



GEMEINDE  
urteneschönbühl

# Finanzplan 2024 - 2028

# Inhaltsverzeichnis Finanzplan 2024 - 2028

<b>Vorbericht</b>		A - G
<b>Gesamthaushalt</b>	Ergebnisse	1
<b>Allgemeiner Haushalt</b>	Ergebnisse	2
	Erfolgsrechnung nach Funktionen	3 - 6
	Indextabelle	7
	Steuerschätzung	8 - 9
	Investitionsplanung	10 - 11
<b>SF-Funktionen</b>	Feuerwehr	12 - 15
	Wasserversorgung	16 - 20
	Abwasserentsorgung	21 - 25
	Abfallbeseitigung	26 - 29



# Vorbericht zum Finanzplan 2024 - 2028

## 1. Allgemeines

Mit den geltenden gesetzlichen Bestimmungen sind alle gemeinderechtlichen Körperschaften des Kantons Bern verpflichtet, einen Finanzplan zu erstellen. Der Finanzplan soll einen Überblick über die Entwicklung des Finanzhaushaltes in den nächsten Jahren geben. Er muss mindestens einmal jährlich der Entwicklung angepasst werden (rollende Finanzplanung). Die Finanzplanung dient insbesondere

- der Verhinderung von Sachzwängen, indem die Entwicklung des Finanzhaushaltes frühzeitig beurteilt wird und nötige Korrekturmaßnahmen rechtzeitig eingeleitet werden können,
- als Führungs- und Koordinationsinstrument
- und als Arbeitsinstrument für die Gestaltung der Finanz- und Investitionspolitik.

Der Finanzplan wird durch den Gemeinderat beschlossen und ist unverbindlich. Die Ergebnisse müssen dem Kanton (Aufsichtsbehörde über die Gemeinden) übermittelt werden und stehen den Stimmberechtigten zur Einsicht offen.

## 2. Erstellung Finanzplan

Die Finanzplanung obliegt der Finanzverwaltung. Der Finanzplan 2024-2028 wurde von Finanzverwalter Daniel Grossenbacher erstellt und vom Gemeinderat beraten. Die Genehmigung erfolgte an der GR-Sitzung vom 11. Dezember 2023.

## 3. Grundlagen

Der vorliegende Finanzplan basiert auf dem Harmonisierten Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2), welches auf das Rechnungsjahr 2016 eingeführt wurde. Im Vergleich zum früheren Rechnungsmodell wurde das System der harmonisierten Abschreibungen auf dem Restbuchwert des Verwaltungsvermögens ersetzt durch ein Abschreibungssystem nach Lebensdauer der Anlagegüter. Die neue Abschreibungspraxis hat eine deutliche Entlastung bei den Abschreibungen gebracht, zB. beträgt der Abschreibungssatz bei den Strassen noch 2,5% (40 Jahre) oder bei den Schulhäusern 4% (25 Jahre). Damit wird im Vergleich zum alten System die anfänglich hohe Belastung wegfallen, zudem fängt die Abschreibung erst nach Vollendung des Projekts an. Der Gesamtbetrag des Verwaltungsvermögens zum Zeitpunkt der Einführung von HRM2 hingegen muss innert acht bis sechzehn Jahren linear abgeschrieben werden. Die Gemeinden mussten selber bestimmen, welche Frist für sie die Richtige ist. Die Gemeindeversammlung vom 8. Dezember 2015 hat auf Antrag des Gemeinderates die längst mögliche Dauer (16 Jahre) beschlossen. Das bestehende Verwaltungsvermögen betrug CHF 8'544'000, was einen jährlichen Abschreibungssatz von 6.25% oder CHF 534'000 ergibt.

#### **4. Entwicklungen / Einflüsse auf die Planung**

Folgende Entwicklungen haben einen bedeutenden Einfluss auf die aktuelle finanzielle Situation und die Planung der kommenden Jahre:

##### Entwicklung Steuerertrag

Der Steuerertrag der Natürlichen Personen ist in Urtenen-Schönbühl seit Jahren deutlich unter den Erträgen der meisten Gemeinden in der Agglomeration Bern geblieben, was ein Vergleich deutlich gezeigt hat. Glücklicherweise hat sich demgegenüber der Steuerertrag der Juristischen Personen in den letzten Jahren deutlich verbessert, so dass die Prognose nach oben korrigiert werden konnte. Die Prognose des Steuerertrages der kommenden Jahre (siehe separate Tabelle) basiert auf den Empfehlungen der Kantonalen Planungsgruppe (KPG) und berücksichtigt die bekannten gesetzlichen Änderungen.

##### Finanzausgleich

Der Steuerertrag widerspiegelt sich auch beim Kantonalen Finanzausgleich. Der Harmonisierte Ertragsindex (HEI) sank in den letzten Jahren stetig und hat aktuell einen neuen Tiefstwert von 91.71 (Vorjahr 93.17) erreicht. Der Wert von 100 entspricht dem Durchschnitt aller Gemeinden im Kanton Bern, wobei Gemeinden mit einem Wert über 100 Beiträge leisten müssen und Gemeinden mit einem Wert unter 100 Beiträge erhalten. Aufgrund der Prognosezahlen wird dieser Wert in den nächsten Jahren wieder etwas ansteigen, jedoch unter 100 bleiben, so dass Urtenen-Schönbühl weiterhin Beiträge aus dem Kantonalen Finanzausgleich erhalten wird.

##### Bautätigkeit

In Urtenen-Schönbühl entstehen aktuell zahlreiche neue Überbauungen, welche in den nächsten Jahren fertiggestellt werden. Dabei entstehen unter anderem viele neue Eigentumswohnungen, was sich positiv auf den Steuerertrag der Natürlichen Personen und die Entwicklung des Harmonisierten Ertragsindex auswirken wird. Die neuen Überbauungen werden aber auch zu einer Zunahme der Kinder führen, so dass der ohnehin knappe Schulraum mittelfristig erweitert werden muss, was grössere Investitionen zur Folge haben wird.

##### Steigende Kosten

In den letzten Jahren sind die Kosten in den Bereichen Soziale Wohlfahrt und Bildung bereits überdurchschnittlich gestiegen, hinzu kamen Kostensteigerungen in vielen anderen Bereichen, was auf die geopolitische Lage auf der Welt zurückzuführen ist. Einerseits hat diese zu einer massiven Verteuerung der Energiekosten geführt, was sich nicht nur bei den Strom- und Heizkosten niederschlägt, sondern auch Auswirkungen auf viele Produkte hat, weshalb die Kosten in vielen Bereichen angestiegen sind. Hinzu kommt, dass die allgemeine Situation auch noch zu einer massiven Erhöhung der Zinse geführt hat, was die Kosten für den Ersatz und die Beschaffung von Fremdkapital deutlich verteuert.

