b>-1'082'500</b>
<b>022</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>-987'000</b>	<b>-1'000'500</b>	<b>-1'013'300</b>	<b>-1'021'900</b>	<b>-1'030'600</b>	<b>-1'037'400</b>
<b>0220</b>	<b>Allgemeine Dienste, übrige</b>	<b>-987'000</b>	<b>-1'000'500</b>	<b>-1'013'300</b>	<b>-1'021'900</b>	<b>-1'030'600</b>	<b>-1'037'400</b>
0220	30 Personalaufwand	-995'100	-1'002'100	-1'012'100	-1'022'200	-1'032'500	-1'042'800
0220	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-128'600	-156'600	-159'300	-162'500	-165'800	-169'100
0220	33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-27'300	-27'300	-31'900	-32'000	-31'900	-30'000
0220	36 Transferaufwand	-57'500	-61'300	-62'200	-63'200	-64'100	-65'100
0220	39 Interne Verrechnungen	-1'500	-1'500	-1'500	-1'500	-1'600	-1'600
0220	42 Entgelte	17'700	11'900	12'100	12'400	12'600	12'900
0220	46 Transferertrag	140'700	173'900	178'200	182'700	187'300	192'000
0220	49 Interne Verrechnungen	64'600	62'500	63'400	64'400	65'400	66'300
<b>029</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>	<b>-24'300</b>	<b>-43'400</b>	<b>-43'900</b>	<b>-44'200</b>	<b>-44'800</b>	<b>-45'100</b>
<b>0290</b>	<b>Gemeindehaus, Gemeindeplatz 1</b>	<b>-26'900</b>	<b>-28'100</b>	<b>-28'500</b>	<b>-28'800</b>	<b>-29'300</b>	<b>-29'600</b>
0290	30 Personalaufwand	-11'400	-11'800	-11'900	-12'000	-12'200	-12'300
0290	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-30'000	-30'800	-31'300	-32'000	-32'600	-33'300
0290	33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-4'700	-4'700	-4'800	-4'800	-4'800	-4'800
0290	42 Entgelte	2'300	2'300	2'300	2'400	2'400	2'500

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	BU 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027
0290	44 Finanzertrag	16'900	16'900	17'200	17'600	17'900	18'300
<b>0291</b>	<b>Altes Sekundarschulhaus, Mattenweg 2</b>	<b>11'500</b>	<b>17'500</b>	<b>17'800</b>	<b>18'200</b>	<b>18'600</b>	<b>18'900</b>
0291	30 Personalaufwand	-13'500	-17'600	-17'800	-18'000	-18'100	-18'300
0291	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-35'900	-23'300	-23'700	-24'200	-24'700	-25'200
0291	33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-700	-700	-700	-700	-700	-700
0291	42 Entgelte	1'800	1'800	1'800	1'900	1'900	1'900
0291	44 Finanzertrag	15'600	15'600	15'900	16'200	16'600	16'900
0291	49 Interne Verrechnungen	44'200	41'700	42'300	43'000	43'600	44'300
<b>0292</b>	<b>Mehrzweckgebäude, Schloss-Strasse 39</b>	<b>500</b>	<b>-11'800</b>	<b>-11'900</b>	<b>-11'900</b>	<b>-12'100</b>	<b>-12'100</b>
0292	30 Personalaufwand	-8'000	-8'600	-8'700	-8'800	-8'900	-8'900
0292	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-16'900	-26'800	-27'300	-27'800	-28'400	-28'900
0292	39 Interne Verrechnungen	-7'100	-6'800	-6'900	-7'000	-7'100	-7'200
0292	46 Transferertrag	16'000	15'200	15'600	16'000	16'400	16'800
0292	49 Interne Verrechnungen	16'500	15'200	15'400	15'700	15'900	16'100
<b>0293</b>	<b>Mehrzweckgebäude Kirch 5, Ortsteil Bleiken</b>	<b>-9'400</b>	<b>-21'000</b>	<b>-21'300</b>	<b>-21'700</b>	<b>-22'000</b>	<b>-22'300</b>
0293	30 Personalaufwand	-9'900	-10'300	-10'400	-10'500	-10'600	-10'700
0293	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-22'800	-28'000	-28'500	-29'100	-29'600	-30'200
0293	33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen		-2'300	-2'300	-2'300	-2'300	-2'300
0293	42 Entgelte						
0293	44 Finanzertrag	600	400	400	400	400	400
0293	46 Transferertrag	1'900	1'900	1'900	2'000	2'000	2'100
0293	49 Interne Verrechnungen	20'800	17'300	17'600	17'800	18'100	18'400
<b>1</b>	<b>Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung</b>	<b>-68'400</b>	<b>-48'400</b>	<b>-48'400</b>	<b>-49'000</b>	<b>-49'400</b>	<b>-50'100</b>
<b>11</b>	<b>Öffentliche Sicherheit</b>	<b>-9'300</b>	<b>-9'300</b>	<b>-9'400</b>	<b>-9'500</b>	<b>-9'800</b>	<b>-9'900</b>
<b>111</b>	<b>Polizei</b>	<b>-9'300</b>	<b>-9'300</b>	<b>-9'400</b>	<b>-9'500</b>	<b>-9'800</b>	<b>-9'900</b>
<b>1110</b>	<b>Polizei</b>	<b>-9'300</b>	<b>-9'300</b>	<b>-9'400</b>	<b>-9'500</b>	<b>-9'800</b>	<b>-9'900</b>
1110	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-1'100	-1'100	-1'100	-1'100	-1'200	-1'200
1110	36 Transferaufwand	-8'200	-8'200	-8'300	-8'400	-8'600	-8'700
<b>112</b>	<b>Verkehrssicherheit</b>						
<b>1120</b>	<b>Verkehrssicherheit</b>						
1120	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand						

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	BU 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027
1120	42 Entgelte						
<b>14</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>31'000</b>	<b>35'600</b>	<b>36'500</b>	<b>37'200</b>	<b>38'000</b>	<b>38'700</b>
<b>140</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>31'000</b>	<b>35'600</b>	<b>36'500</b>	<b>37'200</b>	<b>38'000</b>	<b>38'700</b>
<b>1400</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>31'000</b>	<b>35'600</b>	<b>36'500</b>	<b>37'200</b>	<b>38'000</b>	<b>38'700</b>
1400	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-55'000	-53'600	-54'500	-55'600	-56'700	-57'900
1400	42 Entgelte	86'000	89'200	91'000	92'800	94'700	96'600
<b>16</b>	<b>Verteidigung</b>	<b>-90'100</b>	<b>-74'700</b>	<b>-75'500</b>	<b>-76'700</b>	<b>-77'600</b>	<b>-78'900</b>
<b>161</b>	<b>Militärische Verteidigung</b>	<b>-5'600</b>	<b>-5'500</b>	<b>-5'400</b>	<b>-5'500</b>	<b>-5'400</b>	<b>-5'500</b>
<b>1610</b>	<b>Militärische Verteidigung</b>	<b>-5'600</b>	<b>-5'500</b>	<b>-5'400</b>	<b>-5'500</b>	<b>-5'400</b>	<b>-5'500</b>
1610	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-200					
1610	33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-5'400	-5'500	-5'400	-5'500	-5'400	-5'500
<b>162</b>	<b>Zivile Verteidigung</b>	<b>-84'500</b>	<b>-69'200</b>	<b>-70'100</b>	<b>-71'200</b>	<b>-72'200</b>	<b>-73'400</b>
<b>1620</b>	<b>Zivilschutz</b>	<b>-84'500</b>	<b>-69'200</b>	<b>-70'100</b>	<b>-71'200</b>	<b>-72'200</b>	<b>-73'400</b>
1620	30 Personalaufwand	-6'000	-4'900	-4'900	-5'000	-5'000	-5'100
1620	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-10'400	-8'600	-8'800	-8'900	-9'100	-9'300
1620	36 Transferaufwand	-66'600	-56'300	-57'100	-58'000	-58'900	-59'800
1620	39 Interne Verrechnungen	-4'500	-3'200	-3'200	-3'300	-3'300	-3'400
1620	46 Transferertrag	3'000	3'800	3'900	4'000	4'100	4'200
<b>2</b>	<b>Bildung</b>	<b>-3'147'700</b>	<b>-3'264'600</b>	<b>-3'306'100</b>	<b>-3'713'400</b>	<b>-3'848'700</b>	<b>-3'920'100</b>
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>-3'146'600</b>	<b>-3'262'500</b>	<b>-3'304'000</b>	<b>-3'711'200</b>	<b>-3'846'500</b>	<b>-3'917'900</b>
<b>211</b>	<b>Eingangsstufe</b>	<b>-249'100</b>	<b>-249'200</b>	<b>-257'800</b>	<b>-261'700</b>	<b>-265'700</b>	<b>-267'600</b>
<b>2110</b>	<b>Kindergarten</b>	<b>-171'200</b>	<b>-147'600</b>	<b>-154'600</b>	<b>-156'900</b>	<b>-159'300</b>	<b>-159'600</b>
2110	30 Personalaufwand	-300	-300	-300	-300	-300	-300
2110	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-17'400	-16'500	-16'800	-17'100	-17'500	-17'800
2110	36 Transferaufwand	-153'500	-130'800	-137'500	-139'500	-141'500	-141'500
<b>2111</b>	<b>Basisstufe</b>	<b>-77'900</b>	<b>-101'600</b>	<b>-103'200</b>	<b>-104'800</b>	<b>-106'400</b>	<b>-108'000</b>
2111	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-8'900	-20'500	-20'900	-21'300	-21'700	-22'100
2111	36 Transferaufwand	-69'000	-81'100	-82'300	-83'500	-84'700	-85'900
<b>212</b>	<b>Primarstufe</b>	<b>-1'298'000</b>	<b>-1'264'900</b>	<b>-1'263'600</b>	<b>-1'302'400</b>	<b>-1'309'100</b>	<b>-1'316'100</b>

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	BU 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027
<b>2120</b>	<b>Primarstufe</b>	<b>-1'298'000</b>	<b>-1'264'900</b>	<b>-1'263'600</b>	<b>-1'302'400</b>	<b>-1'309'100</b>	<b>-1'316'100</b>
2120	30 Personalaufwand	-35'300	-35'700	-36'100	-36'400	-36'800	-37'100
2120	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-235'300	-215'700	-219'500	-223'900	-228'300	-232'900
2120	33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-54'900	-49'800	-14'800	-46'900	-46'800	-46'900
2120	36 Transferaufwand	-1'050'500	-1'156'000	-1'183'000	-1'185'000	-1'187'000	-1'189'000
2120	39 Interne Verrechnungen		-200	-200	-200	-200	-200
2120	46 Transferertrag	78'000	192'500	190'000	190'000	190'000	190'000
<b>213</b>	<b>Oberstufe</b>	<b>-934'800</b>	<b>-1'007'500</b>	<b>-1'025'100</b>	<b>-1'042'000</b>	<b>-1'060'100</b>	<b>-1'075'700</b>
<b>2130</b>	<b>Sekundarstufe I</b>	<b>-893'400</b>	<b>-963'300</b>	<b>-980'400</b>	<b>-996'100</b>	<b>-1'012'700</b>	<b>-1'027'100</b>
2130	30 Personalaufwand	-40'200	-39'700	-40'100	-40'500	-40'900	-41'300
2130	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-271'600	-295'800	-301'000	-307'000	-313'100	-319'400
2130	33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-87'100	-95'100	-74'400	-75'800	-77'800	-77'400
2130	36 Transferaufwand	-833'000	-870'400	-872'000	-874'000	-876'000	-878'000
2130	39 Interne Verrechnungen	-387'600	-393'500	-399'400	-405'400	-411'500	-417'600
2130	42 Entgelte	2'000	1'500	1'500	1'600	1'600	1'600
2130	46 Transferertrag	724'100	729'700	705'000	705'000	705'000	705'000
<b>2131</b>	<b>Hauswirtschaft Sekundarstufe 1</b>	<b>-23'700</b>	<b>-23'300</b>	<b>-26'200</b>	<b>-26'900</b>	<b>-27'700</b>	<b>-28'500</b>
2131	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-39'300	-37'500	-38'200	-38'900	-39'700	-40'500
2131	46 Transferertrag	15'600	14'200	12'000	12'000	12'000	12'000
<b>2135</b>	<b>Integration und besondere Massnahmen IBEM</b>	<b>-17'700</b>	<b>-20'900</b>	<b>-18'500</b>	<b>-19'000</b>	<b>-19'700</b>	<b>-20'100</b>
2135	30 Personalaufwand	-13'000	-13'200	-13'300	-13'500	-13'600	-13'700
2135	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-21'100	-21'700	-22'100	-22'500	-23'000	-23'400
2135	39 Interne Verrechnungen	-3'600	-3'600	-3'700	-3'700	-3'800	-3'800
2135	46 Transferertrag	20'000	15'000	18'000	18'000	18'000	18'000
2135	49 Interne Verrechnungen		2'600	2'600	2'700	2'700	2'800
<b>214</b>	<b>Musikschulen</b>	<b>-70'100</b>	<b>-68'100</b>	<b>-69'100</b>	<b>-70'200</b>	<b>-71'200</b>	<b>-72'300</b>
<b>2140</b>	<b>Musikschulen</b>	<b>-70'100</b>	<b>-68'100</b>	<b>-69'100</b>	<b>-70'200</b>	<b>-71'200</b>	<b>-72'300</b>
2140	36 Transferaufwand	-70'100	-68'100	-69'100	-70'200	-71'200	-72'300
<b>217</b>	<b>Schulliegenschaften Schulanlage Schulhausstrasse 20,</b>	<b>-417'900</b>	<b>-458'400</b>	<b>-474'000</b>	<b>-820'100</b>	<b>-925'400</b>	<b>-979'300</b>
<b>2170</b>	<b>Primarstufe</b>	<b>-373'400</b>	<b>-382'400</b>	<b>-388'800</b>	<b>-700'300</b>	<b>-802'500</b>	<b>-853'100</b>
2170	30 Personalaufwand	-231'400	-232'300	-234'600	-237'000	-239'300	-241'700

