



Gemeinde
Sutz-Lattrigen

Finanzplan 2023 - 2027

nach HRM2

Gemeinderat
7. November 2022

finanz@sutz-lattrigen.ch
www.sutz-lattrigen.ch



Einwohnergemeinde Sutz-Lattrigen

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Vorbericht	1 – 4
Investitionsplanung 2023 – 2027	5 – 6
Investitionsrechnung im 10-Jahres-Überblick	7
Planergebnis Gesamthaushalt	8 - 9
Planbilanz Gesamthaushalt	10
Planergebnis/Planbilanz Steuerhaushalt	11 – 12
Planergebnis/Planbilanz Spezialfinanzierung Abwasser	13 – 14
Planergebnis/Planbilanz Spezialfinanzierung Abfall	15 – 16
Planergebnis/Planbilanz Spezialfinanzierung Tourismus	17 – 18
Steuer-Schätzungen	19 – 20
Erfolgsrechnung 2023– 2027, Funktionale Gliederung	21 – 25



EINWOHNERGEMEINDE SUTZ-LATTRIGEN

VORBERICHT FINANZPLAN 2023 – 2027

nach HRM2

1 Grundlage

Gemäss Art. 64 der Gemeindeverordnung hat die Gemeinde einen Finanzplan zu erstellen, welcher einen Überblick über die mutmassliche Entwicklung des Finanzhaushaltes in den nächsten vier bis acht Jahren gibt. Der Finanzplan wird jährlich der Entwicklung angepasst und wurde vom Gemeinderat am 07.11.2022 genehmigt. Über den Finanzplan wird an der Gemeindeversammlung vom 1. Dezember 2022 orientiert.

2 Steueranlagen/-daten

Der vorliegende Finanzplan ist mit folgenden Steueranlagen und Taxen berechnet:

- Steueranlage 1.75 (Senkung von 0.5 Anlagezehntel ab 2023)
- Liegenschaftssteuer 1.0 ‰ vom amtlichen Wert
- Hundetaxe CHF 100.00 pro Tier
- Abwassergebühren CHF 2.50 pro m³ Frischwasserverbrauch (SWG)
- Abfallgebühren CHF 270.00 pro Wohnung oder Betrieb
- CHF 25.00 pro Person
- CHF 100.00 pro Landwirtschaftsbetrieb
- CHF 70.00 pro Kleinbetrieb
- CHF 500.00 pro Mittlerer Betrieb
- CHF 900.00 pro Grossbetrieb
- CHF 220.00 pro Ferienhaus

	Budget 2023	2024	2025	2026	2027
Anzahl Einwohner	1'418	1'440	1'450	1'455	1'455
Anzahl Steuerpflichtig (NP)	895	914	920	922	922
Steueranlage	1.75	1.75	1.75	1.75	1.75

3 Erfolgsrechnung

Die Erfolgsrechnung wurde den aktuellen und zukünftigen Gegebenheiten so nah wie möglich angepasst. Als Grundlage für die Erstellung des Finanzplans dienen die Zahlen des Budgets 2023. Für die Teuerung wurde mit 0.75 -1.50 % gerechnet. Für die Berechnung des Konsumaufwand (Sachaufwand) wurde ebenfalls mit einem Prozentsatz von 0.5 -1.25 % gemäss den Weisungen des KPG gerechnet. Das neue Fremdkapital wird mit 2%-2.50% und die Spezialfinanzierungen mit 0.125% verzinst.

Die Steuererträge wurden gemäss den Prognosedaten und den aktuellen Erkenntnissen der Kantonalen Steuerverwaltung angepasst. Für das Jahr 2023 wurde eine Senkung der Steueranlage von 1.80 auf 1.75 Einheiten vorgesehen.

4 Veränderung der Schulden

	Budget 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
Darlehen Post 10 J. bis 01.07.26 Zinssatz 0.35%	900'000	600'000	300'000	-	-
Darlehen Post 15 J. bis 01.07.31 Zinssatz 0.53%	1'500'000	1'500'000	1'500'000	1'500'000	1'200'000
Darlehen Post 20 J. bis 01.07.36 Zinssatz 0.85%	1'500'000	1'500'000	1'500'000	1'500'000	1'500'000
Darlehen BEKB 5 J. bis Juni 2025 Zinssatz 0.55%	1'200'000	1'200'000	1'200'000	1'200'000	1'200'000
Darlehen Suva 5 J. bis 15.02.23 Zinssatz 0.23%	2'100'000	2'000'000	2'000'000	2'000'000	2'000'000

Darlehen Post 5 J. bis Juni 2025 Zinssatz 0.21%	500'000	500'000	500'000	500'000	500'000
Amortisation	300'000	400'000	300'000	300'000	300'000
Total per 31.12.	7'700'000	7'300'000	7'000'000	6'700'000	6'400'000

5 Voraussichtliche Ergebnisse

Der Finanzplan sieht folgende Ergebnisse der Erfolgsrechnung (ER) Allgemeinen Haushalt für die nächsten Jahre vor:

Jahr	2023	2024	2025	2026	2027
Aufwandüberschuss ER	477'790	482'189	511'396	579'854	440'879
Ertragsüberschuss ER	-	-	-	-	-

Die Erfolgsrechnungen für das Budget 2023 sowie der Planjahres 2024-2027 schliessen alle mit einem Aufwandüberschuss ab.

Diese Aufwandüberschüsse können durch den bestehenden Bilanzüberschuss gedeckt werden. Im Planjahr 2027 besteht noch ein Bilanzüberschuss von CHF 2'375'184. Dieser Bestand entspricht noch gut 10 Steuerzehntel, diese gelten als eine angemessene Reserve.

6 Entwicklung Bilanzüberschuss-/fehlbetrag

Jahr	2023	2024	2025	2026	2027
Bilanzüberschuss	4'389'502	3'907'313	3'395'917	2'816'063	2'375'184
Bilanzfehlbetrag	-	-	-	-	-

7 Spezialfinanzierungen

7.1 Abwasser

Im Jahr 2019 sowie 2022 wurden die Abwassergebühren (Grund- und Verbrauchsgebühren) erhöht. Trotz dieser Gebührenerhöhungen schliessen die Rechnungsergebnisse aller Prognosejahre negativ ab. Aufgrund des positiven Rechnungsabschluss im Jahr 2021 können diese Aufwandüberschüsse in den nächsten Jahren durch den Rechnungsausgleich gedeckt werden.

Da sich die Abschreibungen mit Einführung von HRM2 nach der Nutzungsdauer der Anlagen berechnen, fallen diese neu viel tiefer aus (die Nutzungsdauer für Kanalisationen beträgt 80 Jahre). Somit wächst der Bestand des Werterhalts mit der jährlichen Einlage von CHF 90'919.00 stetig und an Abschreibungen werden nur kleinere Summen entnommen. Aus diesem Grund wächst das Verwaltungsvermögen der Spezialfinanzierung Abwasser jährlich. Im Planjahr 2027 beläuft sich das geplante Verwaltungsvermögen auf einen Bestand von CHF 2'237'385.00, sofern die geplanten Investitionen auch ausgeführt werden.

