



Gemeinde
Sutz-Lattrigen

Finanzplan 2024 - 2028

nach HRM2

Gemeinderat
6. November 2023

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



Einwohnergemeinde Sutz-Lattrigen

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Vorbericht	1 – 4
Investitionsplanung 2024 – 2028	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 2024– 2028, Funktionale Gliederung	21 – 24



EINWOHNERGEMEINDE SUTZ-LATTRIGEN

VORBERICHT FINANZPLAN 2024 – 2028

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 06.11.2023 genehmigt. Über den Finanzplan wird an der Gemeindeversammlung vom 7. Dezember 2023 orientiert.

2 Steueranlagen/-daten

Der vorliegende Finanzplan ist mit folgenden Steueranlagen und Taxen berechnet:

➤ Steueranlage	1.75 (alle Planjahre)
➤ Liegenschaftssteuer	1.0 ‰ vom amtlichen Wert
➤ Hundetaxe	CHF 100.00 pro Tier
➤ Abwassergebühren	CHF 2.50 pro m ³ Frischwasserverbrauch (SWG)
	CHF 270.00 pro Wohnung oder Betrieb
➤ Abfallgebühren	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 2024	2025	2026	2027	2028
Anzahl Einwohner	1'430	1'445	1'446	1'450	1'450
Anzahl Steuerpflichtig (NP)	890	902	900	902	905
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 2024. 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 2.25%-2.50% und die Spezialfinanzierungen mit 0.125% verzinst.

Die Steuererträge wurden gemäss den Prognosedaten und den aktuellen Erkenntnissen der Kantonalen Steuerverwaltung angepasst. Sowohl im Budget 2024 wie auch allen Planjahren wurde die Steueranlage von 1.75 Einheiten berechnet.

4 Veränderung der Schulden

	Budget 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
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			
Darlehen Post 5 J. bis Juni 2025 Zinssatz 0.21%	500'000	500'000			

Ersatz Darlehen Post/BEKB 2025 Zinssatz 2.25%			1'700'000	1'700'000	1'700'000
Neues Darlehen Finanzierung neue Investitionen Zinssatz 3 %	1'000'000	1'000'000	1'000'000	800'000	600'000
Neues Darlehen Finanzierung Neue Investitionen Zinssatz 2.25%		2'000'000	2'000'000	2'000'000	2'000'000
Amortisation	300'000	300'000	500'000	500'000	500'000
Total per 31.12.	6'300'000	8'000'000	7'500'000	7'000'000	6'500'000

5 Voraussichtliche Ergebnisse

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

Jahr	2024	2025	2026	2027	2028
Aufwandüberschuss ER	516'005	318'607	338'189	274'025	291'866
Ertragsüberschuss ER	-	-	-	-	-

Die Erfolgsrechnungen für das Budget 2024 sowie der Planjahres 2025-2028 schliessen alle mit einem Aufwandüberschuss ab.

Diese Aufwandüberschüsse können durch den bestehenden Bilanzüberschuss gedeckt werden. Im Planjahr 2028 besteht noch ein Bilanzüberschuss von CHF 4'215'919.00. Dieser Bestand entspricht noch gut 16 Steuerzehntel, diese sind immer noch eine sehr gute Reserve.

6 Entwicklung Bilanzüberschuss-/fehlbetrag

Jahr	2024	2025	2026	2027	2028
Bilanzüberschuss	5'438'606	5'119'999	4'781'810	4'507'785	4'215'919
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. Im Planjahr 2028 beläuft sich der Bestand des Rechnungsausgleich noch auf einen Betrag von CHF 95'737.00.

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 2028 beläuft sich das geplante Verwaltungsvermögen auf einen Bestand von CHF 2'590'253.00, sofern die geplanten Investitionen auch ausgeführt werden.

7.2 Abfall

Für das Budgetjahr 2024 wird ein Verlust von CHF 9'669.00 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 2028 immer noch ein Eigenkapital (Rechnungsausgleich) von CHF 76'996.00 aus.

Die Kehrichtgebühren werden ebenfalls überprüft - auf Grund der Prognosen bis ins Jahr 2028 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 noch bis ins Planjahr 2026 gedeckt werden.

Für das Jahr 2024 sind folgende Ausgaben geplant, welche den hohen Aufwandüberschuss von CHF 95'430.00 generieren:

- Beitrag Brüggli SFG-Weg,	CHF 40'000.00
- Bewässerung Badeplätze,	CHF 10'000.00
- Ersatz Fallschutzmatten Spielplatz Badematte,	CHF 5'000.00
- Neuanschaffung Mulchgerät,	CHF 8'000.00

Eine allfällige Gebührenerhöhung wird jährlich nach dem Rechnungsabschluss neu geprüft werden, damit die Spezialfinanzierung nicht in einen Bilanzfehlbetrag fällt.

8 Kommentar der Finanzverwaltung

Folgt noch

Janine Andres
Finanzverwalterin

Vom Gemeinderat genehmigt am 06.11.2023

Namens des Gemeinderates

Finanzverwaltung

Der Präsident:

Die Sekretärin:

Finanzverwalterin:

Daniel Kopp

Caroline Streit

Janine Andres

Sutz-Lattrigen, 06.11.2023

Einwohnergemeinde Sutz-Lattrigen				Investitionsprogramm (Steuerhaushalt)						Seite			1	Bezeichnung
Finanzplan 2023 bis 2028														
Lauf-nr.	Projekt	Priorität 1)	Total 2)											
			Brutto	Beiträge	Netto	L. Jahr	2024	2025	2026	2027	2028	2029	später	
1500/01	Neubau Feuerwehrgebäude Täuffelen, STWEG)						1'000'000.00						H15.40.25	
2120/01	Möblierung Schulhäuser	A	100'000.00				50'000.00		40'000.00				H21.10.25	
2120/02	Anschaffung IT	B	105'000.00				105'000.00						H21.05.24	
2170/01	Ersatz Tische MZH (60 Stk.)	B	40'000.00				40'000.00						H21.10.25	
2170/02	MZH Dachsanierung ohne PV-Anlage	B	110'000.00				110'000.00						H21.25.24	
2170/04	MZH Nord, Storen (anstelle Vorhänge)		45'000.00				45'000.00						H21.10.24	
2170/07	Keller altes Schulhaus Neuanstrich und flicken	B	26'000.00				26'000.00						H21.10.25	
2170/08	Solaranlage Schulhaus	B	245'000.00				250'000.00						H21.25.24	
6150/01	Strassen	A	700'000.00				200'000.00	200'000.00	100'000.00	100'000.00	100'000.00	100'000.00	H61.40.24	
6150/03	Sanierung Keltenstrasse		100'000.00				100'000.00						H61.40.24	
6150/04	Neubau Werkhof - Planung und Projekt		1'100'000.00				100'000.00	1'100'000.00					H61.40.25	
6150/05	Ersatz Mercedes	B	80'000.00				80'000.00						H61.10.25	
7900/01	SFG-Weg Teilplan 3, Uferabschnitt 8R 41b (Riedrain) - Ausführung	B	100'000.00				100'000.00						H79.40.25*	
7900/02	SFG-Weg Teilplan 3, Uferabschnitt 8R 41c (Riedweg) - Ausführung	B	100'000.00				100'000.00						H79.40.25*	
TOTAL			2'851'000.00	-			910'000.00	2'696'000.00	100'000.00	140'000.00	100'000.00	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	2024	2025	2026	2027	2028	2029	später	
			Brutto	Beiträge	Netto									
7201/1	Ausführung GEP	A	2'400'000.00				400'000.00	400'000.00	400'000.00	400'000.00	400'000.00	400'000.00		H72.80.24
7301/1	Reorganisation Abfallsammelstelle	c	150'000.00					150'000.00						H73.25.25
8400/1	Unterhalt Badesteg Sutz		40'000.00				40'000.00							H84.25.24
Total Spezialfinanzierungen			2'400'000.00	0	0	-	440'000.00	550'000.00	400'000.00	400'000.00	400'000.00	400'000.00	-	
Total Steuerhaushalt (ohne SF,ER und FV)							910'000.00	2'696'000.00	100'000.00	140'000.00	100'000.00	100'000.00	-	
Total Spezialfinanzierungen (ohne ER)							440'000.00	550'000.00	400'000.00	400'000.00	400'000.00	400'000.00	-	
Total Investitionen							1'350'000.00	3'246'000.00	500'000.00	540'000.00	500'000.00	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.