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	BU 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027
2170	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-142'400	-146'200	-150'600	-155'100	-159'800	-164'500
2170	33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-24'300	-24'600	-24'600	-329'500	-425'000	-468'900
2170	42 Entgelte	600	500	500	500	500	500
2170	44 Finanzertrag	5'500	1'700	1'700	1'800	1'800	1'800
2170	46 Transferertrag	600	500	500	500	500	600
2170	49 Interne Verrechnungen	18'000	18'000	18'300	18'500	18'800	19'100
<b>2171</b>	<b>Kindergarten, Sportplatzweg 14</b>	<b>-49'300</b>	<b>-51'500</b>	<b>-52'400</b>	<b>-53'300</b>	<b>-54'300</b>	<b>-55'300</b>
2171	30 Personalaufwand	-31'400	-31'800	-32'100	-32'400	-32'800	-33'100
2171	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-17'900	-19'700	-20'300	-20'900	-21'500	-22'200
<b>2172</b>	<b>Schulanlage Kirch 1 Bleiken, Primarstufe</b>	<b>-48'600</b>	<b>-43'500</b>	<b>-44'300</b>	<b>-45'100</b>	<b>-46'000</b>	<b>-46'700</b>
2172	30 Personalaufwand	-21'500	-22'500	-22'700	-23'000	-23'200	-23'400
2172	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-24'100	-18'000	-18'500	-19'100	-19'700	-20'300
2172	33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-3'000	-3'000	-3'100	-3'000	-3'100	-3'000
<b>2176</b>	<b>Schulanlage Kirchbühlstrasse 30, Sekundarstufe 1</b>	<b>53'400</b>	<b>19'000</b>	<b>11'500</b>	<b>-21'400</b>	<b>-22'600</b>	<b>-24'200</b>
2176	30 Personalaufwand	-204'200	-202'900	-204'900	-207'000	-209'000	-211'100
2176	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-128'100	-166'300	-171'300	-176'400	-181'700	-187'200
2176	33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen		-3'200	-9'600	-41'200	-41'200	-41'200
2176	39 Interne Verrechnungen	-1'200	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000	-1'100
2176	42 Entgelte	500	500	500	500	500	500
2176	44 Finanzertrag	700	600	600	600	600	600
2176	46 Transferertrag	1'000	400	400	400	400	400
2176	49 Interne Verrechnungen	384'700	390'900	396'800	402'700	408'800	414'900
<b>218</b>	<b>Tagesbetreuung</b>	<b>-600</b>	<b>-29'200</b>	<b>-28'100</b>	<b>-27'300</b>	<b>-26'400</b>	<b>-25'400</b>
<b>2180</b>	<b>Tagesbetreuung</b>	<b>-600</b>	<b>-29'200</b>	<b>-28'100</b>	<b>-27'300</b>	<b>-26'400</b>	<b>-25'400</b>
2180	30 Personalaufwand	-106'100	-114'600	-115'700	-116'900	-118'100	-119'300
2180	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-38'600	-36'100	-36'700	-37'500	-38'200	-39'000
2180	39 Interne Verrechnungen	-14'400	-14'400	-14'600	-14'800	-15'100	-15'300
2180	42 Entgelte	83'500	85'900	87'600	89'400	91'200	93'000
2180	46 Transferertrag	75'000	50'000	51'300	52'500	53'800	55'200
<b>219</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>-176'100</b>	<b>-185'200</b>	<b>-186'300</b>	<b>-187'500</b>	<b>-188'600</b>	<b>-181'500</b>
<b>2195</b>	<b>Schülertransporte</b>	<b>-108'500</b>	<b>-116'100</b>	<b>-117'300</b>	<b>-118'500</b>	<b>-119'700</b>	<b>-112'800</b>
2195	30 Personalaufwand	-71'600	-77'300	-78'100	-78'900	-79'600	-80'400
2195	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-16'500	-18'700	-19'000	-19'400	-19'800	-20'200

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	BU 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027
2195	33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-16'500	-16'500	-16'500	-16'500	-16'500	-8'400
2195	36 Transferaufwand	-3'900	-3'600	-3'700	-3'700	-3'800	-3'800
<b>2197</b>	<b>Schulsozialdienst</b>	<b>-67'600</b>	<b>-69'100</b>	<b>-69'000</b>	<b>-69'000</b>	<b>-68'900</b>	<b>-68'700</b>
2197	30 Personalaufwand	-111'100	-113'600	-114'700	-115'900	-117'000	-118'200
2197	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-12'100	-11'900	-12'100	-12'400	-12'600	-12'800
2197	46 Transferertrag	55'600	56'400	57'800	59'300	60'700	62'300
<b>22</b>	<b>Sonderschulen</b>	<b>-100</b>	<b>-100</b>	<b>-100</b>	<b>-100</b>	<b>-100</b>	<b>-100</b>
<b>220</b>	<b>Sonderschulen</b>	<b>-100</b>	<b>-100</b>	<b>-100</b>	<b>-100</b>	<b>-100</b>	<b>-100</b>
<b>2200</b>	<b>Sonderschulen</b>	<b>-100</b>	<b>-100</b>	<b>-100</b>	<b>-100</b>	<b>-100</b>	<b>-100</b>
2200	36 Transferaufwand	-100	-100	-100	-100	-100	-100
<b>29</b>	<b>Übriges Bildungswesen</b>	<b>-1'000</b>	<b>-2'000</b>	<b>-2'000</b>	<b>-2'100</b>	<b>-2'100</b>	<b>-2'100</b>
<b>299</b>	<b>Bildung</b>	<b>-1'000</b>	<b>-2'000</b>	<b>-2'000</b>	<b>-2'100</b>	<b>-2'100</b>	<b>-2'100</b>
<b>2990</b>	<b>Übrige Bildung</b>	<b>-1'000</b>	<b>-2'000</b>	<b>-2'000</b>	<b>-2'100</b>	<b>-2'100</b>	<b>-2'100</b>
2990	36 Transferaufwand	-1'000	-2'000	-2'000	-2'100	-2'100	-2'100
<b>3</b>	<b>Kultur, Sport und Freizeit, Kirche</b>	<b>-309'600</b>	<b>-309'000</b>	<b>-316'800</b>	<b>-570'000</b>	<b>-574'500</b>	<b>-578'800</b>
<b>31</b>	<b>Kulturerbe</b>	<b>-36'500</b>	<b>-23'200</b>	<b>-23'500</b>	<b>-23'900</b>	<b>-24'300</b>	<b>-24'700</b>
<b>311</b>	<b>Museen und bildende Kunst</b>	<b>-36'400</b>	<b>-23'100</b>	<b>-23'400</b>	<b>-23'800</b>	<b>-24'200</b>	<b>-24'600</b>
<b>3111</b>	<b>Kulturhaus BuumeHus</b>	<b>-36'400</b>	<b>-23'100</b>	<b>-23'400</b>	<b>-23'800</b>	<b>-24'200</b>	<b>-24'600</b>
3111	30 Personalaufwand	-7'400	-5'900	-6'000	-6'000	-6'100	-6'100
3111	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-24'500	-13'700	-13'900	-14'200	-14'500	-14'800
3111	36 Transferaufwand	-7'000	-6'000	-6'100	-6'200	-6'300	-6'400
3111	44 Finanzertrag	2'500	2'500	2'600	2'600	2'700	2'700
<b>312</b>	<b>Denkmalpflege und Heimatschutz</b>	<b>-100</b>	<b>-100</b>	<b>-100</b>	<b>-100</b>	<b>-100</b>	<b>-100</b>
<b>3120</b>	<b>Denkmalpflege und Heimatschutz</b>	<b>-100</b>	<b>-100</b>	<b>-100</b>	<b>-100</b>	<b>-100</b>	<b>-100</b>
3120	36 Transferaufwand	-100	-100	-100	-100	-100	-100
<b>32</b>	<b>Kultur, übrige</b>	<b>-149'900</b>	<b>-155'000</b>	<b>-157'100</b>	<b>-408'300</b>	<b>-410'900</b>	<b>-413'200</b>
<b>321</b>	<b>Mediotheken</b>	<b>-91'600</b>	<b>-85'100</b>	<b>-86'100</b>	<b>-87'300</b>	<b>-88'600</b>	<b>-89'700</b>
<b>3210</b>	<b>Mediotheken</b>	<b>-91'600</b>	<b>-85'100</b>	<b>-86'100</b>	<b>-87'300</b>	<b>-88'600</b>	<b>-89'700</b>

## Allgemeiner Haushalt

Gliederung nach Funktionen detailliert

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	BU 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027
3210	30 Personalaufwand	-46'400	-52'200	-52'700	-53'200	-53'800	-54'300
3210	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-51'300	-36'600	-37'200	-38'000	-38'700	-39'500
3210	39 Interne Verrechnungen	-14'300	-14'300	-14'500	-14'700	-15'000	-15'200
3210	42 Entgelte	7'000	7'000	7'100	7'300	7'400	7'600
3210	49 Interne Verrechnungen	13'400	11'000	11'200	11'300	11'500	11'700
<b>329</b>	<b>Kultur</b>	<b>-58'300</b>	<b>-69'900</b>	<b>-71'000</b>	<b>-321'000</b>	<b>-322'300</b>	<b>-323'500</b>
<b>3290</b>	<b>Übrige Kultur</b>	<b>-58'300</b>	<b>-69'900</b>	<b>-71'000</b>	<b>-321'000</b>	<b>-322'300</b>	<b>-323'500</b>
3290	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-16'500	-28'800	-29'300	-29'900	-30'500	-31'100
3290	33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen				-248'800	-248'800	-248'800
3290	36 Transferaufwand	-41'800	-41'100	-41'700	-42'300	-43'000	-43'600
<b>33</b>	<b>Medien</b>	<b>-31'200</b>	<b>-34'200</b>	<b>-34'600</b>	<b>-35'200</b>	<b>-35'700</b>	<b>-36'300</b>
<b>332</b>	<b>Massenmedien</b>	<b>-31'200</b>	<b>-34'200</b>	<b>-34'600</b>	<b>-35'200</b>	<b>-35'700</b>	<b>-36'300</b>
<b>3320</b>	<b>Massenmedien</b>	<b>-31'200</b>	<b>-34'200</b>	<b>-34'600</b>	<b>-35'200</b>	<b>-35'700</b>	<b>-36'300</b>
3320	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-34'700	-30'900	-31'400	-32'100	-32'700	-33'400
3320	33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen		-6'800	-6'800	-6'800	-6'800	-6'800
3320	46 Transferertrag	3'500	3'500	3'600	3'700	3'800	3'900
<b>34</b>	<b>Sport und Freizeit</b>	<b>-92'000</b>	<b>-96'600</b>	<b>-101'600</b>	<b>-102'600</b>	<b>-103'600</b>	<b>-104'600</b>
<b>341</b>	<b>Sport</b>	<b>-64'700</b>	<b>-64'100</b>	<b>-68'700</b>	<b>-69'600</b>	<b>-70'100</b>	<b>-70'900</b>
<b>3410</b>	<b>Sport</b>	<b>-5'600</b>	<b>-5'200</b>	<b>-5'200</b>	<b>-5'300</b>	<b>-5'300</b>	<b>-5'300</b>
3410	33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-3'500	-3'400	-3'400	-3'400	-3'400	-3'400
3410	36 Transferaufwand	-2'100	-1'800	-1'800	-1'900	-1'900	-1'900
<b>3411</b>	<b>Sportanlage Leimen, Helisbühlstrasse 4</b>	<b>-58'700</b>	<b>-58'500</b>	<b>-63'100</b>	<b>-63'900</b>	<b>-64'400</b>	<b>-65'200</b>
3411	30 Personalaufwand	-35'800	-37'900	-38'300	-38'700	-39'000	-39'400
3411	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-50'300	-43'800	-44'600	-45'500	-46'400	-47'300
3411	33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen			-4'000	-4'000	-4'000	-4'000
3411	44 Finanzertrag	4'000	3'000	3'100	3'100	3'200	3'200
3411	46 Transferertrag	23'400	20'200	20'700	21'200	21'800	22'300
<b>3415</b>	<b>Tennisanlage Diessbachgraben</b>	<b>-400</b>	<b>-400</b>	<b>-400</b>	<b>-400</b>	<b>-400</b>	<b>-400</b>
3415	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-400	-400	-400	-400	-400	-400
<b>342</b>	<b>Freizeit</b>	<b>-27'300</b>	<b>-32'500</b>	<b>-32'900</b>	<b>-33'000</b>	<b>-33'500</b>	<b>-33'700</b>

## Allgemeiner Haushalt

Gliederung nach Funktionen detailliert

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	BU 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027
3420	Freizeit	-27'300	-32'500	-32'900	-33'000	-33'500	-33'700
3420	30 Personalaufwand	-6'900	-7'300	-7'400	-7'400	-7'500	-7'600
3420	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-7'200	-12'000	-12'200	-12'500	-12'700	-13'000
3420	33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-12'500	-12'500	-12'600	-12'400	-12'600	-12'400
3420	36 Transferaufwand	-700	-700	-700	-700	-700	-700
4	Gesundheit	-18'100	-18'700	-18'900	-19'400	-19'800	-20'100
42	Ambulante Krankenpflege	-2'000	-2'000	-2'000	-2'100	-2'100	-2'100
421	Ambulante Krankenpflege	-2'000	-2'000	-2'000	-2'100	-2'100	-2'100
4210	Ambulante Krankenpflege	-2'000	-2'000	-2'000	-2'100	-2'100	-2'100
4210	36 Transferaufwand	-2'000	-2'000	-2'000	-2'100	-2'100	-2'100
43	Gesundheit	-16'100	-16'700	-16'900	-17'300	-17'700	-18'000
432	Krankheitsbekämpfung, übrige	-1'800	-1'800	-1'800	-1'900	-1'900	-1'900
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige	-1'800	-1'800	-1'800	-1'900	-1'900	-1'900
4320	36 Transferaufwand	-1'800	-1'800	-1'800	-1'900	-1'900	-1'900
433	Schulgesundheitsdienst	-14'300	-14'900	-15'100	-15'400	-15'800	-16'100
4330	Schulgesundheitsdienst	-4'500	-4'500	-4'600	-4'700	-4'800	-4'900
4330	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-4'500	-4'500	-4'600	-4'700	-4'800	-4'900
4331	Schulzahnpflege	-9'800	-10'400	-10'500	-10'700	-11'000	-11'200
4331	30 Personalaufwand	-1'600	-1'700	-1'700	-1'700	-1'800	-1'800
4331	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-8'200	-8'200	-8'300	-8'500	-8'700	-8'900
4331	36 Transferaufwand	-500	-500	-500	-500	-500	-500
4331	49 Interne Verrechnungen	500					
5	Soziale Sicherheit	-3'187'600	-3'143'050	-3'212'900	-3'234'300	-3'244'700	-3'276'630
53	Alter + Hinterlassene	-911'900	-911'250	-925'100	-946'400	-974'100	-999'930
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung						
531	AHV	-52'500	-49'700	-50'300	-51'000	-51'600	-52'300
5310	Alters- u. Hinterlassenenversicherung						
5310	AHV	-52'500	-49'700	-50'300	-51'000	-51'600	-52'300
5310	39 Interne Verrechnungen	-62'000	-60'200	-61'100	-62'000	-62'900	-63'900
5310	46 Transferertrag	9'500	10'500	10'800	11'000	11'300	11'600