##### Periodengerechte Abgrenzung

Artikel 4 der Direktionsverordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden (FHDV) sieht die Periodenabgrenzung vor. Urtenen-Schönbühl verfügt noch über „Altlasten“, welche diesen Grundsatz nicht erfüllen und jeweils im Vorbericht der Jahresrechnung im Gewährleistungsspiegel aufgeführt werden müssen. Es handelt sich um die drei Lastenausgleichssysteme Sozialhilfe, Ergänzungsleistungen und Familienzulagen in der Höhe von aktuell rund 5,1 Millionen Franken. Diese werden nicht periodengerecht abgegrenzt, was jedoch im Sinne einer Ausnahme vom Kanton toleriert wird. Das heisst, dass der Lastenanteil, welchen wir im Jahr 2024 budgetieren, die Kosten vom Jahr 2023 betreffen. Mit der Neuordnung Finanz- und Lastenausgleich im Jahr 2012 hätten die Gemeinden zusätzlich eine periodengerechte Abgrenzung für das laufende Jahr vornehmen sollen, was zahlreiche Gemeinden in finanzielle Schwierigkeiten gebracht hätte. Der Kanton hat dann eine Ausnahme gemacht und dies den Gemeinden freigestellt. Der Kanton schrieb, dass die Gemeinden frei sind, eine Umstellung zu der periodengerechten Abgrenzung vorzunehmen. Diese Umstellung muss aber in einem Rechnungsjahr vorgenommen werden und die einmalig anfallende Doppelbelastung ist als ordentlicher Aufwand zu verbuchen.

Im Finanzplan 2020-2024 wurde diese Korrektur berücksichtigt, damit Artikel 4 der Direktionsverordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden (FHDV) erfüllt wird. Aufgrund der Entwicklungen und der Corona-Pandemie mit negativen Auswirkungen auf die Gemeindefinanzen hat der Gemeinderat an der Sitzung vom 15. Juni 2020 jedoch beschlossen, auf eine buchungstechnische Korrektur dieser „Altlasten“ vorläufig zu verzichten. Gemäss einer Umfrage bei den Gemeinden in der Agglomeration Bern haben bisher nur wenige Gemeinden diese Korrektur vollzogen, bei einigen sind jedoch entsprechende Diskussionen im Gang. Tatsache ist, dass die Reserven von Urtenen-Schönbühl (Bilanzüberschuss und finanzpolitische Reserve) aktuell nur unwesentlich höher sind als diese „Altlast“, womit die Reserven viel besser dargestellt werden als sie effektiv sind.

## 5. Investitionen

Investitionen bilden diejenigen Ausgaben einer Gemeinde, die für den Erwerb, die Erstellung, die Erhaltung sowie die Verbesserung von dauerhaften Vermögenswerten getätigt werden. Diese Vermögenswerte dienen der Gemeinde zur Erfüllung von Aufgaben, die ihr von Bund oder Kanton übertragen worden sind oder von Aufgaben, die sie selbst übernommen hat. Im vorliegenden Finanzplan wird mit folgenden Investitionen gerechnet:

	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Steuerhaushalt	655'900	2'632'000	2'065'000	250'000	4'960'000	10'355'000
Feuerwehr	0	0	0	0	0	0
Wasserversorgung	70'000	100'000	370'000	0	240'000	0
Abwasserentsorgung	34'000	100'000	200'000	0	0	600'000
Abfall	0	0	0	0	0	0
<b>Total</b>	<b>759'900</b>	<b>2'832'000</b>	<b>2'635'000</b>	<b>250'000</b>	<b>5'200'000</b>	<b>10'955'000</b>

Die Investitionen sind in folgende Prioritäten unterteilt, wobei die Prioritäten 3 und 4 in den Berechnungen nicht berücksichtigt werden:

<i>Priorität 1</i>	<i>Zwangsbedarf (genehmigte Projekte)</i>	
<i>Priorität 2</i>	<i>Entwicklungsbedarf</i>	
<i>Priorität 3</i>	<i>Wunschbedarf</i>	→ keine Berücksichtigung in Berechnung
<i>Priorität 4</i>	<i>Utopie</i>	→ keine Berücksichtigung in Berechnung

Aufgrund der regen Bautätigkeit mit steigenden Schülerzahlen und den Raumempfehlungen des Kantons wird in absehbarer Zeit Schulraum fehlen. Aus diesem Grund wird aktuell eine Schulraumplanung durchgeführt, um den Bedarf an fehlendem Schulraum zu ermitteln. Im vorliegenden Finanzplan sind deshalb 15 Millionen Franken in den Jahren 2027 und 2028 für die Erweiterung des Schulraums berücksichtigt worden, was Auswirkungen auf die Steueranlage von Urtenen-Schönbühl haben wird. Es ist jedoch zum jetzigen Zeitpunkt noch unklar, wann, wo und wieviel in neuen Schulraum investiert werden muss.

Die einzelnen Projekte können den Investitionsplänen entnommen werden. Folgekosten aus den projektierten Investitionen ergeben sich vor allem aus den linearen Abschreibungen nach Anlagekategorie und Nutzungsdauer und der Verzinsung, welche die Erfolgsrechnung belasten. Folgekosten können auch in Form von Personal- und Betriebsaufwendungen entstehen.

Die einzelnen Investitionsprojekte sind je nach Kreditkompetenz dem zuständigen Organ vorzulegen, wobei Projekte über zwei Millionen Franken dem Stimmbürger an der Urne vorzulegen sind. Im Investitionsplan sind alle Projekte mit Gesamtkosten von über CHF 75'000 aufgeführt (Aktivierungsgrenze); darunterliegende Investitionsausgaben werden direkt zu Lasten der Erfolgsrechnung verbucht.

## 6. Massnahmen / Finanzpolitische Richtung

Aufgrund der Entwicklungen der letzten Jahre und der Aussicht für die kommenden Jahre sah der Gemeinderat die Notwendigkeit einer Anpassung der Steueranlage als ausgewiesen und hat deshalb der Gemeindeversammlung vom 7. Dezember 2021 beantragt, die Steueranlage ab dem Rechnungsjahr 2022 von 1.45 auf 1.54 Einheiten zu erhöhen. Die Gemeindeversammlung hat einer Erhöhung der Steueranlage ab 2022 zwar zugestimmt, jedoch lediglich auf 1.50 Einheiten. Der Gemeinderat hat beschlossen, die Steueranlage von 1.50 Einheiten vorderhand beizubehalten. Aufgrund der aktuellen Entwicklungen mit höheren Erträgen bei den Steuern der Juristischen Personen wird die Gemeinderechnung 2023 voraussichtlich deutlich besser abschliessen als budgetiert, womit die vorhandenen Reserven weniger oder gar nicht sinken werden. In den Rechnungsjahren 2024 bis 2027 wird jedoch als Folge der gestiegenen Kosten trotzdem mit weiteren Aufwandüberschüssen gerechnet, welche jedoch durch die vorhandenen Reserven gedeckt werden können. Aufgrund der anstehenden Investitionen für die Erweiterung von Schulraum wird ab dem Jahr 2028 mit einer erhöhten Steueranlage von 1.60 Einheiten gerechnet.