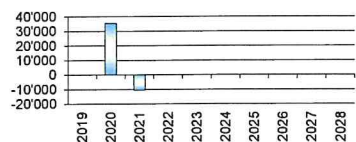
3) F = Folgebetriebskosten/-erträge (ohne Kapitalkosten); z.B. Aufwendungen für Abwartbesoldungen bei neuen Liegenschaften, Heizung usw.

- Ressort Bau
- Ressort Bildung
- Ressort Öffentl. Sicherheit
- Eingabe Verwaltung
- Ressort Präsidiales

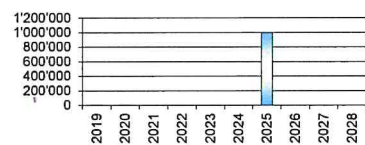
Investitionsrechnung Gesamthaushalt (10-Jahres-Überblick)

Zusammenzug Funktionale Gliederung	2019	2020	2021	2022	Budget	Budget	Planung	Planung	Planung	Planung
					2023	2024	2025	2026	2027	2028
0 Allgemeine Verwaltung	0	35'550	-10'500	0	0	0	0	0	0	0
1 Öffentliche Sicherheit	3'968	4'707	0	0	0	0	1'000'000	0	0	0
2 Bildung	0	27'570	0	0	159'000	510'000	116'000	0	40'000	0
3 Kultur und Freizeit	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5 Soziale Wohlfahrt	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6 Verkehr	135'807	143'047	0	0	565'000	400'000	1'380'000	100'000	100'000	100'000
7 Umwelt und Raumordnung	106'165	127'010	0	0	400'000	400'000	750'000	400'000	400'000	400'000
8 Volkswirtschaft	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.	245'940	337'884	-10'500	0	1'161'000	1'350'000	3'246'000	500'000	540'000	500'000

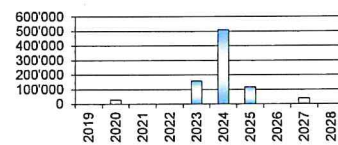
0 Allgemeine Verwaltung



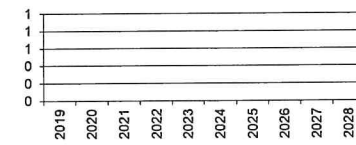
1 Öffentliche Sicherheit



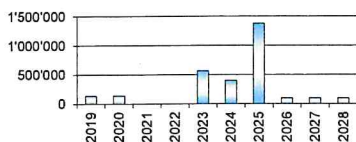
2 Bildung



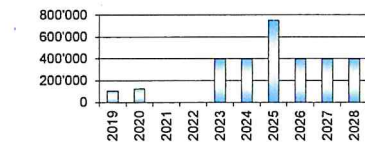
5 Soziale Wohlfahrt



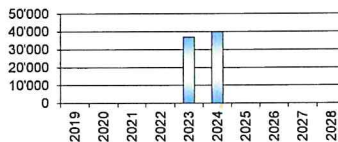
6 Verkehr



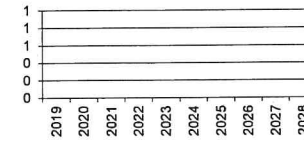
7 Umwelt und Raumordnung



8 Volkswirtschaft



9 Finanzen und Steuern



Gemeinde Sutz-Lattrigen
Gesamthaushalt

Finanzplanergebnisse der Planperiode 2024 – 2032
1. Entwurf Finanzplan FIKO 25.10.23

19.10.2023

	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschluss	-479'790	-521'005	-318'607	-338'189	-274'025	-291'866	-257'567	-262'818	-286'944	-292'010
Einlagen in SF			-5'000	-4'000	-4'000	-4'000	-4'000	-4'000	-4'000	-4'000
Entnahmen aus SF	2'000	5'000	5'000	4'000	4'000	4'000	4'000	4'000	4'000	4'000
Ergebnis der Erfolgsrechnung Allgemeiner Haushalt	-477'790	-516'005	-318'607	-338'189	-274'025	-291'866	-257'567	-262'818	-286'944	-292'010
Ergebnis der Erfolgsrechnung Abwasserentsorgung	-5'019	-45'319	-12'796	-39'848	-38'601	-42'702	-42'176	-46'686	-46'245	-50'843
Ergebnis der Erfolgsrechnung Abfall	-11'669	-9'669	-17'929	-17'404	-18'195	-19'811	-20'766	-22'252	-24'268	-25'555
Ergebnis der Erfolgsrechnung Tourismus	-3'000	-95'430	-5'079	-8'689	-9'176	-10'919	-13'931	-15'973	-18'046	-22'400
Ergebnis der Erfolgsrechnung Gesamthaushalt	-497'478	-666'423	-354'411	-404'130	-339'997	-365'298	-334'440	-347'729	-375'503	-390'808
+ planmässige Abschreibungen	595'817	645'417	741'766	740'394	751'844	751'444	735'444	708'740	713'687	677'521
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen	90'919	90'919	95'919	94'919	94'919	94'919	94'919	94'919	94'919	94'919
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	27'048	35'048	40'047	41'125	46'125	51'125	56'125	47'421	52'421	57'421
Selbstfinanzierung (Cash flow) Gesamthaushalt	162'210	34'865	443'227	390'058	460'641	429'940	439'798	408'509	380'682	324'211
Selbstfinanzierung (Cash flow) allgemeiner Haushalt	76'760	76'145	363'893	340'861	411'475	388'234	401'533	378'282	354'106	318'390
Selbstfinanzierung (Cash flow) Spezialfinanzierungen	85'450	-41'280	79'334	49'197	49'166	41'706	38'265	30'227	26'576	5'821
Selbstfinanzierung (Cash flow) Gesamthaushalt	162'210	34'865	443'227	390'058	460'641	429'940	439'798	408'509	380'682	324'211
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Gesamthaushalt	868'000	1'350'000	3'246'000	500'000	540'000	500'000	400'000	400'000	400'000	400'000
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen allg. Haushalt	431'000	910'000	2'696'000	100'000	140'000	100'000				
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen SF	437'000	440'000	550'000	400'000	400'000	400'000	400'000	400'000	400'000	400'000
Saldo der Selbstfinanzierung	-705'790	-1'315'135	-2'802'773	-109'942	-79'359	-70'060	39'798	8'509	-19'318	-75'789
Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	5'954'611	5'438'606	5'119'999	4'781'810	4'507'785	4'215'919	3'958'352	3'695'534	3'408'590	3'116'580
Eigenkapital	9'204'943	8'599'391	8'300'852	7'950'516	7'659'313	7'337'809	7'042'163	6'741'932	6'408'927	6'055'617
TOTAL Steuern	4'410'500	4'778'500	5'007'850	5'054'000	5'164'100	5'217'450	5'299'950	5'356'800	5'416'400	5'463'700
Finanzverbindlichkeiten	8'705'790	10'020'925	12'823'698	12'933'640	13'012'999	13'083'059	13'083'059	13'083'059	13'083'059	13'129'859
Verwaltungsvermögen	10'941'341	11'645'924	14'150'158	13'909'764	13'697'920	13'446'476	13'111'032	12'802'292	12'488'605	12'211'084
	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Nettoverschuldungsquotient	44.17%	71.20%	129.44%	130.54%	130.28%	132.55%	129.37%	127.65%	126.46%	125.25%
Selbstfinanzierungsgrad	18.69%	2.58%	13.65%	78.01%	85.30%	85.99%	109.95%	102.13%	95.17%	81.05%
Zinsbelastungsanteil	-0.34%	-0.46%	0.19%	0.58%	0.45%	0.31%	0.13%	0.05%	-0.02%	-0.02%
Nettoschuld in Franken pro Einwohner	1'245	2'167	4'140	4'153	4'193	4'222	4'185	4'180	4'193	4'245
Selbstfinanzierungsanteil	2.47%	0.50%	6.09%	5.33%	6.18%	5.71%	5.76%	5.31%	4.89%	4.13%
Kapitaldienstanteil	8.74%	8.76%	10.38%	10.70%	10.54%	10.30%	9.76%	9.26%	9.15%	8.62%
Bruttoverschuldungsanteil	140.58%	150.58%	183.24%	183.80%	181.53%	180.72%	178.13%	176.68%	174.78%	173.89%
Investitionsanteil	11.86%	16.15%	32.04%	6.69%	7.13%	6.55%	5.25%	5.18%	5.10%	5.03%