## Allgemeiner Haushalt

Gliederung nach Funktionen detailliert

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	BU 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027
532	Ergänzungsleistungen AHV / IV	-850'800	-853'200	-866'300	-886'800	-913'800	-938'630
5320	Ergänzungsleistungen AHV / IV	-850'800	-853'200	-866'300	-886'800	-913'800	-938'630
5320	36 Transferaufwand	-850'800	-853'200	-866'300	-886'800	-913'800	-938'630
535	Leistungen an das Alter	-8'600	-8'350	-8'500	-8'600	-8'700	-9'000
5350	Leistungen an das Alter	-8'600	-8'350	-8'500	-8'600	-8'700	-9'000
5350	30 Personalaufwand	-400	-800	-800	-800	-800	-800
5350	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-7'200	-6'550	-6'700	-6'800	-6'900	-7'100
5350	36 Transferaufwand	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000	-1'100
54	Familie und Jugend	-102'600	-105'000	-101'000	-99'700	-98'100	-96'500
541	Familienzulagen	-21'200	-17'700	-18'000	-18'000	-18'000	-18'000
5410	Familienzulagen	-21'200	-17'700	-18'000	-18'000	-18'000	-18'000
5410	36 Transferaufwand	-21'200	-17'700	-18'000	-18'000	-18'000	-18'000
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso		-2'000	-1'500	-1'000	-400	200
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso		-2'000	-1'500	-1'000	-400	200
5430	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-2'000	-2'000	-2'000	-2'100	-2'100	-2'200
5430	36 Transferaufwand	-90'000	-110'000	-111'700	-113'300	-115'000	-116'700
5430	42 Entgelte	92'000	110'000	112'200	114'400	116'700	119'100
544	Jugendenschutz	-29'000	-32'900	-30'400	-30'900	-31'400	-32'000
5440	Jugendenschutz allgemein	-29'000	-32'900	-30'400	-30'900	-31'400	-32'000
5440	36 Transferaufwand	-31'000	-33'900	-34'400	-34'900	-35'400	-36'000
5440	42 Entgelte	2'000	1'000	4'000	4'000	4'000	4'000
545	Leistungen an Familien	-52'400	-52'400	-51'100	-49'800	-48'300	-46'700
5450	Leistungen an Familien allgemein	-400	-400	-400	-400	-400	-400
5450	36 Transferaufwand	-400	-400	-400	-400	-400	-400
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	-48'000	-48'000	-46'800	-45'600	-44'200	-42'800
5451	36 Transferaufwand	-240'000	-240'000	-243'600	-247'300	-251'000	-254'700
5451	46 Transferertrag	192'000	192'000	196'800	201'700	206'800	211'900
5452	Tageseltern	-4'000	-4'000	-3'900	-3'800	-3'700	-3'500

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	BU 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027
5452	36 Transferaufwand	-20'000	-20'000	-20'300	-20'600	-20'900	-21'200
5452	46 Transferertrag	16'000	16'000	16'400	16'800	17'200	17'700
<b>57</b>	<b>Sozialhilfe und Asylwesen</b>	<b>-2'173'100</b>	<b>-2'126'800</b>	<b>-2'186'800</b>	<b>-2'188'200</b>	<b>-2'172'500</b>	<b>-2'180'200</b>
<b>572</b>	<b>Wirtschaftliche Hilfe</b>	<b>-1'940'000</b>	<b>-1'311'000</b>	<b>-1'325'300</b>	<b>-1'339'900</b>	<b>-1'354'400</b>	<b>-1'369'100</b>
<b>5720</b>	<b>Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe</b>	<b>-1'940'000</b>	<b>-1'311'000</b>	<b>-1'325'300</b>	<b>-1'339'900</b>	<b>-1'354'400</b>	<b>-1'369'100</b>
5720	36 Transferaufwand	-3'000'000	-2'200'000	-2'233'000	-2'266'500	-2'300'500	-2'335'000
5720	42 Entgelte	870'000	719'000	733'400	748'000	763'000	778'300
5720	46 Transferertrag	190'000	170'000	174'300	178'600	183'100	187'600
<b>579</b>	<b>Sozialhilfe</b>	<b>-233'100</b>	<b>-815'800</b>	<b>-861'500</b>	<b>-848'300</b>	<b>-818'100</b>	<b>-811'100</b>
<b>5790</b>	<b>Sozialhilfe</b>	<b>-3'700</b>	<b>-3'500</b>	<b>-3'500</b>	<b>-3'600</b>	<b>-3'600</b>	<b>-3'600</b>
5790	30 Personalaufwand	-3'500	-3'300	-3'300	-3'400	-3'400	-3'400
5790	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-100	-100	-100	-100	-100	-100
5790	36 Transferaufwand	-600	-600	-600	-600	-600	-600
5790	42 Entgelte	500	500	500	500	500	500
<b>5796</b>	<b>Regionaler Sozialdienst</b>	<b>-792'600</b>	<b>-812'200</b>	<b>-807'900</b>	<b>-814'900</b>	<b>-822'000</b>	<b>-829'000</b>
5796	30 Personalaufwand	-772'900	-815'600	-823'800	-832'000	-840'300	-848'700
5796	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-70'300	-79'200	-80'600	-82'200	-83'800	-85'500
5796	33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-11'100	-11'100				
5796	39 Interne Verrechnungen	-45'200	-42'700	-43'300	-44'000	-44'700	-45'300
5796	42 Entgelte	500	500	500	500	500	500
5796	46 Transferertrag	106'400	135'900	139'300	142'800	146'300	150'000
<b>5799</b>	<b>Lastenausgleich Sozialhilfe</b>	<b>563'200</b>	<b>-100</b>	<b>-50'100</b>	<b>-29'800</b>	<b>7'500</b>	<b>21'500</b>
5799	36 Transferaufwand	-2'036'800	-1'982'400	-2'082'000	-2'112'500	-2'127'200	-2'166'600
5799	46 Transferertrag	2'600'000	1'982'300	2'031'900	2'082'700	2'134'700	2'188'100
<b>6</b>	<b>Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b>	<b>-754'600</b>	<b>-793'400</b>	<b>-866'200</b>	<b>-906'700</b>	<b>-935'300</b>	<b>-978'100</b>
<b>61</b>	<b>Strassenverkehr</b>	<b>-471'100</b>	<b>-510'800</b>	<b>-586'400</b>	<b>-621'100</b>	<b>-635'900</b>	<b>-677'600</b>
<b>615</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>-471'100</b>	<b>-510'800</b>	<b>-586'400</b>	<b>-621'100</b>	<b>-635'900</b>	<b>-677'600</b>
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>-493'200</b>	<b>-535'000</b>	<b>-611'100</b>	<b>-646'100</b>	<b>-661'300</b>	<b>-703'300</b>
6150	30 Personalaufwand	-257'100	-261'600	-264'200	-266'900	-269'500	-272'200
6150	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-246'100	-267'700	-275'700	-284'000	-292'500	-301'300
6150	33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-63'500	-78'700	-145'900	-171'900	-177'800	-210'100

## Allgemeiner Haushalt

Gliederung nach Funktionen detailliert

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	BU 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027
6150	42 Entgelte	6'500	6'500	6'600	6'800	6'900	7'000
6150	46 Transferertrag	65'000	64'500	66'100	67'800	69'500	71'200
6150	49 Interne Verrechnungen	2'000	2'000	2'000	2'100	2'100	2'100
<b>6151</b>	<b>Waldstrassen und -wege</b>	<b>-13'000</b>	<b>-11'000</b>	<b>-11'300</b>	<b>-11'700</b>	<b>-12'000</b>	<b>-12'400</b>
6151	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-13'000	-11'000	-11'300	-11'700	-12'000	-12'400
<b>6153</b>	<b>WG Laass, Traktorenwege</b>			<b>100</b>			
6153	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-1'200	-1'200	-1'200	-1'300	-1'300	-1'400
6153	39 Interne Verrechnungen	-2'000	-2'000	-2'000	-2'100	-2'100	-2'100
6153	46 Transferertrag	3'200	3'200	3'300	3'400	3'400	3'500
<b>6155</b>	<b>Parkplätze</b>	<b>35'100</b>	<b>35'200</b>	<b>35'900</b>	<b>36'700</b>	<b>37'400</b>	<b>38'100</b>
6155	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-11'000	-10'200	-10'500	-10'800	-11'100	-11'500
6155	33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-4'900	-4'900	-4'900	-4'800	-4'900	-4'800
6155	42 Entgelte	51'000	50'300	51'300	52'300	53'400	54'400
<b>62</b>	<b>Öffentlicher Verkehr</b>	<b>-283'500</b>	<b>-282'600</b>	<b>-279'800</b>	<b>-285'600</b>	<b>-299'400</b>	<b>-300'500</b>
<b>623</b>	<b>Agglomerationsverkehr</b>	<b>-2'500</b>	<b>-3'300</b>	<b>-3'300</b>	<b>-3'400</b>	<b>-3'400</b>	<b>-3'500</b>
<b>6230</b>	<b>Agglomerationsverkehr</b>	<b>-2'500</b>	<b>-3'300</b>	<b>-3'300</b>	<b>-3'400</b>	<b>-3'400</b>	<b>-3'500</b>
6230	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-12'500	-13'000	-13'200	-13'500	-13'800	-14'000
6230	42 Entgelte	1'500	1'000	1'000	1'000	1'100	1'100
6230	46 Transferertrag	5'000	5'000	5'100	5'300	5'400	5'500
6230	49 Interne Verrechnungen	3'500	3'700	3'800	3'800	3'900	3'900
<b>629</b>	<b>Öffentlicher Verkehr</b>	<b>-281'000</b>	<b>-279'300</b>	<b>-276'500</b>	<b>-282'200</b>	<b>-296'000</b>	<b>-297'000</b>
<b>6290</b>	<b>Öffentlicher Verkehr</b>						
6290	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand						
6290	42 Entgelte						
<b>6291</b>	<b>Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr</b>	<b>-281'000</b>	<b>-279'300</b>	<b>-276'500</b>	<b>-282'200</b>	<b>-296'000</b>	<b>-297'000</b>
6291	36 Transferaufwand	-281'000	-279'300	-276'500	-282'200	-296'000	-297'000
<b>7</b>	<b>Umweltschutz und Raumordnung</b>	<b>-254'900</b>	<b>-291'100</b>	<b>-299'000</b>	<b>-329'500</b>	<b>-346'900</b>	<b>-352'300</b>
<b>71</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>-20'800</b>	<b>-15'200</b>	<b>-18'600</b>	<b>-20'900</b>	<b>-21'300</b>	<b>-21'700</b>
<b>710</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>-20'800</b>	<b>-15'200</b>	<b>-18'600</b>	<b>-20'900</b>	<b>-21'300</b>	<b>-21'700</b>
<b>7100</b>	<b>Öffentliche Brunnen</b>	<b>-20'800</b>	<b>-15'200</b>	<b>-18'600</b>	<b>-20'900</b>	<b>-21'300</b>	<b>-21'700</b>

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	BU 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027
7100	30 Personalaufwand	-300	-600	-600	-600	-600	-600
7100	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-16'700	-12'000	-12'400	-12'700	-13'100	-13'500
7100	33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-3'800	-2'600	-5'600	-7'600	-7'600	-7'600
<b>74</b>	<b>Verbauungen</b>	<b>-69'400</b>	<b>-88'400</b>	<b>-90'200</b>	<b>-115'500</b>	<b>-129'400</b>	<b>-131'500</b>
<b>741</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>-69'400</b>	<b>-88'400</b>	<b>-90'200</b>	<b>-115'500</b>	<b>-129'400</b>	<b>-131'500</b>
<b>7410</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>-69'400</b>	<b>-88'400</b>	<b>-90'200</b>	<b>-115'500</b>	<b>-129'400</b>	<b>-131'500</b>
7410	30 Personalaufwand	-400	-400	-400	-400	-400	-400
7410	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-35'500	-57'000	-58'700	-60'500	-62'300	-64'200
7410	33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-18'000	-18'700	-18'700	-42'200	-54'300	-54'400
7410	36 Transferaufwand	-26'100	-26'100	-26'500	-26'900	-27'300	-27'700
7410	46 Transferertrag	10'600	13'800	14'100	14'500	14'900	15'200
<b>75</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>-900</b>	<b>-900</b>	<b>-900</b>	<b>-900</b>	<b>-1'000</b>	<b>-1'000</b>
<b>750</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>-900</b>	<b>-900</b>	<b>-900</b>	<b>-900</b>	<b>-1'000</b>	<b>-1'000</b>
<b>7500</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>-900</b>	<b>-900</b>	<b>-900</b>	<b>-900</b>	<b>-1'000</b>	<b>-1'000</b>
7500	36 Transferaufwand	-1'500	-1'500	-1'500	-1'500	-1'600	-1'600
7500	42 Entgelte	600	600	600	600	600	600
<b>76</b>	<b>Bekämpfung von Umweltverschmutzung</b>	<b>-1'100</b>	<b>-1'100</b>	<b>-1'100</b>	<b>-1'100</b>	<b>-1'200</b>	<b>-1'200</b>
<b>769</b>	<b>Bekämpfung von Umweltverschmutzung</b>	<b>-1'100</b>	<b>-1'100</b>	<b>-1'100</b>	<b>-1'100</b>	<b>-1'200</b>	<b>-1'200</b>
<b>7690</b>	<b>Bekämpfung von Umweltverschmutzung</b>	<b>-1'100</b>	<b>-1'100</b>	<b>-1'100</b>	<b>-1'100</b>	<b>-1'200</b>	<b>-1'200</b>
7690	36 Transferaufwand	-1'100	-1'100	-1'100	-1'100	-1'200	-1'200
<b>77</b>	<b>Übriger Umweltschutz</b>	<b>-133'600</b>	<b>-149'500</b>	<b>-151'800</b>	<b>-154'100</b>	<b>-156'500</b>	<b>-158'800</b>
<b>771</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>	<b>-129'100</b>	<b>-145'000</b>	<b>-147'200</b>	<b>-149'400</b>	<b>-151'700</b>	<b>-153'900</b>
<b>7710</b>	<b>Friedhof und Bestattung allgemein</b>	<b>-1'500</b>	<b>-3'000</b>	<b>-3'100</b>	<b>-3'100</b>	<b>-3'200</b>	<b>-3'200</b>
7710	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-1'500	-3'000	-3'100	-3'100	-3'200	-3'200
<b>7716</b>	<b>Regionale Friedhoforganisation</b>	<b>-127'600</b>	<b>-142'000</b>	<b>-144'100</b>	<b>-146'300</b>	<b>-148'500</b>	<b>-150'700</b>
7716	36 Transferaufwand	-127'600	-142'000	-144'100	-146'300	-148'500	-150'700
<b>779</b>	<b>Umweltschutz</b>	<b>-4'500</b>	<b>-4'500</b>	<b>-4'600</b>	<b>-4'700</b>	<b>-4'800</b>	<b>-4'900</b>
<b>7792</b>	<b>Hundetoiletten</b>	<b>-4'500</b>	<b>-4'500</b>	<b>-4'600</b>	<b>-4'700</b>	<b>-4'800</b>	<b>-4'900</b>