## 7. Ergebnisse der Finanzplanung

Aufgrund der aktuellen Entwicklungen und den erwähnten Massnahmen wird in den nächsten Jahren mit folgenden Ergebnissen gerechnet, bereits bekannte Abweichungen beim Rechnungsjahr 2023 sind einberechnet worden:

<b>Ergebnisse Erfolgsrechnung</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>
<b>Gesamthaushalt</b>	<b>-92'453</b>	<b>-267'554</b>	<b>-488'198</b>	<b>-884'499</b>	<b>-789'051</b>	<b>-452'781</b>
Allgemeiner Haushalt	-7'043	-239'704	-433'402	-860'106	-705'666	-332'737
Steueranlage	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	<b>Erhöhung auf 1.60</b>
Feuerwehr	-58'000	-90'000	-75'248	-78'525	-84'304	-89'748
Wasserversorgung	107'750	112'950	96'066	101'862	71'017	69'733
Abwasserentsorgung	-72'650	-350	-17'985	12'875	-1'565	-23'269
Abfall	-62'510	-50'450	-57'629	-60'605	-68'533	-76'760

Die Gemeinde verfügte Ende 2022 über einen Bilanzüberschuss in der Höhe von 4,971 Millionen Franken und eine Finanzpolitische Reserve von 2,349 Millionen Franken, der Bilanzüberschussquotient (BÜQ) betrug 34,39%. Die zusätzlichen Abschreibungen (Finanzpolitische Reserve) sind aufzulösen, wenn im betreffenden Rechnungsjahr ein Aufwandüberschuss resultiert und der BÜQ unter 30% sinkt (Beschreibung BÜQ siehe Pos. 8, Finanzkennzahlen). Zusätzliche Abschreibungen werden maximal bis zur Höhe des Aufwandüberschusses aufgelöst und nur so weit, bis mit der Auflösung der BÜQ <30% erreicht ist.

Zehn Jahre nach Einführung von HRM2 beabsichtigt der Kanton aber nun, auf die Weiterführung der zusätzlichen Abschreibungen zu verzichten. Die Auflösung der Finanzpolitischen Reserve soll mittels einmaligen Übertrags in den Bilanzüberschuss per 01.01.2026 erfolgen. Die Anpassung der Gemeindeverordnung durch den Regierungsrat ist zwar noch nicht beschlossen, trotzdem wird dies im vorliegenden Finanzplan bereits berücksichtigt und auf die Auflösung der Finanzpolitischen Reserve nach aktueller Regelung verzichtet, damit die Ergebnisse einheitlich und besser verständlich dargestellt werden. Aufgrund der vorliegenden Ergebnisse würde im Rechnungsjahr 2025 aufgrund des Aufwandüberschusses noch eine Teilauflösung anfallen, welche im vorliegenden Finanzplan jedoch nicht abgebildet wird.

Der Bilanzüberschuss und die Finanzpolitische Reserve würden sich wie folgt entwickeln:

	2023	2024	2025	2026	2027	2028
<b>Bilanzüberschuss</b>	4'964'019	4'724'315	4'290'913	5'780'583	5'074'917	4'742'180
<b>Finanzpolitische Reserve</b>	2'349'776	2'349'776	2'349'776	Auflösung 01.01.26	0	0
<b>Total</b>	<b>7'313'795</b>	<b>7'074'091</b>	<b>6'640'689</b>	<b>5'780'583</b>	<b>5'074'917</b>	<b>4'742'180</b>

Die Höhe des Bilanzüberschusses wird oftmals mit dem Ertrag eines Steueranlagezehntels verglichen. Der Ertrag eines Steueranlagezehntels wird ermittelt, indem der mit der Steueranlage multiplizierte Ertrag der Gemeindesteuern durch das Zehnfache der Steueranlage der Gemeinde geteilt wird. Das Amt für Gemeinden und Raumordnung empfiehlt den Einwohnergemeinden, ihre langfristige Planung auf einen Bilanzüberschuss in der Höhe von rund drei Steueranlagezehntel auszurichten, was mit den vorliegenden Zahlen erreicht wäre. Nachfolgend der Vergleich, wobei nicht ausser Acht gelassen werden darf, dass damit die „Altlasten“ (siehe Pos. 4, Periodengerechte Abgrenzung) nicht korrigiert sind und diese den Bilanzüberschuss übersteigen:

	2023	2024	2025	2026	2027	2028
<b>Steueranlagezehntel</b>	1'000'000	1'050'000	1'080'000	1'100'000	1'120'000	1'140'000
<i>Bilanzüberschuss in Steueranlagezehntel</i>	5.0	4.5	4.0	5.3	4.5	4.2
<i>(inkl. Finanzpolitische Reserve)</i>	7.3	6.7	6.1	5.3	4.5	4.2

In den Jahren 2024 und 2025 sowie vor allem in den Jahren 2027 und 2028 sind grössere Investitionen geplant (siehe Pos. 5, Investitionen), welche deutlich über der Selbstfinanzierung liegen und zu einem ungenügenden Selbstfinanzierungsgrad in diesen Jahren führen wird (siehe Pos. 8, Finanzkennzahlen). Die Schulden werden in dieser Zeit zunehmen, die Entwicklung der Finanzverbindlichkeiten gegenüber Dritten (Banken, Versicherungen usw.) sieht voraussichtlich wie folgt aus:

	2023	2024	2025	2026	2027	2028
<b>Darlehen, Schuldscheine</b>	4'000'000	5'900'000	7'800'000	7'300'000	11'600'000	20'900'000

## 8. Finanzkennzahlen

Aufgrund einer Änderung von Art. 24 der Direktionsverordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden (FHDV) müssen ab 2019 dem Kanton einige zusätzliche Informationen zu den Ergebnissen der Finanzplanung zugestellt werden, unter anderem einige Finanzkennzahlen:

	<u>Wert</u>	<u>2022</u>	<u>2023</u>	<u>2024</u>	<u>2025</u>	<u>2026</u>	<u>2027</u>	<u>2028</u>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (Gesamthaushalt)</b>	%	112.5	145.6	37.9	44.2	312.7	16.9	15.0
<b>Bilanzüberschussquotient (Allgemeiner Haushalt)</b>	%	34.4	33.2	30.6	26.9	35.8	30.6	26.3
<b>Selbstfinanzierungsanteil (Gesamthaushalt)</b>	%	6.1	3.0	2.9	3.1	2.0	2.2	4.0
<b>Kapitaldienstanteil (Gesamthaushalt)</b>	%	3.1	2.9	3.2	3.8	4.0	4.3	5.7
<b>Nettoschuld pro Einwohner (Gesamthaushalt)</b>	CHF	-1'871	-1'951	-1'583	-1'384	-1'478	-741	589
<b>Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner (Gesamthaushalt)</b>	CHF	1'327	1'286	1'212	1'141	1'006	897	844