7.2 Abfall

Für das Budgetjahr 2023 wird ein Verlust von CHF 11'669.00 budgetiert. Die Rechnungsergebnisse sämtlicher Planungsjahre schliessen mit einem Aufwandüberschuss ab. Dies wurde absichtlich so geplant, damit der Rechnungsausgleich der Spezialfinanzierung Abfall nicht jährlich höher wird. Der Bestand der SF Abfall weist per Ende 2027 immer noch ein Eigenkapital (Rechnungsausgleich) von CHF 112'020.00 aus.

Die Kehrrechtgebühren werden ebenfalls überprüft - auf Grund der Prognosen bis ins Jahr 2027 steht zurzeit keine Veränderung zur Diskussion.

7.3 **Tourismus**

In der Spezialfinanzierung Tourismus werden in allen Planjahre Aufwandüberschüsse geplant. Diese Aufwandüberschüsse können durch den Rechnungsausgleich gedeckt werden.

Der Bestand der Spezialfinanzierung Tourismus beträgt im Planjahr 2027 noch CHF 39'831.00.
Eine allfällige Gebührenerhöhung wird jährlich nach dem Rechnungsabschluss neu geprüft werden, damit die Spezialfinanzierung nicht in einen Bilanzfehlbetrag fällt.

8 **Kommentar der Finanzverwaltung**

Der vorliegende Finanzplan 2023 – 2027 wurde nach dem neuen Rechnungsmodell HRM2 erstellt. Seit dem Jahr 2016 wird eine Anlagebuchhaltung geführt und die Abschreibungsdauer pro Investitionsvorhaben nach deren Nutzungsdauer festgelegt. Das bestehende Verwaltungsvermögen per 31.12.2015 wird innert 16 Jahren abgeschrieben. Diese Abschreibungsdauer wurde mit dem Budget 2016 verbindlich festgelegt und beschlossen.

Die Steuereinnahmen haben sich in den letzten Jahre sehr positiv entwickelt. Der Bilanzüberschuss per 31.12.2021 beläuft sich auf CHF 5'122'410.88, dies entspricht über 20 Steueranlagezehntel. Der Gemeinderat hat an seiner Klausursitzung vom 24. Juni 2022 beschlossen, die Steueranlage um 0.5 Anlagezehntel auf 1.75 zu senken. Die Mindereinnahmen resp. die negativen Abschlüsse können durch den hohen Aufwandüberschuss aufgefangen werden.

Janine Andres
Finanzverwalterin

Vom Gemeinderat genehmigt am 07.11.2022

Namens des Gemeinderates

Der Präsident:



Daniel Kopp

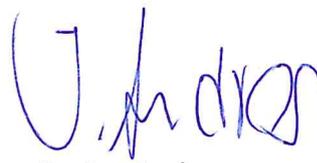
Die Sekretärin:



Caroline Streit

Finanzverwaltung

Finanzverwalterin:



Janine Andres

Sutz-Lattrigen, 07.11.2022

Einwohnergemeinde Sutz-Lattrigen		Investitionsprogramm (Steuerhaushalt)										Seite	1	Bezeichnung HRM2
Finanzplan 2023 bis 2028		Total 2)												
Lauf-nr.	Projekt	Priorität 1)				L. Jahr	2023	2024	2025	2026	2027	2028	später	
			Brutto	Beiträge	Netto									
6150/06	Ausführung Öffentliche Beleuchtung	B	100'000.00			65'000.00					50'000.00		H61.10.23	
6290/01	Bahnübergang Lattrigen		200'000.00				200'000.00						H62.25.23	
2120/01	Möblierung Schulhäuser	A	100'000.00				100'000.00						H21.10.24	
2120/02	Anschaffung IT	B	60'000.00			30'000.00	30'000.00						H21.05.23	
2170/01	Ersatz Tische MZH (60 Stk.)	B	40'000.00						40'000.00				H21.10.26	
2170/02	MZH Dachsanierung ohne PV-Anlage	B	110'000.00				110'000.00						H21.25.24	
2170/03	MZH Beleuchtung/Ton Theaterbühne	B	25'000.00			25'000.00							H21.10.23	
2170/04	MZH Nord, Storen (anstelle Vorhänge)		45'000.00				45'000.00						H21.10.24	
2170/05	SH neu OG, Beschattung Oblicht (bei Gardeorben)	A	50'000.00			50'000.00							H21.10.23	
2170/06	Spielplatz Nord	A	54'000.00			54'000.00							H21.10.23	
2170/07	Keller altes Schulhaus Neuanstrich und flicken	B	26'000.00				26'000.00						H21.10.24	
2170/08	Solaranlage Schulhaus	B	245'000.00				245'000.00						H21.25.23	
6150/01	Strassen	A	700'000.00			100'000.00	100'000.00	100'000.00	100'000.00	100'000.00	100'000.00	100'000.00	H61.40.23	
6150/02	Sanierung Chürzegraben/Weg Industrie Ipsach	B	200'000.00			200'000.00							H61.40.23	
6150/03	Sanierung Keltenstrasse		100'000.00			100'000.00							H61.40.23	
6150/04	Sanierung Werkhof - Planung und Projekt		1'100'000.00			100'000.00		1'000'000.00					H61.40.23	
6150/05	Ersatz Mercedes	B	80'000.00				80'000.00						H61.10.24	
7900/01	SFG-Weg Teilplan 3, Uferabschnitt 8R 41b (Riedrain) - Ausführung	B	100'000.00				100'000.00						H79.40.24*	
7900/02	SFG-Weg Teilplan 3, Uferabschnitt 8R 41c (Riedweg) - Ausführung	B	100'000.00				100'000.00						H79.40.24*	
TOTAL			3'435'000.00	-		724'000.00	1'136'000.00	1'100'000.00	140'000.00	100'000.00	150'000.00	100'000.00		

*gemäss Telefon vom 21.09.2017 mit Herrn Wild vom AGR, können diese Vorhaben bis zur Abrechnung mit dem Kanton als Anlage im Bau geführt werden!