Nettozinsbelastungsanteil	-0.51%	-0.68%	0.27%	0.83%	0.64%	0.45%	0.18%	0.07%	-0.03%	-0.03%
Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner	4'662	4'258	4'012	3'715	3'512	3'293	3'108	2'927	2'729	2'528
Bilanzüberschussquotient	151.46%	127.11%	113.30%	104.75%	97.25%	91.48%	84.38%	77.84%	70.90%	63.41%
Kostendeckungsgrad	93.06%	91.42%	95.43%	94.85%	95.70%	95.42%	95.84%	95.70%	95.41%	95.27%
Werterhaltungsquote	3.43%	3.53%	3.62%	3.70%	3.78%	3.85%	3.91%	3.99%	4.06%	4.12%

	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
AKTIVEN	19'165'103	19'869'686	22'373'920	22'133'526	21'921'682	21'670'238	21'374'592	21'074'361	20'741'356	20'434'846
10 Finanzvermögen	8'223'762	8'223'762	8'223'762	8'223'762	8'223'762	8'223'762	8'263'560	8'272'069	8'252'751	8'223'762
14 Verwaltungsvermögen	10'941'341	11'645'924	14'150'158	13'909'764	13'697'920	13'446'476	13'111'032	12'802'292	12'488'605	12'211'084
14 VV Allgemeiner Haushalt	10'040'668	10'353'518	12'367'018	11'787'968	11'242'468	10'662'368	10'003'268	9'362'168	8'721'118	8'110'718
14 VV Abwasserentsorgung	781'723	1'151'675	1'516'628	1'879'503	2'237'378	2'590'253	2'938'128	3'294'707	3'646'286	3'992'865
14 VV Abfall	7'650	6'881	150'112	143'343	136'574	129'805	123'036	116'267	109'501	103'501
14 VV Tourismus	111'300	133'850	116'400	98'950	81'500	64'050	46'600	29'150	11'700	4'000
PASSIVEN	19'165'103	19'869'686	22'373'920	22'133'526	21'921'682	21'670'238	21'374'592	21'074'361	20'741'356	20'434'846
20 Fremdkapital	9'960'160	11'270'295	14'073'068	14'183'010	14'262'369	14'332'429	14'332'429	14'332'429	14'332'429	14'379'229
20 Fremdkapital allgemein	514'385	514'385	514'385	514'385	514'385	514'385	514'385	514'385	514'385	514'385
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	36'210	36'210	36'210	36'210	36'210	36'210	36'210	36'210	36'210	36'210
205 Kurzfristige Rückstellungen	27'355	27'355	27'355	27'355	27'355	27'355	27'355	27'355	27'355	27'355
206/201 Finanzverbindlichkeiten	8'705'790	10'020'925	12'823'698	12'933'640	13'012'999	13'083'059	13'083'059	13'083'059	13'083'059	13'129'859
208 Langfristige Rückstellungen	651'610	651'610	651'610	651'610	651'610	651'610	651'610	651'610	651'610	651'610
209 Verbindlichk.ggü.SF u.Fonds im FK	24'809	19'809	19'809	19'809	19'809	19'809	19'809	19'809	19'809	19'809
29 Eigenkapital	9'204'943	8'599'391	8'300'852	7'950'516	7'659'313	7'337'809	7'042'163	6'741'932	6'408'927	6'055'617
290 SF Abwasserentsorgung	275'003	229'684	216'888	177'040	138'439	95'737	53'561	6'875	-39'370	-90'213
290 SF Abfall	160'004	150'335	132'406	115'002	96'807	76'996	56'230	33'978	9'710	-15'845
290 SF Tourismus	114'212	18'782	13'703	5'014	-4'162	-15'081	-29'012	-44'985	-63'031	-85'431
293 VF Abwasserentsorgung	2'152'280	2'213'151	2'269'023	2'322'817	2'371'611	2'415'405	2'454'199	2'501'697	2'544'195	2'581'693
294 Reserven	548'833	548'833	548'833	548'833	548'833	548'833	548'833	548'833	548'833	548'833
299 Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	5'954'611	5'438'606	5'119'999	4'781'810	4'507'785	4'215'919	3'958'352	3'695'534	3'408'590	3'116'580

Gemeinde Sutz-Lattrigen
Allgemeiner Haushalt

Finanzplanergebnisse der Planperiode 2024 – 2032
1. Entwurf Finanzplan FIKO 25.10.23

19.10.2023

	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschluss	-479'790	-521'005	-318'607	-338'189	-274'025	-291'866	-257'567	-262'818	-286'944	-292'010
Einlagen in SF			-5'000	-4'000	-4'000	-4'000	-4'000	-4'000	-4'000	-4'000
Entnahmen aus SF	2'000	5'000	5'000	4'000	4'000	4'000	4'000	4'000	4'000	4'000
Ergebnis der Erfolgsrechnung	-477'790	-516'005	-318'607	-338'189	-274'025	-291'866	-257'567	-262'818	-286'944	-292'010
Ergebnis der Erfolgsrechnung	-477'790	-516'005	-318'607	-338'189	-274'025	-291'866	-257'567	-262'818	-286'944	-292'010
+ planmässige Abschreibungen	556'550	597'150	682'500	679'050	685'500	680'100	659'100	641'100	641'050	610'400
+ ausserplanmässige Abschreibungen										
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen			5'000	4'000	4'000	4'000	4'000	4'000	4'000	4'000
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	2'000	5'000	5'000	4'000	4'000	4'000	4'000	4'000	4'000	4'000
Selbstfinanzierung (Cash flow)	76'760	76'145	363'893	340'861	411'475	388'234	401'533	378'282	354'106	318'390
Selbstfinanzierung (Cash flow)	76'760	76'145	363'893	340'861	411'475	388'234	401'533	378'282	354'106	318'390
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	431'000	910'000	2'696'000	100'000	140'000	100'000				
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen										
Saldo der Selbstfinanzierung	-354'240	-833'855	-2'332'107	240'861	271'475	288'234	401'533	378'282	354'106	318'390
Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	5'954'611	5'438'606	5'119'999	4'781'810	4'507'785	4'215'919	3'958'352	3'695'534	3'408'590	3'116'580
Eigenkapital	6'503'444	5'987'439	5'668'832	5'330'643	5'056'618	4'764'752	4'507'185	4'244'367	3'957'423	3'665'413
TOTAL Steuern	4'410'500	4'778'500	5'007'850	5'054'000	5'164'100	5'217'450	5'299'950	5'356'800	5'416'400	5'463'700
Finanzverbindlichkeiten	8'705'790	10'020'925	12'823'698	12'933'640	13'012'999	13'083'059	13'083'059	13'083'059	13'083'059	13'129'859
Verwaltungsvermögen	10'040'668	10'353'518	12'367'018	11'787'968	11'242'468	10'662'368	10'003'268	9'362'168	8'721'118	8'110'718
Finanzkennzahlen	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Nettoverschuldungsquotient	89.97%	102.04%	148.22%	141.45%	133.45%	127.97%	117.16%	107.79%	99.09%	90.45%
Selbstfinanzierungsgrad	17.81%	8.37%	13.50%	340.86%	293.91%	388.23%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%
Zinsbelastungsanteil	-0.27%	-0.41%	0.31%	0.75%	0.59%	0.43%	0.21%	0.10%	0.01%	0.00%
Nettoschuld in Franken pro Einwohner	2'536	3'105	4'740	4'500	4'296	4'076	3'790	3'530	3'285	3'066
Selbstfinanzierungsanteil	1.33%	1.22%	5.63%	5.23%	6.19%	5.78%	5.90%	5.50%	5.09%	4.54%
Kapitaldienstanteil	9.37%	9.18%	10.87%	11.16%	10.90%	10.56%	9.88%	9.42%	9.23%	8.70%
Bruttoverschuldungsanteil	196.83%	203.84%	239.60%	239.14%	235.89%	234.58%	231.26%	228.88%	226.46%	225.13%
Investitionsanteil	6.94%	12.75%	30.37%	1.57%	2.17%	1.54%				
Nettozinsbelastungsanteil	-0.35%	-0.53%	0.40%	0.97%	0.76%	0.55%	0.27%	0.13%	0.02%	0.00%
Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner	4'662	4'258	4'012	3'715	3'512	3'293	3'108	2'927	2'729	2'528
Bilanzüberschussquotient	151.46%	127.11%	113.30%	104.75%	97.25%	91.48%	84.38%	77.84%	70.90%	63.41%
Kostendeckungsgrad	92.49%	92.46%	95.38%	95.16%	96.10%	95.89%	96.39%	96.34%	96.05%	96.01%
Werterhaltungsquote										