<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	Der Selbstfinanzierungsgrad gibt Antwort auf die Frage, inwieweit die Investitionen aus selbst erarbeiteten Mitteln bezahlt werden können. Ein SFG von unter 100% führt zu einer Neuverschuldung, von über 100% zu einer Entschuldung. Ein Wert zwischen 50% bis 100% wird als problematisch bis vertretbar bezeichnet. Liegt der Wert über 100%, spricht man von einem idealen Wert, ein Wert unter 50% wird als ungenügend bezeichnet. Der Durchschnitt der Jahre 2024-2028 liegt bei 25.3%, also im Bereich, welcher als ungenügend gilt.
<b>Bilanzüberschussquotient</b>	Der Bilanzüberschussquotient wird für den Allgemeinen Haushalt berechnet und gibt Auskunft über das Verhältnis des Bilanzüberschusses zu den beiden wichtigen Ertragsarten Steuern und Finanzausgleich. Ferner wird die Kennzahl als Ausgangsgrösse für die Berechnung der Auflösung der finanzpolitischen Reserve verwendet. Diese muss aufgelöst werden, sobald der Bilanzüberschussquotient unter 30% fällt, was gemäss den vorliegenden Berechnungen im Rechnungsjahr 2025 der Fall wäre, jedoch aufgrund der geplanten Auflösung der finanzpolitischen Reserve (siehe Pos. 7) nicht mehr berücksichtigt wird. Ab 2026 ist der Wert höher, da die finanzpolitische Reserve nach dessen Auflösung in der Berechnung enthalten ist.
<b>Selbstfinanzierungsanteil</b>	Der Selbstfinanzierungsanteil gibt Auskunft über die finanzielle Leistungsfähigkeit der Gemeinde. Je höher der Wert, umso grösser ist der Spielraum für den Schuldenabbau oder die Finanzierung von Investitionen und deren Folgekosten. Als Minimalanforderung muss der Selbstfinanzierungsanteil mindestens positiv sein. Ein negativer Wert würde bedeuten, dass die Gemeinde ihre Abschreibungen nicht mehr finanzieren kann bzw. einen Teil der Konsumausgaben durch Fremdmittel decken muss.
<b>Kapitaldienstanteil</b>	Der Kapitaldienstanteil informiert darüber, wie stark der laufende Ertrag durch den Kapitaldienst (Nettozinsen und Abschreibungen) belastet ist. Je höher der Kapitaldienstanteil, desto enger wird der finanzielle Spielraum einer Gemeinde. Gemäss Richtwerten gilt ein Kapitaldienstanteil von über 15% als hohe Belastung. Aufgrund der gestiegenen Zinse und anstehenden Investitionen steigt der Wert deutlich an.
<b>Nettoschuld pro Einwohner</b>	Die Nettoschuld pro Einwohner wird als Gradmesser für die Verschuldung verwendet. Ein negativer Wert entspricht einem Nettovermögen pro Einwohner.
<b>Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner</b>	Diese Kennzahl ist eine Vergleichsgrösse und wird im Zusammenhang mit dem Finanzausgleich verwendet. Im massgeblichen Eigenkapital ist nicht nur der Bilanzüberschuss enthalten, hier wird auch die finanzpolitische Reserve und eine allfällige Neubewertungsreserve berücksichtigt.

## 9. Spezialfinanzierte Funktionen

### Feuerwehr

An der Urnenabstimmung vom 24.01.2021 wurde das Reglement zur Übertragung der Feuerwehraufgaben auf das Gemeindeunternehmen «Feuerwehr Region Moossee» genehmigt. Die «Feuerwehr Region Moossee» hat per 01.01.2022 die Feuerwehraufgaben für Urtenen-Schönbühl übernommen. Die aktuellen Erträge aus den Ersatzabgaben decken die Kosten der „Feuerwehr Region Moossee“ nicht ganz (Kostendeckungsgrad rund 80%), aufgrund der vorhandenen Reserven ist jedoch mittelfristig keine Anpassung der Ersatzabgaben notwendig.

### Wasserversorgung

Die Erfolgsrechnung der Wasserversorgung sieht ab 2023 durchwegs Ertragsüberschüsse vor, obschon per 01.05.2022 die Grundgebühren gesenkt wurden. Der Kostendeckungsgrad beträgt im Durchschnitt rund 110%, im Jahr 2024 ist eine Überarbeitung des Reglements geplant, wo auch die Gebühren thematisiert werden und es zu Veränderungen bei den Einnahmen kommen kann.

### Abwasserentsorgung

Auch bei der Abwasserentsorgung wurden per 01.05.2022 die Grundgebühren gesenkt, ab 2023 resultieren durchwegs kleinere Aufwandüberschüsse. Diese können aber durch die vorhandene Spezialfinanzierung gedeckt werden, so dass in den nächsten Jahren keine Gebührenanpassung notwendig ist. Im Jahr 2024 ist auch hier eine Überarbeitung des Reglements geplant, was zu Veränderungen bei den Einnahmen führen kann.

### Abfall

Beim Abfall wurden ebenfalls die Grundgebühren gesenkt (ab 01.01.2022), so dass durchwegs Aufwandüberschüsse resultieren, welche durch die vorhandenen Reserven problemlos gedeckt werden können. Auch beim Abfall ist im Jahr 2024 eine Überarbeitung des Reglements geplant, wo auch die bestehende Gebührenstruktur überprüft werden soll.

## 10. Schlussbemerkungen

Aufgrund der aktuellen Entwicklungen wird in den nächsten Jahren durchwegs mit Aufwandüberschüssen gerechnet, welche jedoch durch die vorhandenen Reserven (Bilanzüberschuss und Finanzpolitische Reserve) gedeckt werden können, weshalb kurzfristig keine weitere Anpassung der Steueranlage notwendig ist. Sobald jedoch grössere Investitionen für neuen Schulraum realisiert werden, wird die aktuelle Steueranlage von 1.50 nicht mehr ausreichen, um die stark steigenden Kosten zu decken. Im vorliegenden Finanzplan ist deshalb eine Erhöhung der Steueranlage von 1.50 auf 1.60 ab dem Rechnungsjahr 2028 berücksichtigt.