Einwohnergemeinde Sutz-Lattrigen		Investitionsprogramm (Spezialfinanzierungen)											2	
Finanzplan 2023 bis 2028		Finanzierung neuer Investitionen												
Lauf-nr.	Projekt	Priorität 1)	Total 2)			L. Jahr	2023	2024	2025	2026	2027	2028	später	
			Brutto	Beiträge	Netto									
7201/1	Ausführung GEP	A	2'800'000.00				400'000.00	400'000.00	400'000.00	400'000.00	400'000.00	400'000.00	400'000.00	H72.80.23
8400/01	Ersatz Walker		37'000.00				37'000.00							H84.10.23
8400/2	Neues Brüggli SFG-Weg							40'000.00						H84.25.24
Total Spezialfinanzierungen			2'800'000.00	0	0	0	437'000.00	440'000.00	400'000.00	400'000.00	400'000.00	400'000.00	400'000.00	
Total Steuerhaushalt (ohne SF,ER und FV)							724'000.00	1'136'000.00	1'100'000.00	140'000.00	100'000.00	150'000.00	100'000.00	
Total Spezialfinanzierungen (ohne ER)							437'000.00	440'000.00	400'000.00	400'000.00	400'000.00	400'000.00	400'000.00	
Total Investitionen							1'161'000.00	1'576'000.00	1'500'000.00	540'000.00	500'000.00	550'000.00	500'000.00	

1) Prioritäten: A = Zwangsbedarf B = Entwicklungsbedarf C = Wunschbedarf

2) Bruttoinvestitionen und Beiträge (Subventionen, Anschlussgebühren usw.) sind getrennt in die einzelnen Jahresspalten einzutragen. Damit wird die zeitliche Verschiebung zwischen Ausgabe und Einnahme berücksichtigt.

3) F = Folgebetriebskosten/-erträge (ohne Kapitalkosten); z.B. Aufwendungen für Abwartbesoldungen bei neuen Liegenschaften, Heizung usw.

 Ressort Bau

 Ressort Bildung

 Ressort Öffentl. Sicherheit

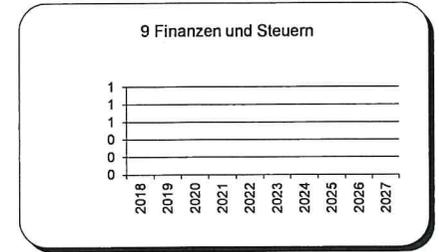
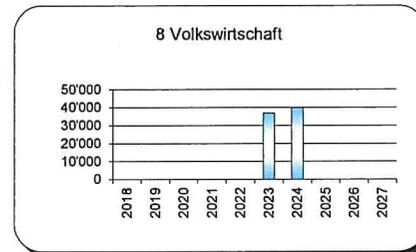
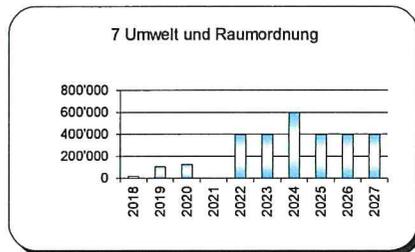
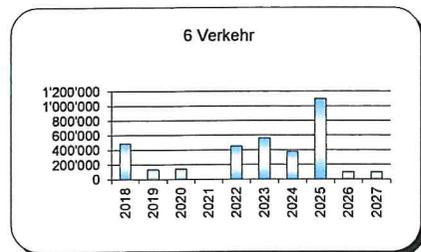
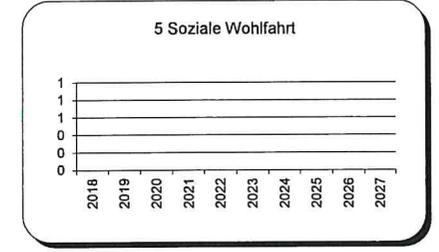
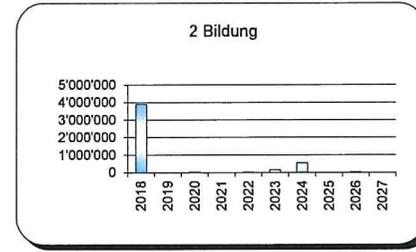
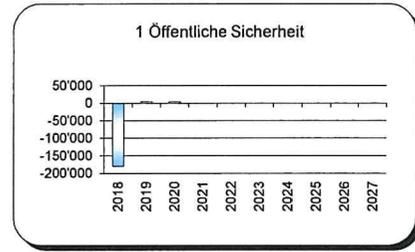
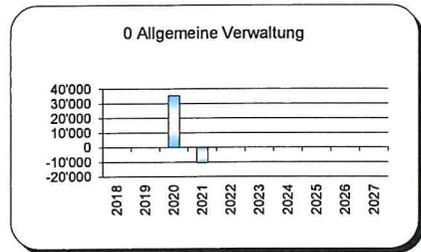
 Eingabe Verwaltung

 Ressort Präsidiales

Finanzplanung Gemeinde Sutz-Lattrigen 2023 - 2027

Investitionsrechnung Gesamthaushalt (10-Jahres-Überblick)

Zusammenzug Funktionale Gliederung	2018	2019	2020	2021	Budget	Budget	Planung	Planung	Planung	Planung
					2022	2023	2024	2025	2026	2027
0 Allgemeine Verwaltung	0	0	35'550	-10'500	0	0	0	0	0	0
1 Öffentliche Sicherheit	-180'000	3'968	4'707	0	0	0	0	0	0	0
2 Bildung	3'898'664	0	27'570	0	30'000	159'000	556'000	0	40'000	0
3 Kultur und Freizeit	16'770	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5 Soziale Wohlfahrt	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6 Verkehr	486'468	135'807	143'047	0	455'000	565'000	380'000	1'100'000	100'000	100'000
7 Umwelt und Raumordnung	16'483	106'165	127'010	0	400'000	400'000	600'000	400'000	400'000	400'000
8 Volkswirtschaft	0	0	0	0	0	37'000	40'000	0	0	0
9 Finanzen und Steuern	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Nettoinvestitionen / Einnahmenübersch.	4'238'385	245'940	337'884	-10'500	885'000	1'161'000	1'576'000	1'500'000	540'000	500'000