Gemeinde Sutz-Lattrigen
Allgemeiner Haushalt

Planbilanz der Planperiode 2024 – 2032
1. Entwurf Finanzplan FIKO 25.10.23

19.10.2023

		BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
AKTIVEN		18'615'980	19'410'110	21'894'276	21'666'029	21'471'363	21'249'557	20'991'990	20'729'172	20'442'228	20'197'018
10	Finanzvermögen	8'575'312	9'056'592	9'527'258	9'878'061	10'228'895	10'587'189	10'988'722	11'367'004	11'721'110	12'086'300
14	Verwaltungsvermögen	10'040'668	10'353'518	12'367'018	11'787'968	11'242'468	10'662'368	10'003'268	9'362'168	8'721'118	8'110'718
PASSIVEN		18'615'980	19'410'110	21'894'276	21'666'029	21'471'363	21'249'557	20'991'990	20'729'172	20'442'228	20'197'018
20	Fremdkapital	12'112'536	13'422'671	16'225'444	16'335'386	16'414'745	16'484'805	16'484'805	16'484'805	16'484'805	16'531'605
20	Fremdkapital allgemein	2'666'761	2'666'761	2'666'761	2'666'761	2'666'761	2'666'761	2'666'761	2'666'761	2'666'761	2'666'761
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	36'210	36'210	36'210	36'210	36'210	36'210	36'210	36'210	36'210	36'210
205	Kurzfristige Rückstellungen	27'355	27'355	27'355	27'355	27'355	27'355	27'355	27'355	27'355	27'355
206/201	Finanzverbindlichkeiten	8'705'790	10'020'925	12'823'698	12'933'640	13'012'999	13'083'059	13'083'059	13'083'059	13'083'059	13'129'859
208	Langfristige Rückstellungen	651'610	651'610	651'610	651'610	651'610	651'610	651'610	651'610	651'610	651'610
209	Verbindlichk.ggü.SF u.Fonds im FK	24'809	19'809	19'809	19'809	19'809	19'809	19'809	19'809	19'809	19'809
29	Eigenkapital	6'503'444	5'987'439	5'668'832	5'330'643	5'056'618	4'764'752	4'507'185	4'244'367	3'957'423	3'665'413
294	Reserven	548'833	548'833	548'833	548'833	548'833	548'833	548'833	548'833	548'833	548'833
299	Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	5'954'611	5'438'606	5'119'999	4'781'810	4'507'785	4'215'919	3'958'352	3'695'534	3'408'590	3'116'580
Veränderung Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag			-516'005	-318'607	-338'189	-274'025	-291'866	-257'567	-262'818	-286'944	-292'010
1/10 Steuern			234'800	248'877	251'571	255'920	255'883	260'769	264'074	267'651	269'783
Veränderung in 1/10 Steuern			-2.20	-1.28	-1.34	-1.07	-1.14	-0.99	-1.00	-1.07	-1.08

Information:

Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag in 1/10 Steuern	23.16	20.57	19.01	17.61	16.48	15.18	13.99	12.74	11.55
--	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------

Gemeinde Sutz-Lattrigen
Abwasserentsorgung

Finanzplanergebnisse der Planperiode 2024 – 2032
1. Entwurf Finanzplan FIKO 25.10.23

19.10.2023

	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschluss	60'852	15'552	43'076	13'946	10'193	1'092	-3'382	812	-3'747	-13'345
Buchgewinne Finanzvermögen										
Einlagen in SF	-90'919	-90'919	-90'919	-90'919	-90'919	-90'919	-90'919	-90'919	-90'919	-90'919
Entnahmen aus SF	25'048	30'048	35'047	37'125	42'125	47'125	52'125	43'421	48'421	53'421
Ergebnis der Erfolgsrechnung	-5'019	-45'319	-12'796	-39'848	-38'601	-42'702	-42'176	-46'686	-46'245	-50'843
Ergebnis der Erfolgsrechnung	-5'019	-45'319	-12'796	-39'848	-38'601	-42'702	-42'176	-46'686	-46'245	-50'843
+ planmässige Abschreibungen	25'048	30'048	35'047	37'125	42'125	47'125	52'125	43'421	48'421	53'421
+ ausserplanmässige Abschreibungen										
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen	90'919	90'919	90'919	90'919	90'919	90'919	90'919	90'919	90'919	90'919
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	25'048	30'048	35'047	37'125	42'125	47'125	52'125	43'421	48'421	53'421
Selbstfinanzierung (Cash flow)	85'900	45'600	78'123	51'071	52'318	48'217	48'743	44'233	44'674	40'076
Selbstfinanzierung (Cash flow)	85'900	45'600	78'123	51'071	52'318	48'217	48'743	44'233	44'674	40'076
- Buchgewinne Finanzvermögen										
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	400'000	400'000	400'000	400'000	400'000	400'000	400'000	400'000	400'000	400'000
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen										
Saldo der Selbstfinanzierung	-314'100	-354'400	-321'877	-348'929	-347'682	-351'783	-351'257	-355'767	-355'326	-359'924
Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	275'003	229'684	216'888	177'040	138'439	95'737	53'561	6'875	-39'370	-90'213
Eigenkapital	2'427'283	2'442'835	2'485'911	2'499'857	2'510'050	2'511'142	2'507'760	2'508'572	2'504'825	2'491'480
TOTAL Steuern										
Finanzverbindlichkeiten										
Verwaltungsvermögen	781'723	1'151'675	1'516'628	1'879'503	2'237'378	2'590'253	2'938'128	3'294'707	3'646'286	3'992'865
Finanzkennzahlen	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Nettoverschuldungsquotient										
Selbstfinanzierungsgrad	21.48%	11.40%	19.53%	12.77%	13.08%	12.05%	12.19%	11.06%	11.17%	10.02%
Zinsbelastungsanteil	-0.40%	-0.37%	-0.29%	-0.46%	-0.29%	-0.12%	0.04%	0.20%	0.35%	0.51%
Nettoschuld in Franken pro Einwohner	-1'180	-918	-686	-432	-189	55	297	542	787	1'035
Selbstfinanzierungsanteil	16.53%	8.87%	14.08%	9.60%	9.66%	8.82%	8.75%	8.07%	8.01%	7.12%
Kapitaldienstanteil	4.42%	5.48%	6.03%	6.53%	7.49%	8.49%	9.40%	8.12%	9.03%	9.99%
Bruttoverschuldungsanteil						14.47%	77.30%	143.44%	204.54%	266.64%
Investitionsanteil	49.31%	47.56%	47.44%	47.28%	47.12%	46.94%	46.73%	46.49%	46.24%	46.00%
Nettozinsbelastungsanteil	-0.42%	-0.39%	-0.31%	-0.49%	-0.31%	-0.14%	0.04%	0.21%	0.39%	0.56%
Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner										
Bilanzüberschussquotient										
Kostendeckungsgrad	99.05%	91.94%	97.75%	93.06%	93.37%	92.76%	92.96%	92.15%	92.35%	91.72%
Werterhaltungsquote	18.39%	18.91%	19.39%	19.85%	20.27%	20.64%	20.97%	21.38%	21.74%	22.06%

		BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
AKTIVEN		2'427'283	2'442'835	2'485'911	2'499'857	2'510'050	2'590'253	2'938'128	3'294'707	3'646'286	3'992'865
10	Finanzvermögen	1'645'560	1'291'160	969'283	620'354	272'672					
14	Verwaltungsvermögen	781'723	1'151'675	1'516'628	1'879'503	2'237'378	2'590'253	2'938'128	3'294'707	3'646'286	3'992'865
PASSIVEN		2'427'283	2'442'835	2'485'911	2'499'857	2'510'050	2'590'253	2'938'128	3'294'707	3'646'286	3'992'865
20	Fremdkapital						79'111	430'368	786'135	1'141'461	1'501'385
20	Fremdkapital allgemein						79'111	430'368	786'135	1'141'461	1'501'385
29	Eigenkapital	2'427'283	2'442'835	2'485'911	2'499'857	2'510'050	2'511'142	2'507'760	2'508'572	2'504'825	2'491'480
293	Vorfinanzierungen	2'152'280	2'213'151	2'269'023	2'322'817	2'371'611	2'415'405	2'454'199	2'501'697	2'544'195	2'581'693
299	Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	275'003	229'684	216'888	177'040	138'439	95'737	53'561	6'875	-39'370	-90'213

Gemeinde Sutz-Lattringen Abfall	Finanzplanergebnisse der Planperiode 2024 – 2032 1. Entwurf Finanzplan FIKO 25.10.23									19.10.2023
	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschluss	-11'669	-9'669	-17'929	-17'404	-18'195	-19'811	-20'766	-22'252	-24'268	-25'555
Buchgewinne Finanzvermögen										
Einlagen in SF										
Entnahmen aus SF										
Ergebnis der Erfolgsrechnung	-11'669	-9'669	-17'929	-17'404	-18'195	-19'811	-20'766	-22'252	-24'268	-25'555
Ergebnis der Erfolgsrechnung	-11'669	-9'669	-17'929	-17'404	-18'195	-19'811	-20'766	-22'252	-24'268	-25'555
+ planmässige Abschreibungen	769	769	6'769	6'769	6'769	6'769	6'769	6'769	6'766	6'000
+ ausserplanmässige Abschreibungen										
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen										
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen										
Selbstfinanzierung (Cash flow)	-10'900	-8'900	-11'160	-10'635	-11'426	-13'042	-13'997	-15'483	-17'502	-19'555
Selbstfinanzierung (Cash flow)	-10'900	-8'900	-11'160	-10'635	-11'426	-13'042	-13'997	-15'483	-17'502	-19'555
- Buchgewinne Finanzvermögen										
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen			150'000							
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen										
Saldo der Selbstfinanzierung	-10'900	-8'900	-161'160	-10'635	-11'426	-13'042	-13'997	-15'483	-17'502	-19'555
Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	160'004	150'335	132'406	115'002	96'807	76'996	56'230	33'978	9'710	-15'845
Eigenkapital	160'004	150'335	132'406	115'002	96'807	76'996	56'230	33'978	9'710	-15'845
TOTAL Steuern										
Finanzverbindlichkeiten										
Verwaltungsvermögen	7'650	6'881	150'112	143'343	136'574	129'805	123'036	116'267	109'501	103'501
Finanzkennzahlen	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Nettoverschuldungsquotient										
Selbstfinanzierungsgrad	-1.00%	-1.00%	-7.44%	-1.00%	-1.00%	-1.00%	-1.00%	-1.00%	-1.00%	-1.00%
Zinsbelastungsanteil	-4.16%	-3.99%	-4.03%	-3.80%	-3.78%	-3.78%	-3.74%	-3.72%	-3.70%	-3.69%
Nettoschuld in Franken pro Einwohner	-109	-102	13	20	28	36	46	57	69	82
Selbstfinanzierungsanteil	-9.26%	-7.25%	-9.17%	-8.59%	-9.19%	-10.49%	-11.17%	-12.30%	-13.91%	-15.53%
Kapitaldienstanteil	-3.51%	-3.37%	1.53%	1.67%	1.66%	1.67%	1.66%	1.66%	1.67%	1.08%
Bruttoverschuldungsanteil			14.55%	22.90%	32.00%	42.49%	53.31%	65.39%	79.28%	94.80%
Investitionsanteil			52.99%							
Nettozinsbelastungsanteil	-4.34%	-4.15%	-4.19%	-3.95%	-3.93%	-3.93%	-3.89%	-3.86%	-3.85%	-3.84%
Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner										
Bilanzüberschussquotient										
Kostendeckungsgrad	90.99%	92.71%	87.18%	87.67%	87.23%	86.25%	85.78%	84.97%	83.84%	83.13%
Werterhaltungsquote										

Gemeinde Sutz-Lattringen		Planbilanz der Planperiode 2024 – 2032									19.10.2023
Abfall		1. Entwurf Finanzplan FIKO 25.10.23									
		BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
	AKTIVEN	160'004	150'335	150'112	143'343	136'574	129'805	123'036	116'267	109'501	103'501
10	Finanzvermögen	152'354	143'454								
14	Verwaltungsvermögen	7'650	6'881	150'112	143'343	136'574	129'805	123'036	116'267	109'501	103'501
	PASSIVEN	160'004	150'335	150'112	143'343	136'574	129'805	123'036	116'267	109'501	103'501
20	Fremdkapital			17'706	28'341	39'767	52'809	66'806	82'289	99'791	119'346
20	Fremdkapital allgemein			17'706	28'341	39'767	52'809	66'806	82'289	99'791	119'346
204	Passive Rechnungsabgrenzungen										
206/201	Finanzverbindlichkeiten										
209	Verbindlich.ggü.SF u.Fonds im FK										
29	Eigenkapital	160'004	150'335	132'406	115'002	96'807	76'996	56'230	33'978	9'710	-15'845
290	Verpfl.(+),Vorschüsse(-)ggü.Spezialfin.										
293	Vorfinanzierungen										
294	Reserven										
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen										
299	Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	160'004	150'335	132'406	115'002	96'807	76'996	56'230	33'978	9'710	-15'845