Urtenen-Schönbühl, 11. Dezember 2023

**Gemeinderat Urtenen-Schönbühl**

Präsidentin:

R. Iff

Sekretär:

S. Torriani

**Gemeinderat Urtenen-Schönbühl**

Ressortchef Finanzen:

St. Schafroth

**Finanzverwaltung Urtenen-Schönbühl**

Finanzverwalter:

D. Grossenbacher

# Ergebnisse Gesamthaushalt

	R2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
30 Personalaufwand	5'118'933	5'218'330	5'462'070	5'583'735	5'674'345	5'746'085	5'929'763
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	6'917'135	7'829'225	6'989'240	7'002'387	7'151'074	7'265'575	7'501'563
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'116'795	1'039'430	1'146'176	1'287'296	1'301'455	1'305'204	1'745'090
34 Finanzaufwand	239'918	240'160	328'060	371'615	580'188	690'349	921'730
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	426'750	426'750	426'750	426'750	426'750	426'750	426'750
36 Transferaufwand	20'995'884	22'686'740	22'665'640	23'286'629	23'999'031	24'357'299	24'832'462
38 Ausserordentlicher Aufwand	984'748	412'050	412'050	412'050	412'050	412'050	412'050
39 Interne Verrechnungen	1'528'300	1'549'800	1'532'150	1'532'150	1'532'150	1'532'150	1'532'150
<b>Total Aufwand</b>	<b>37'328'462</b>	<b>39'402'485</b>	<b>38'962'136</b>	<b>39'902'612</b>	<b>41'077'043</b>	<b>41'735'462</b>	<b>43'301'558</b>

40 Fiskalertrag	16'621'777	16'989'000	17'580'000	18'049'819	18'352'280	18'817'154	20'340'490
41 Regalien und Konzessionen	126'439	134'000	133'500	136'170	138'893	141'671	144'504
42 Entgelte	7'546'294	6'980'000	6'547'350	6'634'164	6'707'024	6'788'390	6'886'596
43 Verschiedene Erträge	555	-	-	-	-	-	-
44 Finanzertrag	749'788	691'690	794'990	800'644	899'676	908'606	914'121
45 Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	45'788	99'692	124'392	91'867	92'683	96'515	104'864
46 Transferertrag	10'387'613	12'273'450	11'455'000	11'780'100	12'080'338	12'272'425	12'536'552
48 Ausserordentlicher Ertrag	396'504	592'400	527'200	389'500	389'500	389'500	389'500
49 Interne Verrechnungen	1'528'300	1'549'800	1'532'150	1'532'150	1'532'150	1'532'150	1'532'150
<b>Total Ertrag</b>	<b>37'403'057</b>	<b>39'310'032</b>	<b>38'694'582</b>	<b>39'414'414</b>	<b>40'192'544</b>	<b>40'946'411</b>	<b>42'848'777</b>
<b>90 Jahresergebnis Gesamthaushalt</b>	<b>74'595</b>	<b>-92'453</b>	<b>-267'554</b>	<b>-488'198</b>	<b>-884'499</b>	<b>-789'051</b>	<b>-452'781</b>



Ergebnisse der Finanzplanung Allgemeiner Haushalt	Basisjahr	Prognoseperiode				
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Personalaufwand	5'215'530	5'460'170	5'581'806	5'672'387	5'744'098	5'927'746
Sach- und übriger Betriebsaufwand	6'296'965	5'474'040	5'477'395	5'595'697	5'679'217	5'883'616
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'027'988	1'132'234	1'266'229	1'280'388	1'281'137	1'713'523
Finanzaufwand	240'160	328'060	371'615	580'188	690'349	921'730
Transferaufwand	21'566'140	21'560'640	22'168'099	22'866'690	23'212'358	23'676'182
Ausserordentlicher Aufwand	412'050	412'050	412'050	412'050	412'050	412'050
Interne Verrechnungen	1'549'800	1'532'150	1'532'150	1'532'150	1'532'150	1'532'150
<b>Total Aufwand</b>	<b>36'308'633</b>	<b>35'899'344</b>	<b>36'809'344</b>	<b>37'939'550</b>	<b>38'551'359</b>	<b>40'066'997</b>
Fiskalertrag	16'989'000	17'580'000	18'049'819	18'352'280	18'817'154	20'340'490
Regalien und Konzessionen	134'000	133'500	136'170	138'893	141'671	144'504
Entgelte	4'103'650	3'711'000	3'803'131	3'894'161	3'973'549	4'064'627
Verschiedene Erträge	0	0	0	0	0	0
Finanzertrag	669'290	698'090	705'072	712'122	719'244	726'437
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	32'700	0	0	0	0
Transferertrag	12'263'450	11'445'000	11'760'100	12'060'338	12'272'425	12'536'552
Ausserordentlicher Ertrag	592'400	527'200	389'500	389'500	389'500	389'500
Interne Verrechnungen	1'549'800	1'532'150	1'532'150	1'532'150	1'532'150	1'532'150
<b>Total Ertrag</b>	<b>36'301'590</b>	<b>35'659'640</b>	<b>36'375'942</b>	<b>37'079'444</b>	<b>37'845'693</b>	<b>39'734'260</b>
<b>Jahresergebnis Allgemeiner Haushalt</b>	<b>-7'043</b>	<b>-239'704</b>	<b>-433'402</b>	<b>-860'106</b>	<b>-705'666</b>	<b>-332'737</b>
Bilanzüberschuss	4'964'019	4'724'315	4'290'913	5'780'583	5'074'917	4'742'180
Finanzpolitische Reserve*	2'349'776	2'349'776	2'349'776	0	0	0
<b>Total</b>	<b>7'313'795</b>	<b>7'074'091</b>	<b>6'640'689</b>	<b>5'780'583</b>	<b>5'074'917</b>	<b>4'742'180</b>

\*Die Finanzpolitische Reserve wird voraussichtlich per 01.01.2026 mittels einmaligem Übertrag in den Bilanzüberschuss aufgelöst.