## Allgemeiner Haushalt

Gliederung nach Funktionen detailliert

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	BU 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027
7792 31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-4'500	-4'500	-4'600	-4'700	-4'800	-4'900
<b>79</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>-29'100</b>	<b>-36'000</b>	<b>-36'400</b>	<b>-37'000</b>	<b>-37'500</b>	<b>-38'100</b>
<b>790</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>-29'100</b>	<b>-36'000</b>	<b>-36'400</b>	<b>-37'000</b>	<b>-37'500</b>	<b>-38'100</b>
<b>7900</b>	<b>Raumordnung allgemein</b>	<b>-14'500</b>	<b>-21'500</b>	<b>-21'700</b>	<b>-22'100</b>	<b>-22'300</b>	<b>-22'700</b>
7900 31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-7'000	-14'000	-14'200	-14'500	-14'800	-15'100
7900 33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-7'500	-7'500	-7'500	-7'600	-7'500	-7'600
7900 37	Durchlaufende Beiträge	-54'000					
7900 38	Einlage in SF Planungsmehrwerte	-486'000					
7900 42	Entgelte						
7900 43	Verschiedene Erträge	486'000					
7900 47	Durchlaufende Beiträge	54'000					
<b>7906</b>	<b>Regionale Planungsgruppen</b>	<b>-6'700</b>	<b>-6'700</b>	<b>-6'800</b>	<b>-6'900</b>	<b>-7'000</b>	<b>-7'100</b>
7906 36	Transferaufwand	-6'700	-6'700	-6'800	-6'900	-7'000	-7'100
<b>7907</b>	<b>Regionalkonferenzen</b>	<b>-7'900</b>	<b>-7'800</b>	<b>-7'900</b>	<b>-8'000</b>	<b>-8'200</b>	<b>-8'300</b>
7907 36	Transferaufwand	-7'900	-7'800	-7'900	-8'000	-8'200	-8'300
<b>8</b>	<b>Volkswirtschaft</b>	<b>414'500</b>	<b>400'200</b>	<b>410'500</b>	<b>420'800</b>	<b>431'600</b>	<b>442'500</b>
<b>81</b>	<b>Landwirtschaft</b>	<b>-3'200</b>	<b>-3'100</b>	<b>-3'100</b>	<b>-3'200</b>	<b>-3'200</b>	<b>-3'200</b>
<b>812</b>	<b>Strukturverbesserungen</b>	<b>-200</b>	<b>-200</b>	<b>-200</b>	<b>-200</b>	<b>-200</b>	<b>-200</b>
<b>8120</b>	<b>Strukturverbesserungen</b>	<b>-200</b>	<b>-200</b>	<b>-200</b>	<b>-200</b>	<b>-200</b>	<b>-200</b>
8120 36	Transferaufwand	-200	-200	-200	-200	-200	-200
<b>814</b>	<b>Produktionsverbesserungen Pflanzen</b>	<b>-3'000</b>	<b>-2'900</b>	<b>-2'900</b>	<b>-3'000</b>	<b>-3'000</b>	<b>-3'000</b>
<b>8140</b>	<b>Landw.Produktionsverbesserungen Pflanzen</b>	<b>-3'000</b>	<b>-2'900</b>	<b>-2'900</b>	<b>-3'000</b>	<b>-3'000</b>	<b>-3'000</b>
8140 30	Personalaufwand	-2'700	-2'700	-2'700	-2'800	-2'800	-2'800
8140 31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-300	-200	-200	-200	-200	-200
<b>82</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>4'700</b>	<b>2'400</b>	<b>2'700</b>	<b>2'800</b>	<b>3'100</b>	<b>3'200</b>
<b>820</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>4'700</b>	<b>2'400</b>	<b>2'700</b>	<b>2'800</b>	<b>3'100</b>	<b>3'200</b>
<b>8200</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>4'700</b>	<b>2'400</b>	<b>2'700</b>	<b>2'800</b>	<b>3'100</b>	<b>3'200</b>
8200 30	Personalaufwand	-14'400	-14'400	-14'500	-14'700	-14'800	-15'000
8200 31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-14'900	-15'000	-15'300	-15'600	-15'900	-16'200

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	BU 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027
8200	36	Transferaufwand					
8200	42	Entgelte	32'000	29'000	29'600	30'200	31'400
8200	44	Finanzertrag	500	500	500	500	500
8200	46	Transferertrag	1'500	2'300	2'400	2'400	2'500
<b>87</b>		<b>Brennstoffe und Energie</b>	<b>413'000</b>	<b>400'900</b>	<b>410'900</b>	<b>421'200</b>	<b>431'700</b>
<b>871</b>		<b>Elektrizität</b>	<b>413'000</b>	<b>400'900</b>	<b>410'900</b>	<b>421'200</b>	<b>431'700</b>
<b>8710</b>		<b>Elektrizität allgemein</b>	<b>413'000</b>	<b>400'900</b>	<b>410'900</b>	<b>421'200</b>	<b>431'700</b>
8710	46	Transferertrag	413'000	400'900	410'900	421'200	431'700
<b>9</b>		<b>Finanzen und Steuern</b>	<b>8'218'200</b>	<b>8'695'450</b>	<b>8'899'500</b>	<b>8'985'200</b>	<b>9'176'800</b>
<b>91</b>		<b>Steuern</b>	<b>8'826'000</b>	<b>9'423'900</b>	<b>9'637'800</b>	<b>9'816'200</b>	<b>10'032'300</b>
<b>910</b>		<b>Steuern</b>	<b>8'826'000</b>	<b>9'423'900</b>	<b>9'637'800</b>	<b>9'816'200</b>	<b>10'032'300</b>
<b>9100</b>		<b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>	<b>7'743'000</b>	<b>8'298'500</b>	<b>8'512'400</b>	<b>8'690'900</b>	<b>8'907'000</b>
9100	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-40'000	-45'000	-45'000	-45'000	-45'000
9100	40	Einkommenssteuern NP	6'390'000	6'638'500	6'824'900	6'975'200	7'157'200
9100	40	Vermögenssteuern NP	730'000	1'022'500	1'050'000	1'078'200	1'134'500
9100	40	Gewinnsteuern JP	152'000	200'000	200'000	200'000	200'000
9100	40	Kapitalsteuer JP	6'000	5'000	5'000	5'000	5'000
9100	40	Nachsteuern und Bussen	20'000	5'000	5'000	5'000	5'000
9100	40	Aktive Steuerauscheidungen NP	220'000	170'000	170'000	170'000	170'000
9100	40	Passive Steuerauscheidungen NP	-245'000	-210'000	-210'000	-210'000	-210'000
9100	40	Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen	-2'000	-2'000	-2'000	-2'000	-2'000
9100	40	Quellensteuern	70'000	60'000	60'000	60'000	60'000
9100	40	Quellensteuern ausserhalb Ertragsabrechnung (BGSA, Grenzgänger)	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000
9100	40	Aktive Steuerauscheidungen JP	450'000	460'000	460'000	460'000	460'000
9100	40	Passive Steuerauscheidungen JP	-15'000	-20'000	-20'000	-20'000	-20'000
9100	40	Rückstellungen für Steuerteilungen JP					
9100	40	Eingang abgeschriebene Steuern	5'000	10'000	10'000	10'000	10'000
9100	40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögen		48'000	48'000	48'000	48'000

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	BU 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027
9100	40		-47'000	-47'000	-47'000	-47'000	-47'000
9100	40		2'000	2'000	2'000	2'000	2'000
9100	40		-500	-500	-500	-500	-500
<b>9101</b>	<b>Sondersteuern</b>	<b>275'000</b>	<b>293'600</b>	<b>293'600</b>	<b>293'500</b>	<b>293'500</b>	<b>293'500</b>
9101	31	-1'000	-1'400	-1'400	-1'500	-1'500	-1'500
9101	40	1'000					
9101	40	140'000	132'000	132'000	132'000	132'000	132'000
9101	40	135'000	163'000	163'000	163'000	163'000	163'000
<b>9102</b>	<b>Liegenschaftssteuern</b>	<b>795'000</b>	<b>818'800</b>	<b>818'800</b>	<b>818'800</b>	<b>818'800</b>	<b>818'800</b>
9102	31		-200	-200	-200	-200	-200
9102	40						
9102	40	795'000	819'000	819'000	819'000	819'000	819'000
<b>9103</b>	<b>Hundetaxe</b>	<b>13'000</b>	<b>13'000</b>	<b>13'000</b>	<b>13'000</b>	<b>13'000</b>	<b>13'000</b>
9103	40	13'000	13'000	13'000	13'000	13'000	13'000
<b>93</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>-274'200</b>	<b>-362'800</b>	<b>-411'800</b>	<b>-343'300</b>	<b>-322'900</b>	<b>-329'700</b>
<b>930</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>-274'200</b>	<b>-362'800</b>	<b>-411'800</b>	<b>-343'300</b>	<b>-322'900</b>	<b>-329'700</b>
<b>9300</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>-274'200</b>	<b>-362'800</b>	<b>-411'800</b>	<b>-343'300</b>	<b>-322'900</b>	<b>-329'700</b>
9300	36	-653'000	-652'100	-653'600	-657'800	-663'800	-670'600
9300	46	378'800	289'300	241'800	314'500	340'900	340'900
<b>95</b>	<b>Ertragsanteile, übrige</b>	<b>75'000</b>	<b>70'000</b>	<b>71'400</b>	<b>72'800</b>	<b>74'200</b>	<b>75'700</b>
<b>950</b>	<b>Ertragsanteile, übrige</b>	<b>75'000</b>	<b>70'000</b>	<b>71'400</b>	<b>72'800</b>	<b>74'200</b>	<b>75'700</b>
<b>9500</b>	<b>Ertragsanteile, übrige</b>	<b>75'000</b>	<b>70'000</b>	<b>71'400</b>	<b>72'800</b>	<b>74'200</b>	<b>75'700</b>
9500	40	20'000	15'000	15'000	15'000	15'000	15'000
9500	46	55'000	55'000	56'400	57'800	59'200	60'700
<b>96</b>	<b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>	<b>141'500</b>	<b>140'000</b>	<b>154'600</b>	<b>-8'200</b>	<b>-54'600</b>	<b>-77'300</b>
<b>961</b>	<b>Zinsen</b>	<b>41'000</b>	<b>35'800</b>	<b>-32'400</b>	<b>-118'000</b>	<b>-167'400</b>	<b>-193'100</b>
<b>9610</b>	<b>Zinsen</b>	<b>41'000</b>	<b>35'800</b>	<b>-32'400</b>	<b>-118'000</b>	<b>-167'400</b>	<b>-193'100</b>

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	BU 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027
9610 31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-2'000	-2'000	-2'000	-2'100	-2'100	-2'200
9610 34	Finanzaufwand	-7'000	-5'000	-5'000	-5'000	-5'000	-5'000
9610 34	Passivzinsen			-68'500	-154'900	-205'200	-231'700
9610 44	Finanzertrag	49'000	42'300	43'100	44'000	44'900	45'800
9610 44	Aktivzinsen	1'000	500				
<b>963</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>100'500</b>	<b>104'200</b>	<b>187'000</b>	<b>109'800</b>	<b>112'800</b>	<b>115'800</b>
<b>9630</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>100'500</b>	<b>104'200</b>	<b>187'000</b>	<b>109'800</b>	<b>112'800</b>	<b>115'800</b>
9630 34	Finanzaufwand	-14'000	-7'000	-7'000	-7'000	-7'000	-7'000
9630 38	Einlage in Werterhalt Liegenschaften FV	-27'600	-27'600	-27'600	-27'600	-27'600	-27'600
9630 39	Interne Verrechnungen	-31'600	-28'300	-28'700	-29'200	-29'600	-30'000
9630 44	Finanzertrag	160'700	161'100	164'300	167'600	171'000	174'400
9630 48	Entnahme aus Werterhalt Liegenschaften FV	13'000	6'000	86'000	6'000	6'000	6'000
<b>969</b>	<b>Finanzvermögen</b>						
<b>9690</b>	<b>Finanzvermögen</b>						
9690 31	Sach- und übriger Betriebsaufwand						
<b>97</b>	<b>Rückverteilungen</b>	<b>3'500</b>	<b>1'000</b>	<b>1'000</b>	<b>1'100</b>	<b>1'100</b>	<b>1'100</b>
<b>971</b>	<b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>	<b>3'500</b>	<b>1'000</b>	<b>1'000</b>	<b>1'100</b>	<b>1'100</b>	<b>1'100</b>
<b>9710</b>	<b>Rückverteilung aus CO2-Abgabe</b>	<b>3'500</b>	<b>1'000</b>	<b>1'000</b>	<b>1'100</b>	<b>1'100</b>	<b>1'100</b>
9710 46	Transferertrag	3'500	1'000	1'000	1'100	1'100	1'100
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>	<b>-553'600</b>	<b>-576'650</b>	<b>-553'500</b>	<b>-553'400</b>	<b>-553'300</b>	<b>-553'300</b>
<b>990</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>	<b>-553'600</b>	<b>-576'650</b>	<b>-553'500</b>	<b>-553'400</b>	<b>-553'300</b>	<b>-553'300</b>
<b>9900</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten, Art. 84 GV</b>		<b>-23'050</b>				
9900 38 3	Einlage in Finanzpolitische Reserve		-23'050				
	<b>Abschreibungen bisheriges VV (vor 1.1.2016)</b>	<b>-553'600</b>	<b>-553'600</b>	<b>-553'500</b>	<b>-553'400</b>	<b>-553'300</b>	<b>-553'300</b>
9901 33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-560'400	-560'400	-560'400	-560'400	-560'400	-560'500
9901 49	Interne Verrechnungen	6'800	6'800	6'900	7'000	7'100	7'200