Gemeinde Sutz-Lattrigen	Finanzplanergebnisse der Planperiode 2024 – 2032									19.10.2023
Tourismus	1. Entwurf Finanzplan FIKO 25.10.23									
	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschluss	-3'000	-95'430	-5'079	-8'689	-9'176	-10'919	-13'931	-15'973	-18'046	-22'400
Buchgewinne Finanzvermögen										
Einlagen in SF										
Entnahmen aus SF										
Ergebnis der Erfolgsrechnung	-3'000	-95'430	-5'079	-8'689	-9'176	-10'919	-13'931	-15'973	-18'046	-22'400
Ergebnis der Erfolgsrechnung	-3'000	-95'430	-5'079	-8'689	-9'176	-10'919	-13'931	-15'973	-18'046	-22'400
+ planmässige Abschreibungen	13'450	17'450	17'450	17'450	17'450	17'450	17'450	17'450	17'450	7'700
+ ausserplanmässige Abschreibungen										
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen										
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen										
Selbstfinanzierung (Cash flow)	10'450	-77'980	12'371	8'761	8'274	6'531	3'519	1'477	-596	-14'700
Selbstfinanzierung (Cash flow)	10'450	-77'980	12'371	8'761	8'274	6'531	3'519	1'477	-596	-14'700
- Buchgewinne Finanzvermögen										
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	37'000	40'000								
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen										
Saldo der Selbstfinanzierung	-26'550	-117'980	12'371	8'761	8'274	6'531	3'519	1'477	-596	-14'700
Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	114'212	18'782	13'703	5'014	-4'162	-15'081	-29'012	-44'985	-63'031	-85'431
Eigenkapital	114'212	18'782	13'703	5'014	-4'162	-15'081	-29'012	-44'985	-63'031	-85'431
TOTAL Steuern										
Finanzverbindlichkeiten										
Verwaltungsvermögen	111'300	133'850	116'400	98'950	81'500	64'050	46'600	29'150	11'700	4'000
Finanzkennzahlen	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Nettoverschuldungsquotient										
Selbstfinanzierungsgrad	28.24%	-194.95%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	-1.00%	-1.00%
Zinsbelastungsanteil	0.03%	-0.01%	0.10%	0.19%	0.17%	0.15%	0.14%	0.13%	0.13%	0.13%
Nettoschuld in Franken pro Einwohner	-2	82	73	65	59	55	52	51	52	62
Selbstfinanzierungsanteil	7.28%	-57.55%	8.99%	6.37%	5.97%	4.71%	2.50%	1.05%	-0.42%	-10.43%
Kapitaldienstanteil	9.41%	12.86%	12.79%	12.87%	12.75%	12.73%	12.54%	12.53%	12.52%	5.60%
Bruttoverschuldungsanteil		84.92%	74.66%	68.26%	61.78%	57.05%	53.72%	52.65%	53.05%	63.46%
Investitionsanteil	21.76%	15.78%								
Nettozinsbelastungsanteil	0.04%	-0.02%	0.11%	0.20%	0.18%	0.17%	0.15%	0.15%	0.14%	0.14%
Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner										
Bilanzüberschussquotient										
Kostendeckungsgrad	97.95%	58.68%	96.44%	94.06%	93.79%	92.70%	90.99%	89.81%	88.64%	86.29%
Werterhaltungsquote										

Gemeinde Sutz-Lattrigen		Planbilanz der Planperiode 2024 – 2032								19.10.2023	
Tourismus		1. Entwurf Finanzplan FIKO 25.10.23									
		BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
	AKTIVEN	114'212	133'850	116'400	98'950	81'500	64'050	46'600	29'150	11'700	4'000
10	Finanzvermögen	2'912									
14	Verwaltungsvermögen	111'300	133'850	116'400	98'950	81'500	64'050	46'600	29'150	11'700	4'000
	PASSIVEN	114'212	133'850	116'400	98'950	81'500	64'050	46'600	29'150	11'700	4'000
20	Fremdkapital		115'068	102'697	93'936	85'662	79'131	75'612	74'135	74'731	89'431
20	Fremdkapital allgemein		115'068	102'697	93'936	85'662	79'131	75'612	74'135	74'731	89'431
204	Passive Rechnungsabgrenzungen										
206/201	Finanzverbindlichkeiten										
209	Verbindlichk.ggü.SF u.Fonds im FK										
29	Eigenkapital	114'212	18'782	13'703	5'014	-4'162	-15'081	-29'012	-44'985	-63'031	-85'431
290	Verpfl.(+),Vorschüsse(-)ggü.Spezialfin.										
293	Vorfinanzierungen										
294	Reserven										
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen										
299	Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	114'212	18'782	13'703	5'014	-4'162	-15'081	-29'012	-44'985	-63'031	-85'431

Konto-Nr.	Bezeichnung	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Einkommenssteuern NP											
	Nettozuwachs in %	-18.516	7.815	6.100	0.750	1.240	1.310	1.300	1.300	1.300	1.300
0	Reine Steuer absolut	1'864'571	2'010'286	2'132'913	2'148'910	2'175'556	2'204'056	2'232'709	2'261'734	2'291'137	2'320'922
Vermögenssteuern NP											
	Nettozuwachs in %	-16.446	0.427	3.750	0.850	1.200	1.120	1.000	1.000	1.000	1.000
0	Reine Steuer absolut	267'429	268'571	278'643	281'011	284'383	287'569	290'444	293'349	296'282	299'245
Gewinnsteuern JP											
	Nettozuwachs in %		12.500		2.900	2.500	2.500	5.000			
0	Reine Steuer absolut	228'571	257'143	257'143	264'600	271'215	277'995	291'895	291'895	291'895	291'895
Kapitalsteuer JP											
	Nettozuwachs in %			21.000							
0	Reine Steuer absolut	5'714	5'714	6'914	6'914	6'914	6'914	6'914	6'914	6'914	6'914
TOTAL Steuern											
	TOTAL Steuern	4'410'500	4'778'500	5'007'850	5'054'000	5'164'100	5'217'450	5'299'950	5'356'800	5'416'400	5'463'700
9100	4000.01	Einkommenssteuern NP	3'263'000	3'518'000	3'732'600	3'760'600	3'807'200	3'857'100	3'907'250	3'958'050	4'009'500
9100	4001.01	Vermögenssteuern NP	468'000	470'000	487'650	491'750	497'650	503'250	508'300	513'350	518'500
9100	4010.01	Gewinnsteuern JP	400'000	450'000	450'000	463'050	474'650	486'500	510'800	510'800	510'800
9100	4011.01	Kapitalsteuer JP	10'000	10'000	12'100	12'100	12'100	12'100	12'100	12'100	12'100
Weitere direkte Steuern											
	Weitere direkte Steuern	-209'500	-169'500	-163'500	-162'500	-156'500	-190'500	-187'500	-186'500	-183'500	-193'500
9100	4000.20	Straf-/Nachsteuern nP									
9100	4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommen	100'000	100'000	110'000	110'000	115'000	115'000	120'000	120'000	140'000
9100	4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommen	-250'000	-220'000	-220'000	-220'000	-220'000	-250'000	-250'000	-250'000	-230'000
9100	4000.60	Pauschale Steueranrechnung NP									
9100	4000.70	Rückstellungen Steuerteilungen NP									
9100	4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögen	35'000	40'000	37'000	38'000	40'000	41'000	41'000	42'000	45'000
9100	4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögen	-30'000	-30'000	-32'000	-32'000	-33'000	-33'000	-35'000	-35'000	-35'000
9100	4002.01	Quellensteuern	20'000	25'000	25'000	25'000	25'000	20'000	20'000	20'000	20'000
9100	4002.10	Quellensteuern aus BGSA									
9100	4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern	15'000	15'000	15'000	15'000	15'000	15'000	15'000	15'000	15'000
9100	4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern	-100'000	-100'000	-100'000	-100'000	-100'000	-100'000	-100'000	-150'000	-150'000
9100	4010.70	Rückstellungen Steuerteilungen JP									
9100	4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern	1'000	1'000	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000
9100	4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500
9100	4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern									

Konto-Nr.	Bezeichnung	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
9102 4033.01	Hundetaxe										
9102 4033.01	Hundetaxe										
	Manuelle Eingabe										
	Übrige Steuern	479'000	500'000	489'000	489'000	529'000	549'000	549'000	549'000	549'000	549'000
9101 4022.01	Grundstückgewinnsteuern	50'000	60'000	50'000	50'000	60'000	80'000	80'000	80'000	80'000	80'000
9101 4022.10	Sonderveranlagungen	80'000	80'000	80'000	80'000	100'000	100'000	100'000	100'000	100'000	100'000
9102 4021.01	Liegenschaftssteuern	340'000	350'000	350'000	350'000	360'000	360'000	360'000	360'000	360'000	360'000
9103 4033.01	Hundetaxe	9'000	10'000	9'000	9'000	9'000	9'000	9'000	9'000	9'000	9'000
	Manuelle Eingabe										