## Allgemeiner Haushalt

## Gliederung nach Funktionen konzentriert

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	2023	2024	2025	2026	2027	2028
		Basis	Budget				
	<b>ERGEBNIS</b>	<b>-7'043</b>	<b>-239'704</b>	<b>-433'402</b>	<b>-860'106</b>	<b>-705'666</b>	<b>-332'737</b>
0110	Legislative	-74'280	-74'580	-75'922	-77'237	-78'577	-79'943
0120	Exekutive	-325'400	-334'100	-340'782	-346'071	-351'443	-356'900
0220	Allgemeine Dienste	-1'570'404	-1'654'210	-1'716'252	-1'750'020	-1'784'328	-1'819'040
0290	Verwaltungsliegenschaften	-442'887	-440'787	-498'900	-506'643	-514'535	-521'438
0291	Zentrumssaal (inkl. Sitzungszimmer)	-101'100	-49'120	-49'482	-49'854	-50'237	-50'630
1110	Polizei	-54'110	-53'860	-54'516	-55'165	-55'825	-56'456
1120	Verkehrssicherheit	-14'950	-14'950	-15'383	-15'826	-16'280	-16'745
1400	Allgemeines Rechtswesen	31'030	41'000	40'796	40'578	40'345	40'097
1401	Kataster- und Vermessungswesen	-16'000	-17'900	-18'258	-18'623	-18'995	-19'375
1402	Kinder- und Erwachsenenschutz	-79'080	-53'730	-53'778	-53'827	-53'877	-53'927
1403	Marktwesen	-15'550	-18'050	-18'259	-18'463	-18'670	-18'882
1404	Baupolizei	12'655	-15'850	-16'567	-17'295	-18'041	-18'807
1620	Zivilschutz	-16'300	-10'150	-10'344	-10'542	-10'744	-10'950
1626	Regionale Zivilschutzorganisation	-102'500	-103'000	-103'628	-104'250	-104'876	-105'348
1627	Regionaler Führungsstab	-2'000	-2'000	-2'040	-2'081	-2'123	-2'165
2110	Kindergarten	-393'755	-457'690	-393'051	-396'229	-399'437	-402'677
2111	Basisstufe	-73'560	-76'680	-77'291	-77'907	-78'529	-79'158
2120	Primarstufe	-1'527'055	-1'718'430	-1'733'851	-1'813'720	-1'765'206	-1'781'162
2130	Sekundarstufe I	-1'001'900	-1'036'400	-1'094'529	-1'104'673	-1'114'936	-1'125'322
2140	Musikschulen	-125'000	-125'000	-128'225	-129'969	-126'616	-125'996
2170	Schulliegenschaften	-2'345'952	-2'242'572	-2'311'355	-2'342'220	-2'379'151	-3'044'686
2180	Tagesbetreuung	-111'830	-136'880	-148'159	-157'678	-166'715	-176'087
2181	Schulferienbetreuungsangebot	-23'500	-19'600	-20'579	-21'294	-21'347	-21'760
2190	Schulverwaltung	-153'835	-133'500	-136'138	-138'087	-140'064	-142'068
2192	Schulbibliothek	-14'200	-12'700	-13'028	-13'205	-12'864	-12'801
2193	Schulveranstaltungen	-13'530	-11'000	-11'361	-11'556	-11'180	-11'111
2194	Freiwilliger Schulsport	-14'430	-16'430	-16'805	-17'076	-17'310	-17'570
2195	Schülertransporte	-21'000	-14'500	-14'889	-15'075	-14'567	-14'430
2196	Elternmitarbeit	-5'050	-5'050	-5'180	-5'250	-5'115	-5'090
2197	Schulsozialdienst	-172'500	-152'700	-155'698	-157'667	-158'702	-160'271
2199	Nicht Aufteilbares, Obligatorische Schule	-459'955	-453'270	-532'496	-538'108	-534'195	-535'441
2910	Verwaltung (Schulbehörden)	-17'200	-18'210	-18'574	-18'805	-19'039	-19'275
2991	Erwachsenenbildung	-8'300	-8'300	-8'398	-8'498	-8'600	-8'704
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	-150	-150	-153	-156	-159	-162

## Allgemeiner Haushalt

## Gliederung nach Funktionen konzentriert

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	2023	2024	2025	2026	2027	2028
		Basis	Budget				
3210	Bibliotheken	-224'500	-165'140	-167'990	-171'530	-175'121	-178'763
3220	Konzert und Theater	-4'400	-4'400	-4'488	-4'578	-4'670	-4'763
3290	Übrige Kultur	-191'400	-238'800	-195'148	-198'866	-202'658	-206'526
3291	Kulturkommission	-39'510	-39'810	-40'196	-40'542	-40'895	-41'254
3292	Kulturanlagen	-6'800	-11'800	-12'020	-12'244	-12'474	-12'710
3293	Gemeindeparterschaften	-9'000	-9'000	-9'180	-9'364	-9'551	-9'742
3294	Ortsgeschichte	-16'890	-16'890	-17'228	-17'524	-17'825	-18'131
3310	Film und Kino	-200	-50	-51	-52	-53	-54
3320	Massenmedien	-54'610	-57'910	-58'802	-59'689	-60'593	-61'515
3410	Sport	-11'000	-11'200	-11'400	-11'589	-11'781	-11'977
3411	Fussballanlagen Moos/Sand	-82'250	-126'450	-128'039	-129'660	-131'313	-132'999
3420	Freizeit	-26'000	-25'000	-25'500	-26'010	-26'530	-27'061
3421	Jugend-Träff	-1'650	-1'650	-1'683	-1'717	-1'751	-1'786
3422	Parkanlagen, Spielplätze und Wanderwege	-54'063	-49'863	-50'355	-47'517	-48'030	-48'554
4120	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	-50	-50	-51	-52	-53	-54
4210	Ambulante Krankenpflege	-100	-100	-292	-488	-688	-892
4330	Schulgesundheitsdienst	-12'400	-12'350	-12'597	-12'849	-13'106	-13'368
4331	Schulzahnpflege	-31'010	-31'010	-31'630	-32'248	-32'878	-33'522
4340	Lebensmittelkontrolle	-900	-900	-918	-936	-955	-974
5310	Alters- u.Hinterlassenenversicherung AHV	-128'000	-126'000	-125'520	-125'030	-124'530	-124'021
5320	Ergänzungsleistungen AHV / IV	-1'453'000	-1'451'000	-1'480'300	-1'518'000	-1'536'150	-1'554'400
5350	Leistungen an das Alter	-13'860	-16'110	-16'432	-16'701	-16'974	-17'252
5410	Familienzulagen	-25'800	-32'000	-32'750	-33'000	-33'250	-33'500
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	-132'000	-132'000	-138'600	-145'530	-152'807	-160'448
5440	Jugendschutz allgemein	-50	-50	-51	-52	-53	-54
5444	Offene Kinder- und Jugendarbeit	-85'100	-53'800	-54'774	-55'767	-56'780	-57'813
5450	Leistungen an Familien allgemein	-212'100	-212'100	-215'702	-219'376	-223'123	-226'946
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	-13'200	-5'700	-5'784	-5'870	-5'957	-6'046
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	-4'693'000	-3'753'000	-3'940'650	-4'137'683	-4'344'566	-4'561'795
5790	Sozialhilfe	-128'420	-121'520	-134'442	-144'825	-155'374	-166'091
5799	Lastenausgleich Sozialhilfe	1'538'000	241'000	192'000	288'813	432'624	626'743
6130	Kantonsstrassen	-12'848	-12'648	-12'648	-12'648	-12'648	-12'648
6150	Gemeindestrassen	-812'214	-843'264	-868'393	-892'555	-899'675	-911'757
6155	Parkplätze	52'100	42'200	42'598	42'995	43'392	43'788