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	BU 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027	später
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen						
<b>NETTOINVESTITIONEN VV</b>			<b>-37'446'100</b>	<b>-1'237'100</b>	<b>-1'983'000</b>	<b>-8'335'000</b>	<b>-8'783'000</b>	<b>-2'862'000</b>	<b>-1'548'000</b>	<b>-12'265'000</b>
<b>0</b>	<b>Allgemeine Verwaltung</b>		<b>-207'000</b>		<b>-57'000</b>	<b>-150'000</b>				
0220.5200	Ersatz EDV-Anlage Verwaltung	2	-150'000			-150'000				
0293.5040	Ersatz Heizung/Solaranlage Gde'haus Bleiken (60% VV, 40% FV)	2	-57'000		-57'000					
<b>1</b>	<b>Sicherheit</b>		<b>-30'000</b>		<b>-30'000</b>					
1610.5040	03 Alltastensanierung Pistolenstand Oberdiessbach	1	-10'000		-10'000					
1610.5040	04 Alltastensanierung Schiessanlage Aeschlen	1	-20'000		-20'000					
<b>2</b>	<b>Bildung</b>		<b>-25'051'100</b>	<b>-567'100</b>	<b>-751'000</b>	<b>-2'850'000</b>	<b>-5'020'000</b>	<b>-2'400'000</b>	<b>-970'000</b>	<b>-12'140'000</b>
2120.5200	ICT-Ausgaben Prim.	3	-300'000				-160'000			-140'000
2130.5060	04 Ersatz Stühle Schulzimmer Sek.	2	-60'100	-60'100						
2130.5200	Anschaffung Laptops Sek. 2022	1	-42'000	-42'000						
2130.5200	Anschaffung Laptops Sek. 2023	1	-40'000		-40'000					
2130.5200	Anschaffung Laptops Sek. 2024	1	-40'000			-40'000				
2130.5200	Anschaffung Laptops Sek. 2025	1	-40'000				-40'000			
2130.5200	Anschaffung Laptops Sek. 2026	1	-40'000					-40'000		
2130.5200	Anschaffung Laptops Sek. 2027	1	-40'000						-40'000	
2130.5200	Ersatz Smartboards 12 Zimmer	2	-110'000		-110'000					
2170.5040	3 Neubau Turnhalle mit Schwingkeller	4	-12'000'000							-12'000'000
2170.5040	4 Schulraumplanung	2	-10'630'000	-400'000	-569'000	-2'650'000	-4'000'000	-2'100'000	-830'000	
2170.5040	6 Ersatz Beleuchtung Primarschule	2	-397'000	-65'000				-60'000		
2170.5040	Ersatz Bodenbeläge Winkelbau Primarschule	2	-200'000					-100'000	-100'000	
2170.5040	Umrüstung Schliessanlage Primarschule	2	-130'000				-30'000	-100'000		

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	BU 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027	später
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen						
<b>NETTOINVESTITIONEN VV</b>			<b>-37'446'100</b>	<b>-1'237'100</b>	<b>-1'983'000</b>	<b>-8'335'000</b>	<b>-8'783'000</b>	<b>-2'862'000</b>	<b>-1'548'000</b>	<b>-12'265'000</b>
2176.5040	2 Sanierung Turnhallentrakt + Sportplatz mit Neubau Rampe Sek.	4	-790'000				-790'000			
2176.5040	Verschiebung Beachvolleyballfelder	4	-160'000			-160'000				
2176.5060	Beschallungsanlage Turnhalle	4	-32'000		-32'000					
<b>3</b>	<b>Kultur und Sport</b>		<b>-6'434'000</b>	<b>-170'000</b>	<b>-584'000</b>	<b>-3'400'000</b>	<b>-2'200'000</b>			
3290.5040	1 Ausbau/Umnutzung Geissbühlerhaus	2	-6'300'000	-170'000	-550'000	-3'300'000	-2'200'000			
3320.5290	1 Redesign Website	2	-34'000		-34'000					
3411.5040	1 Ersatz Beleuchtung SP Leimen	3	-100'000			-100'000				
<b>6</b>	<b>Verkehr</b>		<b>-4'424'000</b>	<b>-465'000</b>	<b>-471'000</b>	<b>-1'835'000</b>	<b>-945'000</b>	<b>-180'000</b>	<b>-528'000</b>	
6150.5010	Umgestaltung/Sanierung Bahnhofstrasse	2	-240'000		-15'000	-225'000				
6150.5010	Sanierung Schloss-Strasse, Erschliessung Bittmoos	1	-1'112'000	-66'000	-46'000	-1'000'000				
6150.5010	20 Sanierung Kirchbühlstrasse west	2	-350'000		-15'000	-15'000	-320'000			
6150.5010	8 Sanierung Alpenweg (hintere Schlaufe)	3	-90'000				-90'000			
6150.5010	9 Sanierung Helisbühlstrasse	1	-60'000	-60'000						
6150.5010	11 Sanierung Freimettigenstrasse süd	3	-130'000				-130'000			
6150.5010	12 Sanierung Panoramaweg, inkl. Treppen Haubenstr.-Panoramaweg/Sonnenstr.-Haubenstr./Sonnenstr.-Panoramaweg	1	-159'000	-129'000	-30'000					
6150.5010	22 Sanierung Sonnenstrasse	1	-75'000	-75'000						
6150.5010	15 Sanierung Wilstrasse	3	-55'000						-55'000	
6150.5010	16 Sanierung Freimettigenstrasse nord	3	-165'000				-165'000			
6150.5010	17 Sanierung Eichhölzliweg west	3	-30'000						-30'000	
6150.5010	18 Sanierung Fichtenweg, inkl. Treppe	3	-51'000						-51'000	

Beträge in CHF

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	BU 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027	später
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen						
<b>NETTOINVESTITIONEN VV</b>			<b>-37'446'100</b>	<b>-1'237'100</b>	<b>-1'983'000</b>	<b>-8'335'000</b>	<b>-8'783'000</b>	<b>-2'862'000</b>	<b>-1'548'000</b>	<b>-12'265'000</b>
6150.5010	19 Sanierung Dählenweg, inkl. Treppe	3	-42'000						-42'000	
6150.5010	20 Sanierung Gumiweg (Feldstrasse)	3	-40'000			-40'000				
6150.5010	21 Schulwegsicherung Industrie-/Freimettigenstrasse	1	-305'000	-20'000	-20'000	-175'000	-90'000			
6150.5010	Erschliessung Ziegelei (ev. Anteil Gde)	2	-100'000						-100'000	
6150.5010	23 Sanierung Ortsdurchfahrt	2	-300'000	-10'000	-20'000	-100'000	-100'000	-70'000		
6150.5010	24 Hindernisfreie Bushaltestellen	1	-175'000	-20'000	-155'000					
6150.5010	25 Lärmsanierungsmassnahmen	3	-170'000		-20'000	-50'000	-50'000	-50'000		
6150.5010	26 Verkehrsberuhigung Dorfkernzone	1	-160'000	-10'000	-20'000	-130'000				
6150.5010	28 Strassensanierung Niederbleiken 105	3	-30'000					-30'000		
6150.5010	Erschliessung Überbauung Eichhölzliweg	2	-90'000		-90'000					
6150.5010	Sanierung Fusswege Stockhornweg - Höheweg - Kirchbühlstrasse	3	-30'000					-30'000		
6150.5060	1 Ersatz Traktor Iseki m. Zubehör	1	-75'000	-75'000						
6150.5060	2 Ersatz Mazda m. Zubehör	2	-100'000			-100'000				
6150.5060	3 Ersatz Komunalfahrzeug Aebi (2027)	2	-250'000						-250'000	
6150.5060	Ersatz Streuer Bleiken	2	-40'000		-40'000					
<b>7</b>	<b>Umwelt und Planung</b>		<b>-1'300'000</b>	<b>-35'000</b>	<b>-90'000</b>	<b>-100'000</b>	<b>-618'000</b>	<b>-282'000</b>	<b>-50'000</b>	<b>-125'000</b>
7100.5030	1 Sanierung Quellfassung, Freilegung Brunnstuben mit Zustandsaufnahmen	1	-30'000	-30'000						
7100.5030	1 Sanierung Quellfassung, UV Anlage 2.Etappe	2	-45'000	-5'000	-40'000					
7100.5030	1 Sanierung Brunnwasserleitungen	3	-250'000		-50'000	-100'000	-100'000			
7410.5620	1 Wasserbauverband Chisebach / Beiträge von FV	1	-700'000				-468'000	-232'000		
7900.5290	1 Revision Ortsplanung ordentlich	3	-275'000				-50'000	-50'000	-50'000	-125'000

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	BU 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027	später
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen						
	<b>NETTOINVESTITIONEN VV</b>		<b>-37'446'100</b>	<b>-1'237'100</b>	<b>-1'983'000</b>	<b>-8'335'000</b>	<b>-8'783'000</b>	<b>-2'862'000</b>	<b>-1'548'000</b>	<b>-12'265'000</b>

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	BU 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027	später
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen						
<b>NETTOINVESTITIONEN FV</b>			<b>-38'000</b>		<b>-38'000</b>					
9630	Ersatz Heizung/Solaranlage Gde'haus Bleiken (40% FV, 60% VV)	2	-38'000		-38'000					

	BU 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027
<b>AKTIVEN</b>	<b>22'698'697</b>	<b>23'678'447</b>	<b>33'252'647</b>	<b>40'246'847</b>	<b>42'016'547</b>	<b>44'173'047</b>
10 Finanzvermögen	14'310'939	14'246'989	16'444'089	16'283'389	16'934'689	19'352'689
14 Verwaltungsvermögen	8'387'758	9'431'458	16'808'558	23'963'458	25'081'858	24'820'358
<b>PASSIVEN</b>	<b>22'698'697</b>	<b>23'678'447</b>	<b>33'252'647</b>	<b>40'246'847</b>	<b>42'016'547</b>	<b>44'173'047</b>
<b>20 Fremdkapital</b>	<b>11'155'125</b>	<b>12'113'275</b>	<b>21'746'975</b>	<b>29'390'275</b>	<b>31'815'275</b>	<b>34'681'205</b>
20 Fremdkapital allgemein	9'611'914	9'611'914	9'611'914	9'611'914	9'611'914	9'611'914
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	353'176	353'176	353'176	353'176	353'176	353'176
206/201 Finanzverbindlichkeiten	1'073'400	2'031'550	11'665'250	19'308'550	21'733'550	24'599'480
209 Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und F	116'635	116'635	116'635	116'635	116'635	116'635
<b>29 Eigenkapital</b>	<b>11'543'572</b>	<b>11'565'172</b>	<b>11'505'672</b>	<b>10'856'572</b>	<b>10'201'272</b>	<b>9'491'842</b>
293 Vorfinanzierungen	4'036'346	4'057'946	3'999'546	4'021'146	4'042'746	4'064'346
299 Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	7'507'226	7'507'226	7'506'126	6'835'426	6'158'526	5'427'496
Veränderung Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag			-1'100	-670'700	-676'900	-731'030
1/10 Steuern		537'866	550'909	561'793	574'970	582'872
Veränderung in 1/10 Steuern			0.00	-1.19	-1.18	-1.25
Information:						
Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag in 1/10 Steuern		13.96	13.62	12.17	10.71	9.31

Finanzplanungshilfe zum Finanz- und Lastenausgleich;  
Prognose des Steuerertrages