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
	ERGEBNIS	-477'790	-516'005	-318'607	-338'189	-274'025	-291'866	-257'567	-262'818	-286'944	-292'010
0	ALLGEMEINE VERWALTU NG	-537'200	-613'450	-543'700	-565'100	-556'500	-578'650	-571'400	-577'100	-585'150	-593'400
01	Legislative und Exekutive	-116'450	-166'250	-116'900	-118'600	-120'300	-137'250	-124'450	-126'750	-129'050	-131'400
01	30 Personalaufwand	-69'950	-68'950	-69'650	-70'350	-71'050	-71'750	-72'450	-73'200	-73'900	-74'650
01	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-46'500	-97'300	-47'250	-48'250	-49'250	-65'500	-52'000	-53'550	-55'150	-56'750
02	Allgemeine Dienste	-420'750	-447'200	-426'800	-446'500	-436'200	-441'400	-446'950	-450'350	-456'100	-462'000
02	30 Personalaufwand	-334'550	-346'100	-349'550	-353'050	-356'600	-360'150	-363'750	-367'400	-371'050	-374'800
02	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-105'400	-125'200	-101'450	-117'700	-104'000	-105'600	-107'550	-109'550	-111'550	-113'600
02	33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-2'400	-2'400	-2'400	-2'400	-2'350	-2'400	-2'350			
02	36 Transferaufwand	-32'400	-32'500	-32'850	-33'150	-33'500	-33'900	-34'400	-34'950	-35'450	-36'000
02	42 Entgelte	500	500	500	500	500	500	550	550	550	550
02	43 Verschiedene Erträge										
02	46 Transferertrag	23'000	23'000	23'250	23'450	23'700	23'950	24'150	24'400	24'650	24'900
02	49 Interne Verrechnungen	30'500	35'500	35'700	35'850	36'050	36'200	36'400	36'600	36'750	36'950
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT,	-53'750	-66'150	-94'700	-77'400	-78'000	-79'000	-80'550	-82'100	-83'750	-85'250
11	Öffentliche Sicherheit	-6'500	-3'000	-3'000	-3'000	-3'050	-3'100	-3'200	-3'300	-3'450	-3'500
11	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-19'500	-17'000	-17'150	-17'350	-17'500	-17'750	-18'000	-18'250	-18'550	-18'800
11	36 Transferaufwand	-4'500	-4'500	-4'550	-4'600	-4'650	-4'700	-4'750	-4'850	-4'900	-5'000
11	39 Interne Verrechnungen	-5'500	-5'500	-5'550	-5'550	-5'600	-5'600	-5'650	-5'650	-5'700	-5'700
11	42 Entgelte	13'000	14'000	14'150	14'300	14'400	14'550	14'700	14'850	15'000	15'150
11	46 Transferertrag	10'000	10'000	10'100	10'200	10'300	10'400	10'500	10'600	10'700	10'850
14	Allgemeines Rechtswesen	-9'000	-26'500	-11'750	-12'050	-12'300	-12'750	-13'250	-13'850	-14'500	-15'050
14	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-39'000	-56'500	-42'050	-42'650	-43'200	-43'950	-44'800	-45'700	-46'650	-47'550
14	42 Entgelte	30'000	30'000	30'300	30'600	30'900	31'200	31'550	31'850	32'150	32'500
15	Feuerwehr	3'450	1'950	-23'000	-23'050	-23'000	-23'100	-23'450	-23'750	-24'050	-24'400
15	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-50	-1'550	-1'550	-1'600	-1'600	-1'600	-1'650	-1'650	-1'700	-1'700
15	33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen			-25'000	-25'000	-25'000	-25'000	-25'000	-25'000	-25'000	-25'000
15	36 Transferaufwand	-63'000	-60'000	-60'600	-61'200	-61'800	-62'600	-63'550	-64'500	-65'450	-66'450
15	42 Entgelte	63'000	60'000	60'600	61'200	61'800	62'450	63'050	63'700	64'350	64'950
15	46 Transferertrag	3'500	3'500	3'550	3'550	3'600	3'650	3'700	3'700	3'750	3'800
16	Verteidigung	-41'700	-38'600	-56'950	-39'300	-39'650	-40'050	-40'650	-41'200	-41'750	-42'300
16	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-1'500	-1'500	-19'500	-1'550	-1'550	-1'550	-1'600	-1'600	-1'650	-1'650

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
16	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-3'600	-3'600	-3'600	-3'600	-3'600	-3'600	-3'600	-3'600	-3'600
16	36	Transferaufwand	-35'600	-32'500	-32'850	-33'150	-33'500	-33'900	-34'400	-34'950	-36'000
16	39	Interne Verrechnungen	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000	-1'050	-1'050	-1'050	-1'050
16	46	Transferertrag									
2	BILDUNG	-2'121'970	-2'181'700	-2'189'258	-2'244'012	-2'266'440	-2'275'447	-2'286'095	-2'311'400	-2'346'450	-2'377'100
21	Obligatorische Schule	-2'116'870	-2'176'600	-2'184'158	-2'238'812	-2'261'240	-2'270'197	-2'280'845	-2'306'050	-2'341'100	-2'371'700
21	30	Personalaufwand	-281'800	-299'800	-302'800	-305'850	-308'900	-311'950	-315'100	-318'250	-324'650
21	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-513'470	-570'700	-574'900	-550'950	-551'800	-575'350	-574'250	-578'350	-601'900
21	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-460'300	-500'900	-512'500	-512'500	-517'450	-511'500	-490'500	-487'750	-487'750
21	35	Einlage in Schülerkasse			-5'000	-4'000	-4'000	-4'000	-4'000	-4'000	-4'000
21	36	Transferaufwand	-1'700'000	-1'720'500	-1'757'408	-1'842'562	-1'865'790	-1'863'897	-1'903'345	-1'934'050	-1'989'950
21	39	Interne Verrechnungen	-38'700	-43'700							
21	42	Entgelte	81'700	96'500	97'450	98'450	99'400	100'400	101'400	102'450	104'500
21	43	Verschiedene Erträge									
21	45	Entnahmen aus Schülerkasse	2'000	5'000	5'000	4'000	4'000	4'000	4'000	4'000	4'000
21	46	Transferertrag	782'100	845'900	854'350	862'900	871'550	880'250	889'050	897'950	916'000
21	49	Interne Verrechnungen	11'600	11'600	11'650	11'700	11'750	11'850	11'900	11'950	12'050
29	Übriges Bildungswesen	-5'100	-5'100	-5'100	-5'200	-5'200	-5'250	-5'250	-5'350	-5'350	-5'400
29	30	Personalaufwand	-5'100	-5'100	-5'150	-5'200	-5'250	-5'300	-5'350	-5'400	-5'500
29	39	Interne Verrechnungen	-2'500	-2'500	-2'500	-2'550	-2'550	-2'550	-2'550	-2'600	-2'600
29	46	Transferertrag	2'500	2'500	2'550	2'550	2'600	2'600	2'650	2'700	2'700
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	-66'650	-66'650	-67'400	-66'150	-66'850	-65'450	-66'500	-67'550	-68'600	-69'650
32	Kultur, übrige	-30'750	-31'250	-31'550	-31'850	-32'200	-32'600	-33'050	-33'600	-34'100	-34'600
32	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-700	-1'200	-1'200	-1'200	-1'250	-1'250	-1'250	-1'300	-1'350
32	36	Transferaufwand	-30'050	-30'050	-30'350	-30'650	-30'950	-31'350	-31'800	-32'300	-33'250
33	Medien	-11'000	-12'000	-12'150	-12'250	-12'350	-12'500	-12'800	-13'000	-13'250	-13'450
33	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-18'000	-20'000	-20'200	-20'400	-20'600	-20'850	-21'200	-21'500	-22'150
33	41	Regalien und Konzessionen	1'000	1'000	1'000	1'000	1'050	1'050	1'050	1'050	1'100
33	46	Transferertrag	6'000	7'000	7'050	7'150	7'200	7'300	7'350	7'450	7'600
34	Sport und Freizeit	-24'900	-23'400	-23'700	-22'050	-22'300	-20'350	-20'650	-20'950	-21'250	-21'600
34	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-3'900	-3'900	-4'000	-2'150	-2'200				
34	36	Transferaufwand	-21'000	-19'500	-19'700	-19'900	-20'100	-20'350	-20'650	-20'950	-21'600
4	GESUNDHEIT	-4'550	-4'900	-4'950	-5'000	-5'050	-5'150	-5'200	-5'250	-5'300	-5'400