	BU 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027
Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschluss	-260'119	-479'790	-482'189	-511'396	-579'854	-440'879
Einlagen in SF			-5'000	-4'000	-4'000	-4'000
Entnahmen aus SF	5'000	2'000	5'000	4'000	4'000	4'000
Ergebnis der Erfolgsrechnung Allgemeiner Haushalt	-255'119	-477'790	-482'189	-511'396	-579'854	-440'879
Ergebnis der Erfolgsrechnung Abwasserentsorgung	-49'019	-5'019	2'370	-25'650	12'430	-10'987
Ergebnis der Erfolgsrechnung Abfall	-19'869	-11'669	-5'912	-7'140	-7'729	-7'992
Ergebnis der Erfolgsrechnung Tourismus	-19'800	-21'000	-6'481	-7'407	-5'373	-11'250
Ergebnis der Erfolgsrechnung Gesamthaushalt	-343'807	-515'478	-492'212	-551'593	-580'526	-471'108
+ planmässige Abschreibungen	592'616	595'817	664'917	698'815	701'794	708'144
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen	90'919	90'919	95'919	94'919	94'919	94'919
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	30'048	27'048	35'048	39'046	41'125	46'125
Selbstfinanzierung (Cash flow) Gesamthaushalt	309'680	144'210	233'576	203'095	175'062	285'830
Selbstfinanzierung (Cash flow) allgemeiner Haushalt	296'930	76'760	136'861	136'554	68'996	209'321
Selbstfinanzierung (Cash flow) Spezialfinanzierungen	12'750	67'450	96'715	66'541	106'066	76'509
Selbstfinanzierung (Cash flow) Gesamthaushalt	309'680	144'210	233'576	203'095	175'062	285'830
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Gesamthaushalt		1'161'000	1'576'000	1'500'000	540'000	500'000
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen allg. Haushalt		724'000	1'136'000	1'100'000	140'000	100'000
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen SF		437'000	440'000	400'000	400'000	400'000
Saldo der Selbstfinanzierung	309'680	-1'016'790	-1'342'424	-1'296'905	-364'938	-214'170
Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	4'867'292	4'389'502	3'907'313	3'395'917	2'816'063	2'375'184
Eigenkapital	7'947'989	7'498'382	7'067'041	6'571'321	6'044'589	5'622'275
TOTAL Steuern	4'498'500	4'410'500	4'573'000	4'668'700	4'663'250	4'842'350
Finanzverbindlichkeiten	8'200'000	9'207'110	10'549'534	11'846'439	12'211'377	12'511'377
Verwaltungsvermögen	10'662'422	11'227'605	12'138'688	12'939'873	12'778'079	12'569'935
	BU 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027
Nettoverschuldungsquotient	67.45%	94.85%	124.03%	152.18%	162.47%	163.73%
Selbstfinanzierungsgrad	100.00%	12.42%	14.82%	13.54%	32.42%	57.17%
Zinsbelastungsanteil	-0.72%	-0.34%	-0.29%	-0.03%	0.16%	0.17%
Nettoschuld in Franken pro Einwohner	1'918	2'630	3'522	4'392	4'628	4'775
Selbstfinanzierungsanteil	4.70%	2.20%	3.47%	2.98%	2.55%	4.05%
Kapitaldienstanteil	8.28%	8.77%	9.58%	10.22%	10.37%	10.22%
Bruttoverschuldungsanteil	130.02%	146.28%	161.96%	179.03%	182.82%	182.59%
Investitionsanteil		15.26%	19.39%	18.39%	7.41%	6.85%

Nettozinsbelastungsanteil	-1.05%	-0.51%	-0.43%	-0.04%	0.24%	0.25%
Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner	3'828	3'483	3'095	2'721	2'313	2'010
Bilanzüberschussquotient	120.94%	111.65%	95.55%	81.15%	67.95%	55.97%
Kostendeckungsgrad	95.12%	92.80%	93.29%	92.61%	92.33%	93.82%
Werterhaltungsquote	3.35%	3.45%	3.55%	3.64%	3.72%	3.80%

	BU 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027
AKTIVEN	17'164'161	17'719'664	18'630'747	19'431'932	19'270'138	19'147'824
10 Finanzvermögen	6'501'739	6'492'059	6'492'059	6'492'059	6'492'059	6'577'889
14 Verwaltungsvermögen	10'662'422	11'227'605	12'138'688	12'939'873	12'778'079	12'569'935
14 VV Allgemeiner Haushalt	10'159'476	10'326'926	10'843'876	11'295'926	10'787'076	10'236'876
14 VV Abwasserentsorgung	406'777	781'729	1'151'681	1'516'635	1'879'510	2'237'385
14 VV Abfall	8'419	7'650	6'881	6'112	5'343	4'574
14 VV Tourismus	87'750	111'300	136'250	121'200	106'150	91'100
PASSIVEN	17'164'161	17'719'664	18'630'747	19'431'932	19'270'138	19'147'824
20 Fremdkapital	9'216'173	10'221'283	11'563'707	12'860'612	13'225'550	13'525'550
20 Fremdkapital allgemein	360'743	360'743	360'743	360'743	360'743	360'743
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	44'284	44'284	44'284	44'284	44'284	44'284
205 Kurzfristige Rückstellungen	34'085	34'085	34'085	34'085	34'085	34'085
206/201 Finanzverbindlichkeiten	8'200'000	9'207'110	10'549'534	11'846'439	12'211'377	12'511'377
208 Langfristige Rückstellungen	570'425	570'425	570'425	570'425	570'425	570'425
209 Verbindlichk.ggü.SF u.Fonds im FK	6'636	4'636	4'636	4'636	4'636	4'636
29 Eigenkapital	7'947'989	7'498'382	7'067'041	6'571'321	6'044'589	5'622'275
290 SF Abwasserentsorgung	189'905	184'886	187'256	161'606	174'036	163'049
290 SF Abfall	152'462	140'793	134'881	127'741	120'012	112'020
290 SF Tourismus	91'342	70'342	63'861	56'454	51'081	39'831
293 VF Abwasserentsorgung	2'098'155	2'164'026	2'224'897	2'280'770	2'334'564	2'383'358
294 Reserven	548'833	548'833	548'833	548'833	548'833	548'833
299 Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	4'867'292	4'389'502	3'907'313	3'395'917	2'816'063	2'375'184

	BU 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027
Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschluss	-260'119	-479'790	-482'189	-511'396	-579'854	-440'879
Einlagen in SF			-5'000	-4'000	-4'000	-4'000
Entnahmen aus SF	5'000	2'000	5'000	4'000	4'000	4'000
Ergebnis der Erfolgsrechnung	-255'119	-477'790	-482'189	-511'396	-579'854	-440'879
Ergebnis der Erfolgsrechnung	-255'119	-477'790	-482'189	-511'396	-579'854	-440'879
+ planmässige Abschreibungen	557'049	556'550	619'050	647'950	648'850	650'200
+ ausserplanmässige Abschreibungen						
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen			5'000	4'000	4'000	4'000
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	5'000	2'000	5'000	4'000	4'000	4'000
Selbstfinanzierung (Cash flow)	296'930	76'760	136'861	136'554	68'996	209'321
Selbstfinanzierung (Cash flow)	296'930	76'760	136'861	136'554	68'996	209'321
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		724'000	1'136'000	1'100'000	140'000	100'000
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen						
Saldo der Selbstfinanzierung	296'930	-647'240	-999'139	-963'446	-71'004	109'321
Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	4'867'292	4'389'502	3'907'313	3'395'917	2'816'063	2'375'184
Eigenkapital	5'416'124	4'938'334	4'456'145	3'944'749	3'364'895	2'924'016
TOTAL Steuern	4'498'500	4'410'500	4'573'000	4'668'700	4'663'250	4'842'350
Finanzverbindlichkeiten	8'200'000	9'207'110	10'549'534	11'846'439	12'211'377	12'511'377
Verwaltungsvermögen	10'159'476	10'326'926	10'843'876	11'295'926	10'787'076	10'236'876
Finanzkennzahlen	BU 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027
Nettoverschuldungsquotient	117.86%	137.06%	156.21%	175.66%	179.09%	172.33%
Selbstfinanzierungsgrad	100.00%	10.60%	12.05%	12.41%	49.28%	209.32%
Zinsbelastungsanteil	-0.69%	-0.27%	-0.22%	0.08%	0.31%	0.30%
Nettoschuld in Franken pro Einwohner	3'352	3'800	4'436	5'070	5'101	5'026
Selbstfinanzierungsanteil	5.06%	1.33%	2.30%	2.25%	1.14%	3.34%
Kapitaldienstanteil	8.80%	9.37%	10.18%	10.77%	11.00%	10.68%
Bruttoverschuldungsanteil	180.29%	200.57%	217.17%	234.73%	240.45%	237.88%
Investitionsanteil		11.14%	16.16%	15.49%	2.25%	1.61%
Nettozinsbelastungsanteil	-0.90%	-0.35%	-0.28%	0.10%	0.40%	0.39%
Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner	3'828	3'483	3'095	2'721	2'313	2'010
Bilanzüberschussquotient	120.94%	111.65%	95.55%	81.15%	67.95%	55.97%
Kostendeckungsgrad	95.92%	92.49%	92.63%	92.33%	91.41%	93.52%
Werterhaltungsquote						