Steuerertrag HRM2	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Steuerertrag HRM2
Bevölkerung	3'478	3'510	3'526	3'540	3'565	3'605	3'655	3'710	3'710	Bevölkerung
Steuerpflichtige	2'166	2'189	2'199	2'153	2'161	2'176	2'191	2'215	2'215	Steuerpflichtige
Steueranlage nat. Personen	1.54	1.54	1.54	1.54	1.64	1.64	1.64	1.64	1.64	Steueranlage, ab 2021 Steueranlage nat. Personen
Steueranlage jur. Personen	1.54	1.54	1.54	1.54	1.64	1.64	1.64	1.64	1.64	Steueranlage jur. Personen
<b>Einkommenssteuern</b>										<b>Einkommenssteuern</b>
Zuwachsrate pro Jahr				3.18 %	3.10 %	2.10 %	1.50 %	1.50 %	1.50 %	Zuwachsrate pro Jahr
Steuergesetzrevision										Steuergesetzrevision
Steuer pro Pflichtiger	1'721.82	1'803.49	1'760.82	1'816.81	1'873.13	1'912.47	1'941.15	1'970.27	1'999.83	Steuer pro Pflichtiger
<b>Total</b>	<b>5'743'359</b>	<b>6'079'683</b>	<b>5'962'934</b>	<b>6'023'852</b>	<b>6'638'453</b>	<b>6'824'907</b>	<b>6'975'033</b>	<b>7'157'208</b>	<b>7'264'566</b>	<b>Total</b>
<b>Vermögenssteuern</b>										<b>Vermögenssteuern</b>
Zuwachsrate pro Jahr				11.00 %	2.00 %	2.00 %	2.00 %	2.00 %	2.00 %	Zuwachsrate pro Jahr
Steuergesetzrevision										Steuergesetzrevision
Steuer pro Pflichtiger	199.54	207.23	254.83	282.86	288.52	294.29	300.18	306.18	312.30	Steuer pro Pflichtiger
<b>Total</b>	<b>665'586</b>	<b>698'576</b>	<b>862'978</b>	<b>937'868</b>	<b>1'022'529</b>	<b>1'050'219</b>	<b>1'078'608</b>	<b>1'112'231</b>	<b>1'134'476</b>	<b>Total</b>
<b>Juristische Personen</b> (*Erfassungsmöglichkeit: Einzel oder mittels Zuwachsrate pro Jahr)										<b>Juristische Personen</b> (*Erfassungsmöglichkeit: Einzel oder mittels Zuwachsrate pro Jahr)
* Gewinnsteuern	243'125	186'030	195'796	152'000	200'000	200'000	200'000	200'000	200'000	* Gewinnsteuern
* Kapitalsteuern	10'027	5'794	500	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000	* Kapitalsteuern
* Holdingsteuern	730	25	0	0	0	0	0	0	0	* Holdingsteuern
* Zuwachsrate pro Jahr										* Zuwachsrate pro Jahr
<b>Total</b>	<b>253'882</b>	<b>191'849</b>	<b>196'296</b>	<b>157'000</b>	<b>205'000</b>	<b>205'000</b>	<b>205'000</b>	<b>205'000</b>	<b>205'000</b>	<b>Total</b>
<b>Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern* [-]</b>	<b>-57'726</b>	<b>-24'981</b>	<b>-45'006</b>	<b>-40'000</b>	<b>-45'000</b>	<b>-45'000</b>	<b>-45'000</b>	<b>-45'000</b>	<b>-45'000</b>	<b>Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern* [-]</b>
<b>Aktive Steuerauscheidungen Einkommen*</b>	<b>195'756</b>	<b>178'244</b>	<b>171'388</b>	<b>220'000</b>	<b>170'000</b>	<b>170'000</b>	<b>170'000</b>	<b>170'000</b>	<b>170'000</b>	<b>Aktive Steuerauscheidungen Einkommen*</b>
<b>Passive Steuerauscheidungen Einkommen*</b>	<b>-182'467</b>	<b>-163'145</b>	<b>-243'967</b>	<b>-245'000</b>	<b>-210'000</b>	<b>-210'000</b>	<b>-210'000</b>	<b>-210'000</b>	<b>-210'000</b>	<b>Passive Steuerauscheidungen Einkommen*</b>
<b>Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen*</b>	<b>-1'703</b>	<b>-3'207</b>	<b>-1'397</b>	<b>-2'000</b>	<b>-2'000</b>	<b>-2'000</b>	<b>-2'000</b>	<b>-2'000</b>	<b>-2'000</b>	<b>Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen*</b>
<b>Rückstellungen für Steuerteilungen natürliche Personen* (Bildung /Auflösung)</b>	<b>0</b>	<b>Rückstellungen für Steuerteilungen natürliche Personen* (Bildung /Auflösung)</b>								
<b>Aktive Steuerauscheidungen Vermögen*</b>	<b>45'589</b>	<b>52'839</b>	<b>46'462</b>	<b>0</b>	<b>48'000</b>	<b>48'000</b>	<b>48'000</b>	<b>48'000</b>	<b>48'000</b>	<b>Aktive Steuerauscheidungen Vermögen*</b>
<b>Passive Steuerauscheidungen Vermögen*</b>	<b>-44'244</b>	<b>-40'931</b>	<b>-54'888</b>	<b>0</b>	<b>-47'000</b>	<b>-47'000</b>	<b>-47'000</b>	<b>-47'000</b>	<b>-47'000</b>	<b>Passive Steuerauscheidungen Vermögen*</b>
<b>Quellensteuern* (abzüglich Provision)</b>	<b>72'604</b>	<b>89'278</b>	<b>41'185</b>	<b>70'000</b>	<b>60'000</b>	<b>60'000</b>	<b>60'000</b>	<b>60'000</b>	<b>60'000</b>	<b>Quellensteuern* (abzüglich Provision)</b>
<b>Quellensteuern ausserhalb der Ertragsabrechnung* (BGSA, Grenzgänger)</b>	<b>2'035</b>	<b>1'435</b>	<b>1'681</b>	<b>2'000</b>	<b>2'000</b>	<b>2'000</b>	<b>2'000</b>	<b>2'000</b>	<b>2'000</b>	<b>Quellensteuern ausserhalb der Ertragsabrechnung* (BGSA, Grenzgänger)</b>
<b>Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*</b>	<b>438'503</b>	<b>12'091</b>	<b>1'262'013</b>	<b>450'000</b>	<b>460'000</b>	<b>460'000</b>	<b>460'000</b>	<b>460'000</b>	<b>460'000</b>	<b>Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*</b>
<b>Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*</b>	<b>-48'179</b>	<b>-40'108</b>	<b>-8'671</b>	<b>-15'000</b>	<b>-20'000</b>	<b>-20'000</b>	<b>-20'000</b>	<b>-20'000</b>	<b>-20'000</b>	<b>Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*</b>
<b>Pauschale Steueranrechnungen juristische Personen*</b>	<b>-98</b>	<b>0</b>	<b>Pauschale Steueranrechnungen juristische Personen*</b>							
<b>Rückstellungen für Steuerteilungen juristische Personen* (Bildung /Auflösung)</b>	<b>0</b>	<b>450'000</b>	<b>-450'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>Rückstellungen für Steuerteilungen juristische Personen* (Bildung /Auflösung)</b>
<b>Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*</b>	<b>2'735</b>	<b>1'558</b>	<b>2'368</b>	<b>0</b>	<b>2'000</b>	<b>2'000</b>	<b>2'000</b>	<b>2'000</b>	<b>2'000</b>	<b>Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*</b>
<b>Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*</b>	<b>-99</b>	<b>-714</b>	<b>-11</b>	<b>0</b>	<b>-500</b>	<b>-500</b>	<b>-500</b>	<b>-500</b>	<b>-500</b>	<b>Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*</b>
<b>Quellensteuern juristische Personen*</b>	<b>0</b>	<b>Quellensteuern juristische Personen*</b>								
<b>Eingang abgeschriebene Steuern*</b>	<b>4'607</b>	<b>4'094</b>	<b>14'465</b>	<b>5'000</b>	<b>10'000</b>	<b>10'000</b>	<b>10'000</b>	<b>10'000</b>	<b>10'000</b>	<b>Eingang abgeschriebene Steuern*</b>
<b>Nettoertrag der ord. GdeSteuern NP</b>	<b>6'443'376</b>	<b>6'871'885</b>	<b>6'755'835</b>	<b>6'971'720</b>	<b>7'646'981</b>	<b>7'861'126</b>	<b>8'039'640</b>	<b>8'255'439</b>	<b>8'385'042</b>	<b>Nettoertrag der ord. GdeSteuern NP</b>
<b>Nettoertrag der ord. GdeSteuern JP</b>	<b>646'744</b>	<b>614'676</b>	<b>1'001'995</b>	<b>592'000</b>	<b>646'500</b>	<b>646'500</b>	<b>646'500</b>	<b>646'500</b>	<b>646'500</b>	<b>Nettoertrag der ord. GdeSteuern JP</b>
<b>Nettoertrag der ord. GdeSteuern Total</b>	<b>7'090'120</b>	<b>7'486'561</b>	<b>7'757'830</b>	<b>7'563'720</b>	<b>8'293'481</b>	<b>8'507'626</b>	<b>8'686'140</b>	<b>8'901'939</b>	<b>9'031'542</b>	<b>Nettoertrag der ord. GdeSteuern Total</b>
<b>Steueranlagezehntel NP in CHF</b>	<b>418'401</b>	<b>446'226</b>	<b>438'691</b>	<b>452'709</b>	<b>466'279</b>	<b>479'337</b>	<b>490'222</b>	<b>503'380</b>	<b>511'283</b>	<b>Steueranlagezehntel NP in CHF</b>
<b>Steueranlagezehntel JP in CHF</b>	<b>41'996</b>	<b>39'914</b>	<b>65'065</b>	<b>38'442</b>	<b>39'421</b>	<b>39'421</b>	<b>39'421</b>	<b>39'421</b>	<b>39'421</b>	<b>Steueranlagezehntel JP in CHF</b>
<b>Steueranlagezehntel NP und JP in CHF</b>	<b>460'397</b>	<b>486'140</b>	<b>503'755</b>	<b>491'151</b>	<b>505'700</b>	<b>518'758</b>	<b>529'643</b>	<b>542'801</b>	<b>550'704</b>	<b>Steueranlagezehntel NP und JP in CHF</b>
<b>*Achtung: Bei diesen Steuerarten werden die Steuerbeträge nicht automatisch der Steueranlage angepasst!</b>										
<b>Anteil direkte Bundessteuer (gem. Art. 2a des Steuergesetzes) &gt; Seite</b>	<b>0</b>	<b>42'687</b>	<b>50'172</b>	<b>55'000</b>	<b>55'000</b>	<b>55'000</b>	<b>55'000</b>	<b>55'000</b>	<b>55'000</b>	<b>Anteil direkte Bundessteuer (gem. Art. 2a des Steuergesetzes) &gt; Seite</b>
<b>Abzugsberechtigte Zentrumslasten (der Gemeinden Bern, Biel, Thun, Burgdorf u. Langenthal)</b>	<b>0</b>	<b>Abzugsberechtigte Zentrumslasten (der Gemeinden Bern, Biel, Thun, Burgdorf u. Langenthal)</b>								
<b>Amtl. Wert aller Liegenschaften mit einfacher LiegSteuer</b>	<b>610'054'410</b>	<b>694'272'940</b>	<b>714'997'770</b>	<b>718'000'000</b>	<b>725'000'000</b>	<b>740'000'000</b>	<b>755'000'000</b>	<b>765'000'000</b>	<b>765'000'000</b>	<b>Amtl. Wert aller Liegenschaften mit einfacher LiegSteuer</b>
<b>Harmonisierter Steuerertrag pro Kopf</b>	<b>2'403.43</b>	<b>2'544.68</b>	<b>2'625.04</b>	<b>2'558.33</b>	<b>2'610.18</b>	<b>2'646.19</b>	<b>2'664.26</b>	<b>2'686.65</b>	<b>2'721.80</b>	<b>Harmonisierter Steuerertrag pro Kopf</b>
<b>Harmonisierter Steuerertragsindex (HEI)</b>	<b>91.12</b>	<b>92.24</b>	<b>96.94</b>	<b>93.13</b>	<b>93.27</b>	<b>92.02</b>	<b>91.75</b>	<b>92.03</b>	<b>92.74</b>	<b>Harmonisierter Steuerertragsindex (HEI)</b>
<b>Mittlerer harm. Steuerertrag pro Kopf</b>	<b>2'637.72</b>	<b>2'758.91</b>	<b>2'707.77</b>	<b>2'747.19</b>	<b>2'798.42</b>	<b>2'875.54</b>	<b>2'903.74</b>	<b>2'919.30</b>	<b>2'934.97</b>	<b>Mittlerer harm. Steuerertrag pro Kopf</b>

## Wasserversorgung

Beträge in CHF

	BU 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027
Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschluss	5'200	-14'200	-11'700	-12'900	-14'000	-15'100
Buchgewinne Finanzvermögen						
Einlagen in SF	-24'000	-22'000	-21'200	-21'200	-21'200	-21'200
Entnahmen aus SF	15'300	10'300	10'300	10'300	10'300	10'300
<b>Ergebnis der Erfolgsrechnung</b>	<b>-3'500</b>	<b>-25'900</b>	<b>-22'600</b>	<b>-23'800</b>	<b>-24'900</b>	<b>-26'000</b>
Ergebnis der Erfolgsrechnung	-3'500	-25'900	-22'600	-23'800	-24'900	-26'000
+ planmässige Abschreibungen	300	300	300	300	300	300
+ ausserplanmässige Abschreibungen						
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen	24'000	22'000	21'200	21'200	21'200	21'200
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	15'300	10'300	10'300	10'300	10'300	10'300
<b>Selbstfinanzierung (Cash flow)</b>	<b>5'500</b>	<b>-13'900</b>	<b>-11'400</b>	<b>-12'600</b>	<b>-13'700</b>	<b>-14'800</b>
Selbstfinanzierung (Cash flow)	5'500	-13'900	-11'400	-12'600	-13'700	-14'800
- Buchgewinne Finanzvermögen						
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen						
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen						
<b>Saldo der Selbstfinanzierung</b>	<b>5'500</b>	<b>-13'900</b>	<b>-11'400</b>	<b>-12'600</b>	<b>-13'700</b>	<b>-14'800</b>
<b>Bilanzüberschuss /-fehlbetrag</b>	<b>119'521</b>	<b>93'621</b>	<b>71'021</b>	<b>47'221</b>	<b>22'321</b>	<b>-3'679</b>
<b>Eigenkapital</b>	<b>774'298</b>	<b>760'098</b>	<b>748'398</b>	<b>735'498</b>	<b>721'498</b>	<b>706'398</b>
<b>TOTAL Steuern</b>						
<b>Finanzverbindlichkeiten</b>						
<b>Verwaltungsvermögen</b>	<b>7'419</b>	<b>7'119</b>	<b>6'819</b>	<b>6'519</b>	<b>6'219</b>	<b>5'919</b>
<b>Finanzkennzahlen</b>	<b>BU 2022</b>	<b>BU 2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>
<b>Nettoverschuldungsquotient</b>						
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	100.00%	-1.00%	-1.00%	-1.00%	-1.00%	-1.00%
<b>Zinsbelastungsanteil</b>						
<b>Nettoschuld in Franken pro Einwohner</b>	-217	-211	-206	-199	-193	-189
<b>Selbstfinanzierungsanteil</b>	10.13%	-22.17%	-18.30%	-20.22%	-21.99%	-23.76%
<b>Kapitaldienstanteil</b>	0.55%	0.48%	0.48%	0.48%	0.48%	0.48%
<b>Bruttoverschuldungsanteil</b>						
<b>Investitionsanteil</b>						
<b>Nettozinsbelastungsanteil</b>						
<b>Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner</b>	219	213	208	201	194	190
<b>Bilanzüberschussquotient</b>						
<b>Kostendeckungsgrad</b>	93.94%	70.77%	73.38%	72.36%	71.44%	70.55%
<b>Werterhaltungsquote</b>	29.16%	29.68%	30.16%	30.65%	31.13%	31.62%

## Wasserversorgung

Gliederung nach Funktionen detailliert

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	BU 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027
	<b>ERGEBNIS</b>	<b>-3'500</b>	<b>-25'900</b>	<b>-22'600</b>	<b>-23'800</b>	<b>-24'900</b>	<b>-26'000</b>
<b>7101</b>	<b>Wasserversorgung Ortsteil Bleiken [Gemeindebetrieb]</b>	<b>-3'500</b>	<b>-25'900</b>	<b>-22'600</b>	<b>-23'800</b>	<b>-24'900</b>	<b>-26'000</b>
7101	30 Personalaufwand	-8'400	-8'400	-8'500	-8'600	-8'700	-8'700
7101	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-14'600	-29'100	-25'800	-26'600	-27'300	-28'100
7101	33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-300	-300	-300	-300	-300	-300
7101	35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	-24'000	-22'000	-21'200	-21'200	-21'200	-21'200
7101	36 Transferaufwand	-10'500	-28'800	-29'100	-29'400	-29'700	-30'000
7101	42 Gebühren	39'000	52'400	52'000	52'000	52'000	52'000
7101	45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	15'300	10'300	10'300	10'300	10'300	10'300

## Wasserversorgung

Beträge in CHF

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	BU 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027	später
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen						
	<b>NETTOINVESTITIONEN VV</b>		<b>-300'000</b>							<b>-300'000</b>
7101.5031	Ersatz Steuerung Reservoir Eggen (ca. 2030)	4	-300'000							-300'000

		BU 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027
<b>AKTIVEN</b>		<b>774'298</b>	<b>760'098</b>	<b>748'398</b>	<b>735'498</b>	<b>721'498</b>	<b>706'398</b>
10	Finanzvermögen	766'879	752'979	741'579	728'979	715'279	700'479
14	Verwaltungsvermögen	7'419	7'119	6'819	6'519	6'219	5'919
<b>PASSIVEN</b>		<b>774'298</b>	<b>760'098</b>	<b>748'398</b>	<b>735'498</b>	<b>721'498</b>	<b>706'398</b>
20	Fremdkapital						
20	Fremdkapital allgemein						
29	<b>Eigenkapital</b>	<b>774'298</b>	<b>760'098</b>	<b>748'398</b>	<b>735'498</b>	<b>721'498</b>	<b>706'398</b>
293	Vorfinanzierungen	654'777	666'477	677'377	688'277	699'177	710'077
299	Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	119'521	93'621	71'021	47'221	22'321	-3'679