## Allgemeiner Haushalt

## Gliederung nach Funktionen konzentriert

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	2023	2024	2025	2026	2027	2028
		Basis	Budget				
6190	Strassen, übriges	-2'500	-1'500	-1'530	-1'561	-1'592	-1'624
6230	Agglomerationsverkehr	-300	-300	-306	-312	-318	-324
6290	Öffentlicher Verkehr	-10'900	-350	-377	-405	-434	-463
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	-700'000	-760'000	-770'000	-780'000	-790'000	-800'000
7100	Wasserversorgung allgemein	-3'050	-3'050	-3'111	-3'173	-3'236	-3'301
7200	Abwasserentsorgung allgemein	-4'700	-4'700	-4'760	-4'821	-4'883	-4'947
7410	Gewässerverbauungen	-33'100	-33'100	-48'100	-48'100	-48'100	-48'100
7500	Arten- und Landschaftsschutz	-61'300	-62'300	-63'546	-64'811	-66'103	-67'420
7610	Luftreinhaltung und Klimaschutz	-1'500	-1'500	-1'500	-1'500	-1'500	-1'500
7690	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	-3'400	-3'250	-3'315	-3'382	-3'450	-3'519
7710	Friedhof und Bestattung allgemein	-7'000	-7'000	-7'140	-7'283	-7'429	-7'578
7716	Regionale Friedhoforganisation	-147'200	-150'000	-150'915	-151'820	-152'731	-153'418
7790	Umweltschutz	-600	-600	-612	-624	-636	-649
7792	Hundetoiletten	-36'800	-36'800	-36'968	-37'139	-37'314	-37'492
7900	Raumordnung allgemein	-67'400	-65'400	-71'354	-77'302	-78'269	-79'254
7907	Regionalkonferenzen	-10'000	-10'000	-10'200	-10'404	-10'612	-10'824
8110	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	-2'790	-2'790	-2'846	-2'889	-2'932	-2'976
8120	Strukturverbesserungen	-5'800					
8130	Landw. Produktionsverbesserungen Vieh	-750	-750	-765	-780	-796	-812
8200	Forstwirtschaft	-5'100	-5'000	-5'040	-5'081	-5'123	-5'166
8506	Regionale Wirtschaftsförderung	-5'500	-5'500	-5'610	-5'722	-5'837	-5'954
8710	Elektrizität allgemein	124'000	130'000	132'600	135'252	137'957	140'716
8721	Gasversorgung [Gemeindebetrieb]	182'350	170'450	156'668	142'435	127'740	112'571
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	16'834'000	17'425'000	17'894'056	18'195'762	18'659'877	20'182'640
9101	Sondersteuern	-9'000	-9'000	-9'055	-9'109	-9'164	-9'205
9102	Liegenschaftssteuern	-200	-200	-201	-202	-203	-204
9103	Hundetaxe	-200	-200	-201	-202	-203	-204
9300	Finanz- und Lastenausgleich	-519'900	-637'500	-589'600	-692'300	-688'800	-735'200
9500	Ertragsanteile, übrige	120'000	130'000	132'000	134'040	136'121	138'243
9610	Zinsen	283'590	229'090	125'939	-82'227	-191'978	-422'945
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	236'160	230'360	260'281	265'250	270'268	275'335
9690	Finanzvermögen	-6'460	-7'160	-7'303	-7'449	-7'598	-7'750
9710	Rückverteilung aus CO2-Abgabe	2'000	3'000	3'060	3'121	3'183	3'247
9900	Nicht aufgeteilte Posten						

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	2023	2024	2025	2026	2027	2028
		Basis	Budget				
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	-3'890	-30'940	-31'560	-32'192	-32'837	-33'495

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
<b>Codes für ER und IR</b>							
<b>A</b>	<b>Teuerungsfaktoren</b>	<b>%</b>					
1	Konsumentenpreise		1	2	2	2	2
2							
3	Sachaufwand		1.5	2	2	2	2
4	Lohnentwicklung		2.5	2	1.5	1.5	1.5
5	Lehrerlöhne		1.2	0.7	0.7	0.7	0.7
6							
7							
8							
9							
<b>B</b>	<b>Entwicklungsfaktoren</b>	<b>Absolute Werte</b>					
1	Wohnbevölkerung	6'445	6'530	6'580	6'620	6'660	6'700
2	Kindergarten		10.42	10.58	9	9	9
3	Basisstufe		1	1	1	1	1
4	Primarstufe		27	27	27	28	27
5	Sekundarstufe		11.42	12.42	13	13	13
6	Schülerzahl		1006	1006	1032	1046	1019
7							
8							
9	Nullwachstum						
<b>C</b>	<b>Freie Faktoren</b>	<b>%</b>					
1	Mietzinse		1	1	1	1	1
2	Entgelte (42)		1	1	1	1	1
3							
4							
5	Finanzerträge (44)		1	1	1	1	1
6							
7							
8							
9	Sozialhilfe		5	5	5	5	5
<b>Zinsen, Abschreibungen, Steuern</b>							
	Verzinsung Ergebnis KF passiv		2.000	2.500	2.500	2.500	2.500
	Verzinsung Ergebnis KF aktiv		0.500	0.500	0.500	0.500	0.500
	<b>Abschreibungssatz-Sets</b>	<b>%</b>					
0	Verwaltungsvermögen						
1							
2							
3							
4							
5							
6							
7							
8							
9							
	<b>Buchgewinne Finanzvermögen</b>	<b>in 1'000 Fr.</b>					
	<b>Steuerfuss</b>						
	natürliche Personen	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	1.60
	juristische Personen	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	1.60
	<b>Einlage in SF Werterhalt</b>						
	Prozentsatz pro Jahr						

	2023	2024	2025	2026	2027	2028
<b>Einkommenssteuern NP</b>						
Nettozuwachs in %		3.925	3.620	3.270	3.270	3.270
Reine Steuer absolut	7'133'333	7'413'333	7'681'696	7'932'887	8'192'292	8'460'180
<b>Vermögenssteuern NP</b>						
Nettozuwachs in %		3.448	3.100	2.800	2.700	2.700
Reine Steuer absolut	580'000	600'000	618'600	635'921	653'091	670'724
<b>Gewinnsteuern JP</b>						
Nettozuwachs in %		1.081	1.300	1.300	1.300	1.300
Reine Steuer absolut	1'233'333	1'246'667	1'262'874	1'279'291	1'295'922	1'312'769
<b>Kapitalsteuer JP</b>						
Nettozuwachs in %		-80.002	1.300	1.300	1.300	1.300
Reine Steuer absolut	16'667	3'333	3'376	3'420	3'464	3'509