	BU 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027
AKTIVEN	16'653'466	17'180'786	18'041'021	18'826'530	18'611'614	18'470'735
10 Finanzvermögen	6'493'990	6'853'860	7'197'145	7'530'604	7'824'538	8'233'859
14 Verwaltungsvermögen	10'159'476	10'326'926	10'843'876	11'295'926	10'787'076	10'236'876
PASSIVEN	16'653'466	17'180'786	18'041'021	18'826'530	18'611'614	18'470'735
20 Fremdkapital	11'237'342	12'242'452	13'584'876	14'881'781	15'246'719	15'546'719
20 Fremdkapital allgemein	2'381'912	2'381'912	2'381'912	2'381'912	2'381'912	2'381'912
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	44'284	44'284	44'284	44'284	44'284	44'284
205 Kurzfristige Rückstellungen	34'085	34'085	34'085	34'085	34'085	34'085
206/201 Finanzverbindlichkeiten	8'200'000	9'207'110	10'549'534	11'846'439	12'211'377	12'511'377
208 Langfristige Rückstellungen	570'425	570'425	570'425	570'425	570'425	570'425
209 Verbindlich.ggü.SF u.Fonds im FK	6'636	4'636	4'636	4'636	4'636	4'636
29 Eigenkapital	5'416'124	4'938'334	4'456'145	3'944'749	3'364'895	2'924'016
294 Reserven	548'833	548'833	548'833	548'833	548'833	548'833
299 Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	4'867'292	4'389'502	3'907'313	3'395'917	2'816'063	2'375'184
Veränderung Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag		-477'790	-482'189	-511'396	-579'854	-440'879
1/10 Steuern		212'686	224'600	230'697	222'786	238'106
Veränderung in 1/10 Steuern		-2.25	-2.15	-2.22	-2.60	-1.85
Information:						
Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag in 1/10 Steuern		20.64	17.40	14.72	12.64	9.98

Gemeinde Sutz-Lattrigen		Finanzplanergebnisse der Planperiode 2023 – 2031				
Abwasserentsorgung		Finanzplan 2023-2027_31.10.2022				
	BU 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027
Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschluss	16'852	60'852	63'241	30'223	66'224	37'807
Buchgewinne Finanzvermögen						
Einlagen in SF	-90'919	-90'919	-90'919	-90'919	-90'919	-90'919
Entnahmen aus SF	25'048	25'048	30'048	35'046	37'125	42'125
Ergebnis der Erfolgsrechnung	-49'019	-5'019	2'370	-25'650	12'430	-10'987
Ergebnis der Erfolgsrechnung	-49'019	-5'019	2'370	-25'650	12'430	-10'987
+ planmässige Abschreibungen	25'048	25'048	30'048	35'046	37'125	42'125
+ ausserplanmässige Abschreibungen						
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen	90'919	90'919	90'919	90'919	90'919	90'919
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	25'048	25'048	30'048	35'046	37'125	42'125
Selbstfinanzierung (Cash flow)	41'900	85'900	93'289	65'269	103'349	79'932
Selbstfinanzierung (Cash flow)	41'900	85'900	93'289	65'269	103'349	79'932
- Buchgewinne Finanzvermögen						
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		400'000	400'000	400'000	400'000	400'000
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen						
Saldo der Selbstfinanzierung	41'900	-314'100	-306'711	-334'731	-296'651	-320'068
Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	189'905	184'886	187'256	161'606	174'036	163'049
Eigenkapital	2'288'061	2'348'913	2'412'154	2'442'377	2'508'601	2'546'408
TOTAL Steuern						
Finanzverbindlichkeiten						
Verwaltungsvermögen	406'777	781'729	1'151'681	1'516'635	1'879'510	2'237'385
Finanzkennzahlen	BU 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027
Nettoverschuldungsquotient						
Selbstfinanzierungsgrad	100.00%	21.48%	23.32%	16.32%	25.84%	19.98%
Zinsbelastungsanteil	-0.42%	-0.40%	-0.36%	-0.31%	-0.41%	-0.29%
Nettoschuld in Franken pro Einwohner	-1'330	-1'105	-875	-638	-432	-212
Selbstfinanzierungsanteil	8.74%	16.53%	17.29%	12.68%	18.40%	14.75%
Kapitaldienstanteil	4.81%	4.42%	5.20%	6.50%	6.20%	7.49%
Bruttoverschuldungsanteil						
Investitionsanteil		49.31%	48.88%	49.02%	48.57%	48.70%
Nettozinsbelastungsanteil	-0.44%	-0.42%	-0.38%	-0.33%	-0.44%	-0.31%
Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner						
Bilanzüberschussquotient						
Kostendeckungsgrad	90.77%	99.05%	100.44%	95.27%	102.25%	98.02%
Werterhaltungsquote	17.93%	18.49%	19.01%	19.49%	19.95%	20.37%

	BU 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027
AKTIVEN	2'288'061	2'348'913	2'412'154	2'442'377	2'508'601	2'546'408
10 Finanzvermögen	1'881'284	1'567'184	1'260'473	925'742	629'091	309'023
14 Verwaltungsvermögen	406'777	781'729	1'151'681	1'516'635	1'879'510	2'237'385
PASSIVEN	2'288'061	2'348'913	2'412'154	2'442'377	2'508'601	2'546'408
20 Fremdkapital						
20 Fremdkapital allgemein						
29 Eigenkapital	2'288'061	2'348'913	2'412'154	2'442'377	2'508'601	2'546'408
293 Vorfinanzierungen	2'098'155	2'164'026	2'224'897	2'280'770	2'334'564	2'383'358
299 Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	189'905	184'886	187'256	161'606	174'036	163'049