## Abwasserentsorgung

Beträge in CHF

	BU 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027
Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschluss	212'700	31'700	1'700	5'200	100	-27'100
Buchgewinne Finanzvermögen						
Einlagen in SF	-249'000	-250'100	-267'200	-262'100	-262'200	-238'000
Entnahmen aus SF	41'500	45'700	74'600	70'100	74'000	75'100
<b>Ergebnis der Erfolgsrechnung</b>	<b>5'200</b>	<b>-172'700</b>	<b>-190'900</b>	<b>-186'800</b>	<b>-188'100</b>	<b>-190'000</b>
Ergebnis der Erfolgsrechnung	5'200	-172'700	-190'900	-186'800	-188'100	-190'000
+ planmässige Abschreibungen	21'500	25'700	54'600	50'100	54'000	55'100
+ ausserplanmässige Abschreibungen						
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen	249'000	250'100	267'200	262'100	262'200	238'000
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	41'500	45'700	74'600	70'100	74'000	75'100
<b>Selbstfinanzierung (Cash flow)</b>	<b>234'200</b>	<b>57'400</b>	<b>56'300</b>	<b>55'300</b>	<b>54'100</b>	<b>28'000</b>
Selbstfinanzierung (Cash flow)	234'200	57'400	56'300	55'300	54'100	28'000
- Buchgewinne Finanzvermögen						
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	431'000	360'000	1'830'000	-335'000	145'000	115'000
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen						
<b>Saldo der Selbstfinanzierung</b>	<b>-196'800</b>	<b>-302'600</b>	<b>-1'773'700</b>	<b>390'300</b>	<b>-90'900</b>	<b>-87'000</b>
<b>Bilanzüberschuss /-fehlbetrag</b>	<b>1'329'413</b>	<b>1'156'713</b>	<b>965'813</b>	<b>779'013</b>	<b>590'913</b>	<b>400'913</b>
<b>Eigenkapital</b>	<b>4'385'612</b>	<b>4'417'312</b>	<b>4'419'012</b>	<b>4'424'212</b>	<b>4'424'312</b>	<b>4'397'212</b>
<b>TOTAL Steuern</b>						
<b>Finanzverbindlichkeiten</b>						
<b>Verwaltungsvermögen</b>	<b>1'700'279</b>	<b>2'031'279</b>	<b>3'806'679</b>	<b>3'421'579</b>	<b>3'512'579</b>	<b>3'572'479</b>
<b>Finanzkennzahlen</b>	<b>BU 2022</b>	<b>BU 2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>
Nettoverschuldungsquotient						
Selbstfinanzierungsgrad	54.34%	15.94%	3.08%	100.00%	37.31%	24.35%
Zinsbelastungsanteil						
Nettoschuld in Franken pro Einwohner	-759	-669	-170	-274	-246	-222
Selbstfinanzierungsanteil	31.80%	7.75%	7.31%	7.21%	7.01%	3.74%
Kapitaldienstanteil	2.92%	3.47%	7.09%	6.53%	6.99%	7.36%
Bruttoverschuldungsanteil						
Investitionsanteil	48.33%	39.14%	74.10%	36.26%	25.89%	15.11%
Nettozinsbelastungsanteil						
Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner	1'239	1'239	1'226	1'210	1'193	1'185
Bilanzüberschussquotient						
Kostendeckungsgrad	100.71%	81.09%	80.15%	80.42%	80.41%	79.77%
Werterhaltungsquote	16.31%	17.68%	20.51%	20.80%	21.89%	22.97%

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	BU 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027
	<b>ERGEBNIS</b>	<b>5'200</b>	<b>-172'700</b>	<b>-190'900</b>	<b>-186'800</b>	<b>-188'100</b>	<b>-190'000</b>
<b>7201</b>	<b>Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]</b>	<b>5'200</b>	<b>-172'700</b>	<b>-190'900</b>	<b>-186'800</b>	<b>-188'100</b>	<b>-190'000</b>
7201	30 Personalaufwand	-5'900	-5'900	-6'000	-6'000	-6'100	-6'100
7201	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-75'300	-78'700	-80'700	-82'700	-84'800	-86'900
7201	33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-21'500	-25'700	-54'600	-50'100	-54'000	-55'100
7201	35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	-249'000	-250'100	-267'200	-262'100	-262'200	-238'000
7201	36 Transferaufwand	-379'600	-553'000	-553'000	-553'000	-553'000	-553'000
7201	42 Gebühren	695'000	695'000	696'000	697'000	698'000	674'000
7201	45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	41'500	45'700	74'600	70'100	74'000	75'100

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	BU 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027	später
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen						
<b>NETTOINVESTITIONEN VV</b>			<b>-2'566'000</b>	<b>-431'000</b>	<b>-360'000</b>	<b>-1'830'000</b>	<b>335'000</b>	<b>-145'000</b>	<b>-115'000</b>	
7201.5032	24 Neuerschliessungen	2	-90'000	-15'000	-15'000	-15'000	-15'000	-15'000	-15'000	
7201.5032	12 Leitungssanierung Bahnhofstrasse	2	-70'000		-5'000	-65'000				
7201.5032	18 Leitungssanierung Kirchbühlstrasse west	2	-50'000		-5'000	-5'000	-40'000			
7201.5032	Leitungs- und Schachtsanierungen	4	-300'000				-150'000	-150'000		
7201.5032	08 Leitungsanschluss Bleiken an ARA unteres Kiesental (inkl. Beiträge ARA Lehn, total 700'000 o.MWST)	1	-1'040'000	-50'000	-200'000	-1'490'000	700'000			
7201.5032	Erschliessung Chrisegg	2	-100'000			-100'000				
7201.5032	14 Erschliessung Tannlimatt LW	1	-201'000	-231'000	50'000					
7201.5032	16 Sanierung Ortsdurchfahrt	2	-150'000	-10'000	-10'000	-60'000	-60'000	-10'000		
7201.5032	Erschliessung Ziegelei	2	-100'000							-100'000
7201.5292	1 Nachführung GEP	1	-105'000	-45'000	-45'000	-45'000	-50'000	80'000		
7201.5032	Erschliessung Hubemoos	2	-80'000	-80'000						
7201.5032	20 Erschliessung Vogt-Areal	2	-90'000		-90'000					
7201.5032	Entfernen harter Ablagerungen in Saubwasserleitungen (DrainJet)	4	-150'000			-50'000	-50'000	-50'000		
7201.5032	Erschliessung Überbauung Eichhölzliweg	2	-40'000		-40'000					

	BU 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027
<b>AKTIVEN</b>	<b>4'385'612</b>	<b>4'417'312</b>	<b>4'419'012</b>	<b>4'424'212</b>	<b>4'424'312</b>	<b>4'397'212</b>
10 Finanzvermögen	2'685'333	2'386'033	612'333	1'002'633	911'733	824'733
14 Verwaltungsvermögen	1'700'279	2'031'279	3'806'679	3'421'579	3'512'579	3'572'479
<b>PASSIVEN</b>	<b>4'385'612</b>	<b>4'417'312</b>	<b>4'419'012</b>	<b>4'424'212</b>	<b>4'424'312</b>	<b>4'397'212</b>
<b>20 Fremdkapital</b>						
20 Fremdkapital allgemein						
204 Passive Rechnungsabgrenzungen						
206/201 Finanzverbindlichkeiten						
209 Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und f						
<b>29 Eigenkapital</b>	<b>4'385'612</b>	<b>4'417'312</b>	<b>4'419'012</b>	<b>4'424'212</b>	<b>4'424'312</b>	<b>4'397'212</b>
290 Verpflichtungen (+), Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfin:						
293 Vorfinanzierungen	3'056'199	3'260'599	3'453'199	3'645'199	3'833'399	3'996'299
294 Reserven						
296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen						
299 Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	1'329'413	1'156'713	965'813	779'013	590'913	400'913

## Abfallentsorgung

Beträge in CHF

	BU 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027
Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschluss	12'900	26'200	22'800	15'600	11'600	7'400
Buchgewinne Finanzvermögen						
Einlagen in SF						
Entnahmen aus SF						
<b>Ergebnis der Erfolgsrechnung</b>	<b>12'900</b>	<b>26'200</b>	<b>22'800</b>	<b>15'600</b>	<b>11'600</b>	<b>7'400</b>
Ergebnis der Erfolgsrechnung	12'900	26'200	22'800	15'600	11'600	7'400
+ planmässige Abschreibungen				3'000	3'000	3'000
+ ausserplanmässige Abschreibungen						
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen						
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen						
<b>Selbstfinanzierung (Cash flow)</b>	<b>12'900</b>	<b>26'200</b>	<b>22'800</b>	<b>18'600</b>	<b>14'600</b>	<b>10'400</b>
Selbstfinanzierung (Cash flow)	12'900	26'200	22'800	18'600	14'600	10'400
- Buchgewinne Finanzvermögen						
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen			5'000	25'000		
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen						
<b>Saldo der Selbstfinanzierung</b>	<b>12'900</b>	<b>26'200</b>	<b>17'800</b>	<b>-6'400</b>	<b>14'600</b>	<b>10'400</b>
<b>Bilanzüberschuss /-fehlbetrag</b>	<b>489'012</b>	<b>515'212</b>	<b>538'012</b>	<b>553'612</b>	<b>565'212</b>	<b>572'612</b>
<b>Eigenkapital</b>	<b>489'012</b>	<b>515'212</b>	<b>538'012</b>	<b>553'612</b>	<b>565'212</b>	<b>572'612</b>
<b>TOTAL Steuern</b>						
<b>Finanzverbindlichkeiten</b>						
<b>Verwaltungsvermögen</b>	<b>9'850</b>	<b>9'850</b>	<b>14'850</b>	<b>36'850</b>	<b>33'850</b>	<b>30'850</b>
<b>Finanzkennzahlen</b>	<b>BU 2022</b>	<b>BU 2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>
<b>Nettoverschuldungsquotient</b>						
Selbstfinanzierungsgrad	100.00%	100.00%	456.00%	74.40%	100.00%	100.00%
Zinsbelastungsanteil						
Nettoschuld in Franken pro Einwohner	-135	-142	-145	-141	-143	-146
Selbstfinanzierungsanteil	3.11%	6.09%	5.29%	4.31%	3.39%	2.41%
Kapitaldienstanteil				0.70%	0.70%	0.70%
Bruttoverschuldungsanteil						
Investitionsanteil			1.21%	5.71%		
Nettozinsbelastungsanteil						
Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner	138	145	149	151	152	154
Bilanzüberschussquotient						
Kostendeckungsgrad	103.21%	106.48%	105.58%	103.75%	102.77%	101.75%
Werterhaltungsquote						

## Abfallentsorgung

Gliederung nach Funktionen detailliert

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	BU 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027
	<b>ERGEBNIS</b>	<b>12'900</b>	<b>26'200</b>	<b>22'800</b>	<b>15'600</b>	<b>11'600</b>	<b>7'400</b>
<b>7301</b>	<b>Abfall [Gemeindebetrieb]</b>	<b>12'900</b>	<b>26'200</b>	<b>22'800</b>	<b>15'600</b>	<b>11'600</b>	<b>7'400</b>
7301	30 Personalaufwand	-400	-400	-400	-400	-400	-400
7301	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-306'200	-311'300	-314'400	-317'600	-320'700	-323'900
7301	33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen				-3'000	-3'000	-3'000
7301	36 Transferaufwand	-95'000	-92'600	-93'500	-94'500	-95'400	-96'400
7301	42 Gebühren	414'500	430'500	431'100	431'100	431'100	431'100

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	BU 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027	später
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen						
	<b>NETTOINVESTITIONEN VV</b>		<b>-30'000</b>			<b>-5'000</b>	<b>-25'000</b>			
7301.5293	Generelle Überprüfung Kehricht (Legislaturziel GR)	4	-30'000			-5'000	-25'000			

Gemeinde Oberdiessbach		Planbilanz der Planperiode 2023 – 2027					02.11.2022
Abfallentsorgung		Beträge in CHF					
		BU 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027
<b>AKTIVEN</b>		<b>489'012</b>	<b>515'212</b>	<b>538'012</b>	<b>553'612</b>	<b>565'212</b>	<b>572'612</b>
10	Finanzvermögen	479'162	505'362	523'162	516'762	531'362	541'762
14	Verwaltungsvermögen	9'850	9'850	14'850	36'850	33'850	30'850
<b>PASSIVEN</b>		<b>489'012</b>	<b>515'212</b>	<b>538'012</b>	<b>553'612</b>	<b>565'212</b>	<b>572'612</b>
<b>20</b>	<b>Fremdkapital</b>						
20	Fremdkapital allgemein						
204	Passive Rechnungsabgrenzungen						
206/201	Finanzverbindlichkeiten						
209	Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und f						
<b>29</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>489'012</b>	<b>515'212</b>	<b>538'012</b>	<b>553'612</b>	<b>565'212</b>	<b>572'612</b>
290	Verpflichtungen (+), Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfin:						
293	Vorfinanzierungen						
294	Reserven						
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen						
299	Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	489'012	515'212	538'012	553'612	565'212	572'612

	BU 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027
Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschluss	59'100	-33'900	-87'600	-131'300	-159'400	-192'200
Buchgewinne Finanzvermögen						
Einlagen in SF	-414'700	-446'700	-397'300	-423'000	-439'700	-455'500
Entnahmen aus SF	90'600	138'000	186'500	225'400	248'700	276'700
<b>Ergebnis der Erfolgsrechnung</b>	<b>-265'000</b>	<b>-342'600</b>	<b>-298'400</b>	<b>-328'900</b>	<b>-350'400</b>	<b>-371'000</b>
Ergebnis der Erfolgsrechnung	-265'000	-342'600	-298'400	-328'900	-350'400	-371'000
+ planmässige Abschreibungen	90'600	138'000	186'500	225'400	248'700	276'700
+ ausserplanmässige Abschreibungen						
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen	414'700	446'700	397'300	423'000	439'700	455'500
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	90'600	138'000	186'500	225'400	248'700	276'700
<b>Selbstfinanzierung (Cash flow)</b>	<b>149'700</b>	<b>104'100</b>	<b>98'900</b>	<b>94'100</b>	<b>89'300</b>	<b>84'500</b>
Selbstfinanzierung (Cash flow)	149'700	104'100	98'900	94'100	89'300	84'500
- Buchgewinne Finanzvermögen						
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	978'000	470'000	1'305'000	975'000	710'000	480'000
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen						
<b>Saldo der Selbstfinanzierung</b>	<b>-828'300</b>	<b>-365'900</b>	<b>-1'206'100</b>	<b>-880'900</b>	<b>-620'700</b>	<b>-395'500</b>
<b>Bilanzüberschuss /-fehlbetrag</b>	<b>1'138'730</b>	<b>796'130</b>	<b>497'730</b>	<b>168'830</b>	<b>-181'570</b>	<b>-552'570</b>
<b>Eigenkapital</b>	<b>6'028'154</b>	<b>5'994'254</b>	<b>5'906'654</b>	<b>5'775'354</b>	<b>5'615'954</b>	<b>5'423'754</b>
<b>TOTAL Steuern</b>						
<b>Finanzverbindlichkeiten</b>						
<b>Verwaltungsvermögen</b>	<b>2'855'048</b>	<b>3'187'048</b>	<b>4'305'548</b>	<b>5'055'148</b>	<b>5'516'448</b>	<b>5'719'748</b>
<b>Finanzkennzahlen</b>	<b>BU 2022</b>	<b>BU 2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>
<b>Nettoverschuldungsquotient</b>						
Selbstfinanzierungsgrad	15.31%	22.15%	7.58%	9.65%	12.58%	17.60%
Zinsbelastungsanteil						
Nettoschuld in Franken pro Einwohner	-896	-787	-444	-197	-27	80
Selbstfinanzierungsanteil	5.00%	2.45%	2.30%	2.17%	2.05%	1.92%
Kapitaldienstanteil	3.02%	3.24%	4.33%	5.19%	5.70%	6.30%
Bruttoverschuldungsanteil						6.74%
Investitionsanteil	26.20%	10.48%	24.52%	19.51%	14.99%	10.64%
Nettozinsbelastungsanteil						
Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner	1'703	1'681	1'638	1'580	1'514	1'462
Bilanzüberschussquotient						
Kostendeckungsgrad	91.87%	92.55%	93.52%	92.96%	92.57%	92.21%
Werterhaltungsquote	40.40%	44.69%	51.48%	58.82%	65.72%	71.64%