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
42	Ambulante Krankenpflege	-100	-100	-100	-100	-100	-100	-100	-100	-100	-100
42 36	Transferaufwand	-100	-100	-100	-100	-100	-100	-100	-100	-100	-100
43	Gesundheitsprävention	-4'450	-4'800	-4'850	-4'900	-4'950	-5'050	-5'100	-5'150	-5'200	-5'300
43 31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-1'450	-1'800	-1'800	-1'850	-1'850	-1'900	-1'900	-1'950	-1'950	-2'000
43 36	Transferaufwand	-3'000	-3'000	-3'050	-3'050	-3'100	-3'150	-3'200	-3'200	-3'250	-3'300
5	SOZIALE SICHERHEIT	-1'236'070	-1'240'460	-1'297'850	-1'348'455	-1'372'390	-1'392'950	-1'415'050	-1'440'200	-1'462'700	-1'487'350
53	Alter + Hinterlassene	-370'170	-352'160	-357'650	-370'250	-375'800	-382'350	-388'900	-398'450	-404'150	-411'900
53 30	Personalaufwand	-2'470	-2'460	-2'500	-2'500	-2'550	-2'550	-2'600	-2'600	-2'650	-2'650
53 31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-2'200	-2'200	-2'200	-2'250	-2'250	-2'300	-2'350	-2'350	-2'400	-2'450
53 36	Transferaufwand	-368'000	-350'000	-355'500	-368'050	-373'600	-380'100	-386'600	-396'150	-401'800	-409'500
53 42	Entgelte	2'500	2'500	2'550	2'550	2'600	2'600	2'650	2'650	2'700	2'700
54	Familie und Jugend	-36'900	-40'800	-41'200	-41'650	-42'100	-42'750	-43'800	-44'950	-46'050	-47'100
54 36	Transferaufwand	-117'400	-121'500	-122'700	-123'950	-125'200	-126'750	-128'650	-130'600	-132'550	-134'500
54 42	Entgelte	500	700	700	700	700	750	750	750	750	750
54 46	Transferertrag	80'000	80'000	80'800	81'600	82'400	83'250	84'100	84'900	85'750	86'650
57	Sozialhilfe und Asylwesen	-829'000	-847'500	-899'000	-936'555	-954'490	-967'850	-982'350	-996'800	-1'012'500	-1'028'350
57 36	Transferaufwand	-829'000	-847'500	-899'000	-936'555	-954'490	-967'850	-982'350	-996'800	-1'012'500	-1'028'350
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	-501'500	-616'450	-564'850	-574'250	-582'000	-592'150	-600'900	-597'950	-607'050	-616'300
61	Strassenverkehr	-263'500	-264'950	-308'850	-313'700	-318'850	-324'450	-327'700	-318'200	-321'600	-325'100
61 30	Personalaufwand	-144'000	-148'700	-150'200	-151'700	-153'200	-154'750	-156'300	-157'850	-159'450	-161'000
61 31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-173'400	-170'250	-169'950	-171'650	-173'400	-175'600	-178'250	-180'950	-183'700	-186'500
61 33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-49'200	-49'200	-92'750	-95'300	-98'050	-100'800	-100'800	-87'950	-87'900	-87'950
61 39	Interne Verrechnungen	-400	-400	-400	-400	-400	-400	-400	-400	-400	-400
61 42	Entgelte	500	600	600	600	600	600	650	650	650	650
61 46	Transferertrag	69'500	69'500	70'200	70'900	71'600	72'300	73'050	73'800	74'500	75'250
61 49	Interne Verrechnungen	33'500	33'500	33'650	33'850	34'000	34'200	34'350	34'500	34'700	34'850
62	Öffentlicher Verkehr	-238'000	-351'500	-256'000	-260'550	-263'150	-267'700	-273'200	-279'750	-285'450	-291'200
62 36	Transferaufwand	-238'000	-351'500	-256'000	-260'550	-263'150	-267'700	-273'200	-279'750	-285'450	-291'200
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	-71'600	-82'100	-79'850	-76'300	-76'650	-77'400	-78'300	-79'250	-80'200	-81'200
73	Abfallwirtschaft	-2'000	-10'500	-2'600	-2'700	-3'800	-3'950	-4'100	-4'300	-4'450	-4'650
73 36	Transferaufwand	-2'000	-10'500	-2'600	-2'700	-3'800	-3'950	-4'100	-4'300	-4'450	-4'650

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
73	42	Entgelte									
77	Übriger Umweltschutz	-46'550	-48'550	-48'900	-49'250	-49'600	-50'000	-50'450	-50'950	-51'450	-51'900
77	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-21'200	-24'200	-24'450	-24'700	-24'950	-25'250	-25'600	-26'000	-26'800
77	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-850	-850	-850	-850	-850	-850	-850	-850	-850
77	39	Interne Verrechnungen	-27'500	-27'500	-27'650	-27'800	-27'900	-28'050	-28'200	-28'350	-28'600
77	42	Entgelte	3'000	4'000	4'050	4'100	4'100	4'150	4'200	4'250	4'350
79	Raumordnung	-23'050	-23'050	-28'350	-24'350	-23'250	-23'450	-23'750	-24'000	-24'300	-24'650
79	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-5'000	-5'000	-5'050	-5'100	-5'150	-5'200	-5'300	-5'350	-5'550
79	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-5'550	-5'550	-10'650	-6'500	-5'200	-5'200	-5'200	-5'200	-5'250
79	36	Transferaufwand	-12'500	-12'500	-12'650	-12'750	-12'900	-13'050	-13'250	-13'450	-13'850
8	VOLKSWIRTSCHAFT	68'400	64'400	65'050	65'700	66'350	67'050	67'650	68'350	69'050	69'750
81	Landwirtschaft	-600	-600	-600	-600	-600	-600	-650	-650	-650	-650
81	30	Personalaufwand	-600	-600	-600	-600	-600	-650	-650	-650	-650
87	Brennstoffe und Energie	69'000	65'000	65'650	66'300	66'950	67'650	68'300	69'000	69'700	70'400
87	41	Regalien und Konzessionen	69'000	65'000	65'650	66'300	66'950	67'650	68'300	69'000	69'700
9	FINANZEN UND STEUERN	4'047'100	4'291'455	4'458'901	4'552'778	4'663'505	4'707'281	4'778'778	4'829'632	4'883'206	4'953'890
91	Steuern	4'375'500	4'728'500	4'957'350	5'003'000	5'112'600	5'165'300	5'247'000	5'303'050	5'361'850	5'408'350
91	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-35'000	-50'000	-50'500	-51'000	-51'500	-52'150	-52'950	-53'750	-55'350
91	40	Steuern	4'410'500	4'778'500	5'007'850	5'054'000	5'164'100	5'217'450	5'299'950	5'356'800	5'463'700
93	Finanz- und Lastenausgleich	-323'000	-441'800	-457'700	-380'650	-389'350	-408'850	-433'850	-446'150	-457'550	-465'100
93	36	Transferaufwand	-340'500	-459'800	-473'700	-396'650	-405'350	-424'850	-449'850	-462'150	-481'100
93	46	Transferertrag	17'500	18'000	16'000	16'000	16'000	16'000	16'000	16'000	16'000
95	Ertragsanteile, übrige	10'000	10'000	10'100	10'200	10'300	10'400	10'500	10'600	10'700	10'850
95	40	Fiskalertrag									
95	46	Transferertrag	10'000	10'000	10'100	10'200	10'300	10'400	10'500	10'600	10'850
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	15'350	25'505	-20'099	-49'022	-39'245	-28'819	-14'072	-7'118	-994	-210
96	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand									
96	34	Finanzaufwand	-81'800	-71'920	-116'893	-145'973	-136'201	-125'782	-111'250	-105'200	-100'000
96	44	Finanzertrag	97'150	97'425	96'794	96'951	96'956	96'963	97'178	98'082	99'006
99	Nicht aufgeteilte Posten	-30'750	-30'750	-30'750	-30'750	-30'800	-30'750	-30'800	-30'750	-30'800	
99	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-30'750	-30'750	-30'750	-30'750	-30'800	-30'750	-30'800	-30'750	-30'800