Gemeinde Sutz-Lattringen Abfall	Finanzplanergebnisse der Planperiode 2023 – 2031					
	Finanzplan 2023-2027_31.10.2022					
	BU 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027
Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschluss	-19'869	-11'669	-5'912	-7'140	-7'729	-7'992
Buchgewinne Finanzvermögen						
Einlagen in SF						
Entnahmen aus SF						
Ergebnis der Erfolgsrechnung	-19'869	-11'669	-5'912	-7'140	-7'729	-7'992
Ergebnis der Erfolgsrechnung	-19'869	-11'669	-5'912	-7'140	-7'729	-7'992
+ planmässige Abschreibungen	769	769	769	769	769	769
+ ausserplanmässige Abschreibungen						
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen						
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen						
Selbstfinanzierung (Cash flow)	-19'100	-10'900	-5'143	-6'371	-6'960	-7'223
Selbstfinanzierung (Cash flow)	-19'100	-10'900	-5'143	-6'371	-6'960	-7'223
- Buchgewinne Finanzvermögen						
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen						
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen						
Saldo der Selbstfinanzierung	-19'100	-10'900	-5'143	-6'371	-6'960	-7'223
Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	152'462	140'793	134'881	127'741	120'012	112'020
Eigenkapital	152'462	140'793	134'881	127'741	120'012	112'020
TOTAL Steuern						
Finanzverbindlichkeiten						
Verwaltungsvermögen	8'419	7'650	6'881	6'112	5'343	4'574
Finanzkennzahlen	BU 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027
Nettoverschuldungsquotient						
Selbstfinanzierungsgrad	-1.00%	-1.00%	-1.00%	-1.00%	-1.00%	-1.00%
Zinsbelastungsanteil	-4.27%	-4.16%	-4.08%	-4.10%	-4.22%	-4.19%
Nettoschuld in Franken pro Einwohner	-102	-94	-89	-84	-79	-74
Selbstfinanzierungsanteil	-16.65%	-9.26%	-4.30%	-5.32%	-5.79%	-5.95%
Kapitaldienstanteil	-3.60%	-3.51%	-3.44%	-3.46%	-3.58%	-3.56%
Bruttoverschuldungsanteil						
Investitionsanteil						
Nettozinsbelastungsanteil	-4.45%	-4.34%	-4.25%	-4.27%	-4.39%	-4.36%
Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner						
Bilanzüberschussquotient						
Kostendeckungsgrad	85.26%	90.99%	95.30%	94.38%	93.98%	93.83%
Werterhaltungsquote						

25.10.2022

		BU 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027
AKTIVEN		152'462	140'793	134'881	127'741	120'012	112'020
10	Finanzvermögen	144'043	133'143	128'000	121'629	114'669	107'446
14	Verwaltungsvermögen	8'419	7'650	6'881	6'112	5'343	4'574
PASSIVEN		152'462	140'793	134'881	127'741	120'012	112'020
20	Fremdkapital						
20	Fremdkapital allgemein						
29	Eigenkapital	152'462	140'793	134'881	127'741	120'012	112'020
299	Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	152'462	140'793	134'881	127'741	120'012	112'020

	BU 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027
Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschluss	-19'800	-21'000	-6'481	-7'407	-5'373	-11'250
Buchgewinne Finanzvermögen						
Einlagen in SF						
Entnahmen aus SF						
Ergebnis der Erfolgsrechnung	-19'800	-21'000	-6'481	-7'407	-5'373	-11'250
Ergebnis der Erfolgsrechnung	-19'800	-21'000	-6'481	-7'407	-5'373	-11'250
+ planmässige Abschreibungen	9'750	13'450	15'050	15'050	15'050	15'050
+ ausserplanmässige Abschreibungen						
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen						
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen						
Selbstfinanzierung (Cash flow)	-10'050	-7'550	8'569	7'643	9'677	3'800
Selbstfinanzierung (Cash flow)	-10'050	-7'550	8'569	7'643	9'677	3'800
- Buchgewinne Finanzvermögen						
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		37'000	40'000			
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen						
Saldo der Selbstfinanzierung	-10'050	-44'550	-31'431	7'643	9'677	3'800
Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	91'342	70'342	63'861	56'454	51'081	39'831
Eigenkapital	91'342	70'342	63'861	56'454	51'081	39'831
TOTAL Steuern						
Finanzverbindlichkeiten						
Verwaltungsvermögen	87'750	111'300	136'250	121'200	106'150	91'100
Finanzkennzahlen	BU 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027
Nettoverschuldungsquotient						
Selbstfinanzierungsgrad	-1.00%	-20.41%	21.42%	100.00%	100.00%	100.00%
Zinsbelastungsanteil	0.04%	0.04%	0.04%	0.07%	0.13%	0.11%
Nettoschuld in Franken pro Einwohner	-3	29	50	45	38	35
Selbstfinanzierungsanteil	-8.34%	-6.02%	6.99%	6.23%	7.70%	3.02%
Kapitaldienstanteil	8.13%	10.76%	12.32%	12.35%	12.11%	12.08%
Bruttoverschuldungsanteil		32.64%	59.07%	52.81%	43.82%	40.78%
Investitionsanteil		21.76%	25.98%			
Nettozinsbelastungsanteil	0.05%	0.04%	0.05%	0.08%	0.14%	0.12%
Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner						
Bilanzüberschussquotient						
Kostendeckungsgrad	85.89%	85.67%	94.98%	94.30%	95.90%	91.79%
Werterhaltungsquote						

		BU 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027
	AKTIVEN	91'342	111'300	136'250	121'200	106'150	91'100
10	Finanzvermögen	3'592					
14	Verwaltungsvermögen	87'750	111'300	136'250	121'200	106'150	91'100
	PASSIVEN	91'342	111'300	136'250	121'200	106'150	91'100
20	Fremdkapital		40'958	72'389	64'746	55'069	51'269
20	Fremdkapital allgemein		40'958	72'389	64'746	55'069	51'269
29	Eigenkapital	91'342	70'342	63'861	56'454	51'081	39'831
299	Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	91'342	70'342	63'861	56'454	51'081	39'831