## Elektrizitätsversorgung

Gliederung nach Funktionen detailliert

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	BU 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027
	<b>ERGEBNIS</b>	<b>-265'000</b>	<b>-342'600</b>	<b>-298'400</b>	<b>-328'900</b>	<b>-350'400</b>	<b>-371'000</b>
871	<b>Elektrizität</b>	<b>-265'000</b>	<b>-342'600</b>	<b>-298'400</b>	<b>-328'900</b>	<b>-350'400</b>	<b>-371'000</b>
871	30 Personalaufwand	-13'700	-12'900	-13'000	-13'200	-13'300	-13'400
871	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-2'298'600	-3'534'000	-3'534'000	-3'534'000	-3'534'000	-3'534'000
871	33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-90'600	-138'000	-186'500	-225'400	-248'700	-276'700
871	36 Transferaufwand	-443'000	-466'000	-470'700	-475'400	-480'100	-484'900
871	38 Ausserordentlicher Aufwand	-414'700	-446'700	-397'300	-423'000	-439'700	-455'500
871	42 Gebühren	2'901'000	4'113'000	4'112'600	4'112'700	4'112'700	4'112'800
871	46 Transferertrag	4'000	4'000	4'000	4'000	4'000	4'000
871	48 Entnahme Abschreibungen	90'600	138'000	186'500	225'400	248'700	276'700

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	BU 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027	später
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen						
<b>NETTOINVESTITIONEN VV</b>			<b>-5'288'000</b>	<b>-978'000</b>	<b>-470'000</b>	<b>-1'305'000</b>	<b>-975'000</b>	<b>-710'000</b>	<b>-480'000</b>	<b>-130'000</b>
8711.5034	1 Hausanschlüsse	1	-120'000	-20'000	-20'000	-20'000	-20'000	-20'000	-20'000	
8711.5034	4 Sanierung MS-Kabel	3	-200'000		-20'000	-60'000	-60'000	-60'000		
8711.5034	5 Netzverstärkungen, Neuverkabelungen	3	-400'000			-100'000	-100'000	-100'000	-100'000	
8711.5034	6 Erschliessung Chriseggle	2	-145'000			-50'000	-95'000			
8711.5034	8 Leitungersatz Kirchbühlstrasse west	2	-50'000		-5'000	-5'000	-4'000			
8711.5034	10 Erschliessung Hubemoos	1	-49'000	-49'000						
8711.5034	12 Sanierung Ortsdurchfahrt	2	-400'000	-10'000	-20'000	-120'000	-150'000	-100'000		
8711.5034	Erschliessung Sirene Moosweg 2	1	-38'000	-38'000						
8711.5040	2 Ersatz TS Diessbachgraben mit Leitung	1	-380'000	-250'000	-120'000					
8711.5040	3 Sanierung TS Burgdorfstrasse 5 (Löwen)	1	-320'000	-180'000	-40'000					
8711.5040	4 Sanierung TS Burgdorfstrasse 51	2	-250'000		-10'000	-240'000				
8711.5040	5 Sanierung TS Haubenstrasse 17	3	-130'000			-10'000	-120'000			
8711.5040	6 Sanierung TS Alpenweg 12	3	-130'000				-10'000	-120'000		
8711.5040	7 Sanierung TS Eichhölzliweg 4 mit Neuerschl. Parz. 734	2	-250'000					-250'000		
8711.5040	8 Sanierung TS Höheweg 13	3	-130'000							-130'000
8711.5040	9 Erschliessung Vogt Areal mit TS	2	-300'000		-20'000	-100'000	-180'000			
8711.5060	1 Anschaffung Zähler+RSE	1	-410'000	-30'000	-100'000	-100'000	-100'000	-60'000		
8711.5060	2 Power Quality Messgeräte - Anbindung an Netzleitstelle - LWL-Verbindung	2	-50'000		-50'000					
8713.5040	1 Installation PV-Anlage Turnhallentrakt Sek.	3	-100'000				-100'000			
8714.5034	2 Sanierung Bahnhofstrasse (Bahnhofplatz)	2	-60'000		-5'000	-55'000				
8714.5034	3 Beleuchtung Schöneggweg (Chrisegglen)	2	-30'000			-30'000				

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	BU 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027	später
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen						
<b>NETTOINVESTITIONEN VV</b>			<b>-5'288'000</b>	<b>-978'000</b>	<b>-470'000</b>	<b>-1'305'000</b>	<b>-975'000</b>	<b>-710'000</b>	<b>-480'000</b>	<b>-130'000</b>
8714.5034	4 Verkabelung Sonnenstrasse	1	-215'000	-105'000						
8714.5034	5 Verkabelung Panoramaweg, inkl. Treppen Panoramaweg-Sonnenstr./Sonnenstr.- Haubenstr./Panoramaweg-Haubenstr.	1	-270'000	-240'000	-30'000					
8714.5034	6 Verkabelung Dählenweg, inkl. Fussweg	3	-45'000						-45'000	
8714.5034	7 Verkabelung Fussweg Höheweg - Kirchbühlstrasse/Höheweg-Stockhornweg	2	-45'000			-45'000				
8714.5034	9 Verkabelung Fichtenweg	3	-15'000						-15'000	
8714.5034	13 Verstärkung VK Willstrasse 13	1	-56'000	-56'000						
8714.5034	14 Erschliessung Ziegelei (ev. Anteil Gemeinde Trafo)	2	-300'000						-300'000	
8714.5034	Erschliessung Überbauung Eichhölzliweg; siehe auch TS Eichhölzli (Pos. 15)	2	-30'000		-30'000					
8714.5034	Ersatz Rundsteueranlage Gemeindehaus	2	-180'000			-180'000				
8714.5034	Installation PV-Anlage Neubau Primarschulhaus	2	-190'000			-190'000				

		BU 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027
<b>AKTIVEN</b>		<b>6'028'154</b>	<b>5'994'254</b>	<b>5'906'654</b>	<b>5'775'354</b>	<b>5'615'954</b>	<b>5'719'748</b>
10	Finanzvermögen	3'173'106	2'807'206	1'601'106	720'206	99'506	
14	Verwaltungsvermögen	2'855'048	3'187'048	4'305'548	5'055'148	5'516'448	5'719'748
<b>PASSIVEN</b>		<b>6'028'154</b>	<b>5'994'254</b>	<b>5'906'654</b>	<b>5'775'354</b>	<b>5'615'954</b>	<b>5'719'748</b>
20	<b>Fremdkapital</b>						295'994
20	Fremdkapital allgemein						295'994
204	Passive Rechnungsabgrenzungen						
206/201	Finanzverbindlichkeiten						
209	Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und f						
29	<b>Eigenkapital</b>	<b>6'028'154</b>	<b>5'994'254</b>	<b>5'906'654</b>	<b>5'775'354</b>	<b>5'615'954</b>	<b>5'423'754</b>
290	Verpflichtungen (+), Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfin:						
293	Vorfinanzierungen	4'889'424	5'198'124	5'408'924	5'606'524	5'797'524	5'976'324
294	Reserven						
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen						
299	Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	1'138'730	796'130	497'730	168'830	-181'570	-552'570

## Feuerwehr

Beträge in CHF

	BU 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027
Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschluss	-6'900	2'700	-26'500	-36'500	-36'100	-74'000
Buchgewinne Finanzvermögen						
Einlagen in SF						
Entnahmen aus SF						
<b>Ergebnis der Erfolgsrechnung</b>	<b>-6'900</b>	<b>2'700</b>	<b>-26'500</b>	<b>-36'500</b>	<b>-36'100</b>	<b>-74'000</b>
Ergebnis der Erfolgsrechnung	-6'900	2'700	-26'500	-36'500	-36'100	-74'000
+ planmässige Abschreibungen	66'800	65'400	89'800	99'800	95'500	142'900
+ ausserplanmässige Abschreibungen						
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen						
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen						
<b>Selbstfinanzierung (Cash flow)</b>	<b>59'900</b>	<b>68'100</b>	<b>63'300</b>	<b>63'300</b>	<b>59'400</b>	<b>68'900</b>
Selbstfinanzierung (Cash flow)	59'900	68'100	63'300	63'300	59'400	68'900
- Buchgewinne Finanzvermögen						
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		133'000	287'000	100'000		2'000'000
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen						
<b>Saldo der Selbstfinanzierung</b>	<b>59'900</b>	<b>-64'900</b>	<b>-223'700</b>	<b>-36'700</b>	<b>59'400</b>	<b>-1'931'100</b>
<b>Bilanzüberschuss /-fehlbetrag</b>	<b>353'037</b>	<b>355'737</b>	<b>329'237</b>	<b>292'737</b>	<b>256'637</b>	<b>182'637</b>
<b>Eigenkapital</b>	<b>353'037</b>	<b>355'737</b>	<b>329'237</b>	<b>292'737</b>	<b>256'637</b>	<b>182'637</b>
<b>TOTAL Steuern</b>						
<b>Finanzverbindlichkeiten</b>						
<b>Verwaltungsvermögen</b>	<b>442'157</b>	<b>509'857</b>	<b>707'057</b>	<b>707'257</b>	<b>611'757</b>	<b>2'468'857</b>
<b>Finanzkennzahlen</b>	<b>BU 2022</b>	<b>BU 2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>
<b>Nettoverschuldungsquotient</b>						
Selbstfinanzierungsgrad	100.00%	51.20%	22.06%	63.30%	100.00%	3.45%
Zinsbelastungsanteil						
Nettoschuld in Franken pro Einwohner	25	43	105	113	96	616
Selbstfinanzierungsanteil	15.02%	16.92%	15.81%	15.62%	14.61%	16.35%
Kapitaldienstanteil	16.75%	16.25%	22.43%	24.62%	23.48%	33.90%
Bruttoverschuldungsanteil	22.34%	38.30%	94.38%	102.27%	87.32%	542.40%
Investitionsanteil		28.46%	45.99%	22.62%		85.01%
Nettozinsbelastungsanteil						
Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner	100	100	91	80	69	49
Bilanzüberschussquotient						
Kostendeckungsgrad	98.30%	100.68%	93.79%	91.74%	91.85%	85.07%
Werterhaltungsquote						

## Feuerwehr

Gliederung nach Funktionen detailliert

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	BU 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027
	<b>ERGEBNIS</b>	<b>-6'900</b>	<b>2'700</b>	<b>-26'500</b>	<b>-36'500</b>	<b>-36'100</b>	<b>-74'000</b>
150	<b>Feuerwehr</b>	<b>-6'900</b>	<b>2'700</b>	<b>-26'500</b>	<b>-36'500</b>	<b>-36'100</b>	<b>-74'000</b>
150	30 Personalaufwand	-180'300	-175'900	-177'700	-179'400	-181'200	-183'000
150	31 Sachaufwand	-110'600	-117'200	-119'300	-121'600	-124'100	-126'600
150	33 Abschreibungen	-66'800	-65'400	-89'800	-99'800	-95'500	-142'900
150	36 Eigene Beiträge	-48'100	-41'200				
150	36 Interne Verrechnung DL SF			-40'000	-41'000	-42'000	-43'000
150	42 Vermögenserträge						
150	42 Gebühren	389'500	399'700	391'000	392'500	394'000	395'500
150	46 Beiträge für eigene Rechnung	9'400	2'700				
150	46 Anteile Oppligen/Herbligen an Aufw/überschuss (26%)			9'300	12'800	12'700	26'000

## Feuerwehr

Beträge in CHF

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	BU 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027	später
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen						
	<b>NETTOINVESTITIONEN VV</b>		<b>-3'640'000</b>		<b>-133'000</b>	<b>-287'000</b>	<b>-100'000</b>		<b>-2'000'000</b>	<b>-1'120'000</b>
1506	Feuerwehr		-3'640'000		-133'000	-287'000	-100'000		-2'000'000	-1'120'000
1506.5040	Gesamtsanierung/Erweiterung Magazin Oberdiessbach	3	-2'000'000						-2'000'000	
1506.5040	Ersatz Tore bei Fahrzeughalle	2	-50'000		-50'000					
1506.5060	Ersatz KTLF, neu Mehrbereichsfahrzeug	4	-250'000		-83'000	-167'000				
1506.5060	Kdo Fahrzeug - Ersatz Subaru	4	-100'000				-100'000			
1506.5060	Zugfahrzeug - Ersatz Land Rover	4	-120'000			-120'000				
1506.5060	AS-Fahrzeug - Ersatz	4	-200'000							-200'000
1506.5060.	TLF M - Ersatz	4	-500'000							-500'000
1506.5060.	EEF Bleiken, Ersatz KLF Jg. 92	4	-150'000							-150'000
1506.5060	EEF Oppligen, Ersatz Verk-Fzg Jg. 92	4	-150'000							-150'000
1506.5060	Transporter, Ersatz Sprinter Jg. 13	4	-120'000							-120'000

Gemeinde Oberdiessbach		Planbilanz der Planperiode 2023 – 2027					02.11.2022
Feuerwehr		Beträge in CHF					
		BU 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027
<b>AKTIVEN</b>		<b>442'157</b>	<b>509'857</b>	<b>707'057</b>	<b>707'257</b>	<b>611'757</b>	<b>2'468'857</b>
10	Finanzvermögen						
14	Verwaltungsvermögen	442'157	509'857	707'057	707'257	611'757	2'468'857
<b>PASSIVEN</b>		<b>442'157</b>	<b>509'857</b>	<b>707'057</b>	<b>707'257</b>	<b>611'757</b>	<b>2'468'857</b>
20	<b>Fremdkapital</b>	<b>89'120</b>	<b>154'120</b>	<b>377'820</b>	<b>414'520</b>	<b>355'120</b>	<b>2'286'220</b>
20	Fremdkapital allgemein	89'120	154'120	377'820	414'520	355'120	2'286'220
29	<b>Eigenkapital</b>	<b>353'037</b>	<b>355'737</b>	<b>329'237</b>	<b>292'737</b>	<b>256'637</b>	<b>182'637</b>
299	Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	353'037	355'737	329'237	292'737	256'637	182'637