Konto-Nr.	Bezeichnung	BU 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027
Einkommenssteuern NP							
	Nettozuwachs in %	0.949	1.091	2.800	1.950	1.210	1.000
0	Reine Steuer absolut	1'844'444	1'864'571	1'916'779	1'954'157	1'977'802	1'997'580
Vermögenssteuern NP							
	Nettozuwachs in %	-1.232	0.705	2.810	1.600	1.200	1.000
0	Reine Steuer absolut	265'556	267'429	274'943	279'342	282'695	285'521
Gewinnsteuern JP							
	Nettozuwachs in %		52.381		2.900	2.500	2.500
0	Reine Steuer absolut	150'000	228'571	228'571	235'200	241'080	247'107
Kapitalsteuer JP							
	Nettozuwachs in %		-91.429	20.000			
0	Reine Steuer absolut	66'667	5'714	6'857	6'857	6'857	6'857
TOTAL Steuern							
9100	4000.01	4'498'500	4'410'500	4'573'000	4'668'700	4'663'250	4'842'350
9100	4000.01	3'320'000	3'263'000	3'354'350	3'419'750	3'461'150	3'495'750
9100	4001.01	478'000	468'000	481'150	488'850	494'700	499'650
9100	4010.01	270'000	400'000	400'000	411'600	421'900	432'450
9100	4011.01	120'000	10'000	12'000	12'000	12'000	12'000
Weitere direkte Steuern							
		-163'500	-209'500	-158'500	-147'500	-245'500	-136'500
9100	4000.20						
9100	4000.40	120'000	100'000	100'000	110'000	11'000	120'000
9100	4000.50	-220'000	-250'000	-200'000	-200'000	-200'000	-200'000
9100	4000.60						
9100	4000.70						
9100	4001.40	35'000	35'000	37'000	38'000	40'000	40'000
9100	4001.50	-30'000	-30'000	-32'000	-32'000	-33'000	-33'000
9100	4002.01	20'000	20'000	20'000	20'000	20'000	20'000
9100	4002.10						
9100	4010.40	10'000	15'000	15'000	15'000	15'000	15'000
9100	4010.50	-100'000	-100'000	-100'000	-100'000	-100'000	-100'000
9100	4010.70						
9100	4011.40	2'000	1'000	2'000	2'000	2'000	2'000
9100	4011.50	-500	-500	-500	-500	-500	-500

Konto-Nr.	Bezeichnung	BU 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027
9100	4029.01						
	Eingang abgeschriebene Steuern						
	Manuelle Eingabe						
	Übrige Steuern	474'000	479'000	484'000	484'000	519'000	539'000
9101	4022.01	45'000	50'000	50'000	50'000	60'000	80'000
9101	4022.10	80'000	80'000	80'000	80'000	100'000	100'000
9102	4021.01	340'000	340'000	345'000	345'000	350'000	350'000
9103	4033.01	9'000	9'000	9'000	9'000	9'000	9'000
	Manuelle Eingabe						

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	BU 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027
	ERGEBNIS	-255'119	-477'790	-482'189	-511'396	-579'854	-440'879
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	-555'555	-537'200	-551'650	-565'250	-553'900	-559'550
01	Legislative und Exekutive	-115'950	-116'450	-117'600	-128'800	-119'950	-121'200
01	30 Personalaufwand	-69'850	-69'950	-70'650	-71'350	-72'050	-72'800
01	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-46'100	-46'500	-46'950	-57'450	-47'900	-48'400
02	Allgemeine Dienste	-439'605	-420'750	-434'050	-436'450	-433'950	-438'350
02	30 Personalaufwand	-347'450	-334'550	-337'900	-341'250	-344'700	-348'150
02	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-110'800	-105'400	-115'450	-114'500	-108'600	-109'700
02	33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-3'555	-2'400	-2'400	-2'400	-2'400	-2'350
02	36 Transferaufwand	-30'400	-32'400	-32'700	-33'050	-33'400	-33'700
02	42 Entgelte	500	500	500	500	500	500
02	43 Verschiedene Erträge						
02	46 Transferertrag	23'000	23'000	23'250	23'450	23'700	23'950
02	49 Interne Verrechnungen	29'100	30'500	30'650	30'800	30'950	31'100
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT,	-52'742	-53'750	-74'200	-54'750	-55'250	-55'650
11	Öffentliche Sicherheit	-1'500	-6'500	-6'550	-6'600	-6'650	-6'650
11	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-22'500	-19'500	-19'700	-19'900	-20'100	-20'300
11	36 Transferaufwand	-1'500	-4'500	-4'550	-4'600	-4'650	-4'700
11	39 Interne Verrechnungen	-5'500	-5'500	-5'550	-5'550	-5'600	-5'600
11	42 Entgelte	18'000	13'000	13'150	13'250	13'400	13'550
11	46 Transferertrag	10'000	10'000	10'100	10'200	10'300	10'400
14	Allgemeines Rechtswesen	-13'000	-9'000	-29'100	-9'200	-9'300	-9'400
14	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-43'000	-39'000	-59'400	-39'800	-40'200	-40'600
14	42 Entgelte	30'000	30'000	30'300	30'600	30'900	31'200
15	Feuerwehr	3'450	3'450	3'500	3'500	3'550	3'600
15	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-50	-50	-50	-50	-50	-50
15	36 Transferaufwand	-60'000	-63'000	-63'650	-64'250	-64'900	-65'550
15	42 Entgelte	60'000	63'000	63'650	64'250	64'900	65'550
15	46 Transferertrag	3'500	3'500	3'550	3'550	3'600	3'650
16	Verteidigung	-41'692	-41'700	-42'050	-42'450	-42'850	-43'200
16	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-3'500	-1'500	-1'500	-1'550	-1'550	-1'550
16	33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-3'592	-3'600	-3'600	-3'600	-3'600	-3'600

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	BU 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027	
16	36	Transferaufwand	-33'600	-35'600	-35'950	-36'300	-36'700	-37'050
16	39	Interne Verrechnungen	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000
16	46	Transferertrag						
2	BILDUNG	-1'943'498	-2'121'970	-2'178'858	-2'219'312	-2'245'790	-2'238'697	
21	Obligatorische Schule	-1'934'398	-2'116'870	-2'173'758	-2'214'112	-2'240'590	-2'233'447	
21	30	Personalaufwand	-292'500	-281'800	-284'600	-287'450	-290'350	-293'250
21	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-481'700	-513'470	-498'000	-459'200	-464'450	-469'700
21	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-467'198	-460'300	-499'100	-499'100	-503'100	-503'050
21	34	Finanzaufwand	-500		-500	-500	-500	-500
21	35	Einlage in Schülerkasse			-5'000	-4'000	-4'000	-4'000
21	36	Transferaufwand	-1'546'500	-1'700'000	-1'736'708	-1'821'612	-1'844'640	-1'838'147
21	39	Interne Verrechnungen	-37'300	-38'700	-38'900	-39'100	-39'300	-39'500
21	42	Entgelte	81'300	81'700	82'500	83'350	84'200	85'000
21	43	Verschiedene Erträge						
21	45	Entnahmen aus Schülerkasse	5'000	2'000	5'000	4'000	4'000	4'000
21	46	Transferertrag	793'400	782'100	789'900	797'800	805'800	813'850
21	49	Interne Verrechnungen	11'600	11'600	11'650	11'700	11'750	11'850
29	Übriges Bildungswesen	-9'100	-5'100	-5'100	-5'200	-5'200	-5'250	
29	30	Personalaufwand	-10'600	-5'100	-5'150	-5'200	-5'250	-5'300
29	39	Interne Verrechnungen	-2'500	-2'500	-2'500	-2'550	-2'550	-2'550
29	46	Transferertrag	4'000	2'500	2'550	2'550	2'600	2'600
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	-69'692	-66'650	-67'400	-67'900	-66'800	-67'450	
32	Kultur, übrige	-30'750	-30'750	-31'050	-31'350	-31'650	-32'000	
32	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-700	-700	-700	-700	-700	-750
32	36	Transferaufwand	-30'050	-30'050	-30'350	-30'650	-30'950	-31'250
33	Medien	-11'500	-11'000	-11'150	-11'250	-11'300	-11'450	
33	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-17'500	-18'000	-18'200	-18'350	-18'550	-18'750
33	41	Regalien und Konzessionen	1'000	1'000	1'000	1'000	1'050	1'050
33	46	Transferertrag	5'000	6'000	6'050	6'100	6'200	6'250
34	Sport und Freizeit	-27'442	-24'900	-25'200	-25'300	-23'850	-24'000	
34	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-3'942	-3'900	-4'000	-3'900	-2'200	-2'150
34	36	Transferaufwand	-23'500	-21'000	-21'200	-21'400	-21'650	-21'850
4	GESUNDHEIT	-4'600	-4'550	-4'600	-4'650	-4'700	-4'700	

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	BU 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027
42	Ambulante Krankenpflege	-100	-100	-100	-100	-100	-100
42	36 Transferaufwand	-100	-100	-100	-100	-100	-100
43	Gesundheitsprävention	-4'500	-4'450	-4'500	-4'550	-4'600	-4'600
43	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-1'500	-1'450	-1'450	-1'500	-1'500	-1'500
43	36 Transferaufwand	-3'000	-3'000	-3'050	-3'050	-3'100	-3'100
5	SOZIALE SICHERHEIT	-1'255'520	-1'236'070	-1'287'671	-1'325'565	-1'346'485	-1'370'670
53	Alter + Hinterlassene	-366'770	-370'170	-377'409	-390'825	-402'835	-412'300
53	30 Personalaufwand	-2'570	-2'470	-2'500	-2'500	-2'550	-2'550
53	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-2'200	-2'200	-2'200	-2'250	-2'250	-2'300
53	36 Transferaufwand	-364'500	-368'000	-375'259	-388'625	-400'635	-410'050
53	42 Entgelte	2'500	2'500	2'550	2'550	2'600	2'600
54	Familie und Jugend	-41'550	-36'900	-37'250	-37'650	-38'050	-38'400
54	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand						
54	36 Transferaufwand	-122'050	-117'400	-118'550	-119'750	-120'950	-122'150
54	42 Entgelte	500	500	500	500	500	500
54	46 Transferertrag	80'000	80'000	80'800	81'600	82'400	83'250
57	Sozialhilfe und Asylwesen	-847'200	-829'000	-873'012	-897'090	-905'600	-919'970
57	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand						
57	36 Transferaufwand	-847'200	-829'000	-873'012	-897'090	-905'600	-919'970
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	-502'565	-501'500	-530'236	-566'376	-584'223	-589'054
61	Strassenverkehr	-253'065	-263'500	-274'450	-305'650	-310'750	-315'900
61	30 Personalaufwand	-142'700	-144'000	-145'450	-146'900	-148'350	-149'850
61	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-171'900	-173'400	-173'150	-174'900	-176'650	-178'450
61	33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-41'565	-49'200	-59'800	-88'700	-91'450	-94'200
61	39 Interne Verrechnungen	-400	-400	-400	-400	-400	-400
61	42 Entgelte	500	500	500	500	500	500
61	46 Transferertrag	69'500	69'500	70'200	70'900	71'600	72'300
61	49 Interne Verrechnungen	33'500	33'500	33'650	33'850	34'000	34'200
62	Öffentlicher Verkehr	-249'500	-238'000	-255'786	-260'726	-273'473	-273'154
62	33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen			-8'000	-8'000	-8'000	-8'000
62	36 Transferaufwand	-249'500	-238'000	-247'786	-252'726	-265'473	-265'154

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	BU 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	-70'632	-71'600	-77'100	-77'800	-74'100	-73'350
73	Abfallwirtschaft	-2'000	-2'000	-2'000	-2'050	-2'050	-2'100
73	36 Transferaufwand	-2'000	-2'000	-2'000	-2'050	-2'050	-2'100
73	42 Entgelte						
77	Übriger Umweltschutz	-45'540	-46'550	-46'850	-47'250	-47'500	-47'850
77	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-20'200	-21'200	-21'400	-21'650	-21'850	-22'050
77	33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-840	-850	-850	-850	-850	-850
77	39 Interne Verrechnungen	-27'500	-27'500	-27'650	-27'800	-27'900	-28'050
77	42 Entgelte	3'000	3'000	3'050	3'050	3'100	3'100
77	43 Verschiedene Erträge						
79	Raumordnung	-23'092	-23'050	-28'250	-28'500	-24'550	-23'400
79	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-5'000	-5'000	-5'050	-5'100	-5'150	-5'200
79	33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-5'592	-5'550	-10'550	-10'650	-6'500	-5'200
79	36 Transferaufwand	-12'500	-12'500	-12'650	-12'750	-12'900	-13'000
79	46 Transferertrag						
8	VOLKSWIRTSCHAFT	62'400	68'400	69'100	69'800	70'500	71'200
81	Landwirtschaft	-600	-600	-600	-600	-600	-600
81	30 Personalaufwand	-600	-600	-600	-600	-600	-600
87	Brennstoffe und Energie	63'000	69'000	69'700	70'400	71'100	71'800
87	41 Regalien und Konzessionen	63'000	69'000	69'700	70'400	71'100	71'800
9	FINANZEN UND STEUERN	4'137'285	4'047'100	4'220'426	4'300'407	4'280'894	4'447'042
91	Steuern	4'448'500	4'375'500	4'537'650	4'633'000	4'627'200	4'805'950
91	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-50'000	-35'000	-35'350	-35'700	-36'050	-36'400
91	40 Steuern	4'498'500	4'410'500	4'573'000	4'668'700	4'663'250	4'842'350
93	Finanz- und Lastenausgleich	-331'500	-323'000	-309'900	-307'897	-307'800	-320'336
93	36 Transferaufwand	-347'500	-340'500	-325'900	-323'897	-323'800	-336'336
93	46 Transferertrag	16'000	17'500	16'000	16'000	16'000	16'000
95	Ertragsanteile, übrige	10'000	10'000	10'100	10'200	10'300	10'400
95	40 Fiskalertrag						
95	46 Transferertrag	10'000	10'000	10'100	10'200	10'300	10'400

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	BU 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	41'050	15'350	13'326	-4'146	-18'056	-18'172
96	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand						
96	34 Finanzaufwand	-50'700	-81'800	-83'325	-100'836	-115'718	-114'910
96	44 Finanzertrag	91'750	97'150	96'651	96'690	97'662	96'738
99	Nicht aufgeteilte Posten	-30'765	-30'750	-30'750	-30'750	-30'750	-30'800
99	33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-30'765	-30'750	-30'750	-30'750	-30'750	-30'800
99	48 4 Entnahmen aus fin.pol. Resvere						