	2023	2024	2025	2026	2027	2028
<b>TOTAL Steuern</b>	<b>16'959'000</b>	<b>17'550'000</b>	<b>18'019'819</b>	<b>18'322'280</b>	<b>18'787'154</b>	<b>20'310'490</b>
<b>Einkommenssteuern NP</b>	<b>10'700'000</b>	<b>11'120'000</b>	<b>11'522'544</b>	<b>11'899'331</b>	<b>12'288'438</b>	<b>13'536'288</b>
<b>Vermögenssteuern NP</b>	<b>870'000</b>	<b>900'000</b>	<b>927'900</b>	<b>953'882</b>	<b>979'637</b>	<b>1'073'158</b>
<b>Gewinnsteuern JP</b>	<b>1'850'000</b>	<b>1'870'000</b>	<b>1'894'311</b>	<b>1'918'937</b>	<b>1'943'883</b>	<b>2'100'430</b>
<b>Kapitalsteuer JP</b>	<b>25'000</b>	<b>5'000</b>	<b>5'064</b>	<b>5'130</b>	<b>5'196</b>	<b>5'614</b>
<b>Weitere direkte Steuern</b>	<b>853'000</b>	<b>994'000</b>	<b>989'000</b>	<b>844'000</b>	<b>849'000</b>	<b>854'000</b>
Nachsteuern und Bussen	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000
Aktive Steuerauscheidungen Einkommen	400'000	430'000	430'000	430'000	430'000	430'000
Passive Steuerauscheidungen Einkommen	-200'000	-200'000	-200'000	-200'000	-200'000	-200'000
Aktive Steuerauscheidungen Vermögen	120'000	120'000	120'000	120'000	120'000	120'000
Passive Steuerauscheidungen Vermögen	-70'000	-60'000	-60'000	-60'000	-60'000	-60'000
Quellensteuern	300'000	310'000	315'000	320'000	325'000	330'000
Quellensteuern Diverse (BGSA, Grenzgänger)	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000
Nachsteuern und Bussen	1'000					
Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern	350'000	300'000	300'000	300'000	300'000	300'000
Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern	-90'000	-100'000	-100'000	-100'000	-100'000	-100'000
Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern	10'000	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000
Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern	-3'000	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000
Eingang abgeschriebene Steuern	25'000	30'000	20'000	20'000	20'000	20'000
Rückstellungen für Steuerteilungen juristische Personen		150'000	150'000			
<b>Übrige Steuern</b>	<b>2'661'000</b>	<b>2'661'000</b>	<b>2'681'000</b>	<b>2'701'000</b>	<b>2'721'000</b>	<b>2'741'000</b>
Lotteriegewinnsteuern	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000
Grundstückgewinnsteuern	350'000	300'000	300'000	300'000	300'000	300'000
Sonderveranlagungen	250'000	280'000	280'000	280'000	280'000	280'000
Eingang abgeschriebene Steuern	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000
Liegenschaftssteuern	2'020'000	2'040'000	2'060'000	2'080'000	2'100'000	2'120'000
Hundetaxe	30'000	30'000	30'000	30'000	30'000	30'000

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2023	2023	2024	2025	2026	2027	2028	später
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen							
	<b>NETTOINVESTITIONEN VV</b>		<b>-23'504'900</b>	<b>-537'000</b>	<b>-655'900</b>	<b>-2'632'000</b>	<b>-2'065'000</b>	<b>-250'000</b>	<b>-4'960'000</b>	<b>-10'355'000</b>	<b>-2'050'000</b>
0220	Erneuerung Hardware Informatik	2	-100'000				-100'000				
0290	Gemeindehaus, Sanierung Aussenwand	2	-601'000								-601'000
0290	Gemeindehaus, Sanierung Fenster	2	-1'067'000								-1'067'000
0290	Gemeindehaus, Sanierung Flachdächer	2	-137'000								-137'000
0290.5040.03	Erneuerung/Sanierung Verwaltung	1	-1'720'000		-120'000	-800'000	-800'000				
0290.5060.01	Ersatz Mobiliar Verwaltung	1	-170'000	-50'000			-120'000				
2170	Energiekonzept Schulanlagen Lee	2	-100'000				-100'000				
2170	Massnahmen Schulraumplanung	2	-15'000'000						-5'000'000	-10'000'000	
2170	PV-Anlage auf Dach Lee 4	2	-100'000				-100'000				
2170.5040.09	Aussenraum Schulanlage Lee	2	-100'000				-100'000				
2170.5040.10	Fensterersatz Lee 3	2	-600'000							-355'000	-245'000
2170.5040.13	Teil-Flachdachsanierung MZA	2	-110'000			-110'000					
2170.5040.13	Teil-Flachdachsanierung MZA, Etappe 3	2	-150'000						-150'000		
2170.5040.13	Teil-Flachdachsanierung MZA, Etappe 5	2	-150'000				-150'000				
2199.5200.01	Transformation IT Schule	2	-260'000			-260'000					
3411.5660.01	Substanzerhaltung Fussballanlage Moos	1	-500'000			-500'000					
3411.5660.02	Beitrag Kunstrasenspielfeld	1	-480'000			-480'000					
3422.5090.03	Neugestaltung Kulturplatz	1	-112'400	-99'000	-13'400						
6150	Ausbau Finkenweg	2	-200'000					-200'000			
6150	Ausbau Rosenweg	2	-315'000				-315'000				
6150	Ersatz Kommunaltraktor	2	-80'000				-80'000				
6150	Ersatz Unimog	2	-300'000					-300'000			
6150	Grundeigentümerbeiträge Finkenweg	2	190'000						190'000		
6150	Grundeigentümerbeiträge Rosenweg	2	300'000					300'000			

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2023	2023	2024	2025	2026	2027	2028	später	
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen								
<b>NETTOINVESTITIONEN VV</b>				<b>-23'504'900</b>	<b>-537'000</b>	<b>-655'900</b>	<b>-2'632'000</b>	<b>-2'065'000</b>	<b>-250'000</b>	<b>-4'960'000</b>	<b>-10'355'000</b>	<b>-2'050'000</b>
6150.5010.05	Sanierung Hohrainstrasse (1/2-Anteil)	1	-118'000	-50'000	-30'000	-38'000						
6150.5010.14	Belagserneuerung Flurwege Schöneegg	2	-90'000			-90'000						
6150.5010.15	Projekt Verkehrsmanagement, Gemeinde	1	-142'000	-1'000	-141'000							
6150.5060.03	Ersatz Wischmaschine	1	-199'500		-199'500							
6150.5060.04	Ersatz Pony	2	-150'000			-150'000						
6155.5060.01	Ersatz Parkuhren Quartiere	2	-84'000			-84'000						
7410	Renaturierung Lyssstrasse-Holzgasse (Planung)	2	-150'000				-150'000					
7410.5290.01	Renaturierung Solothurnstrasse-Mattstetten	1	-200'000	-200'000								
7900.5290.01	Teilrevision Ortsplanung	1	-365'000	-115'000	-30'000	-120'000	-50'000	-50'000				
8721.5030.02	Anteil Anschlussverrohrung zu DRM-Station	1	-144'000	-22'000	-122'000							



Ergebnisse der Finanzplanung Feuerwehr	Basisjahr	Prognoseperiode				
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Personalaufwand						
Sach- und übriger Betriebsaufwand	8'000	28'000	8'048	8'096	8'132	8'156
Abschreibungen Verwaltungsvermögen						
Transferaufwand	355'500	385'000	395'010	405'280	415'209	424'759
<b>Total Aufwand</b>	<b>363'500</b>	<b>413'000</b>	<b>403'058</b>	<b>413'376</b>	<b>423'341</b>	<b>432'915</b>
Entgelte	305'000	320'000	325'000	330'000	335'000	340'000
Finanzertrag	500	3'000	2'810	4'851	4'037	3'167
Transferertrag						
<b>Total Ertrag</b>	<b>305'500</b>	<b>323'000</b>	<b>327'810</b>	<b>334'851</b>	<b>339'037</b>	<b>343'167</b>
<b>Ergebnis Erfolgsrechnung (- = Aufwandüberschuss)</b>	<b>-58'000</b>	<b>-90'000</b>	<b>-75'248</b>	<b>-78'525</b>	<b>-84'304</b>	<b>-89'748</b>
<b>Kostendeckungsgrad</b>	<b>84.0</b>	<b>78.2</b>	<b>81.3</b>	<b>81.0</b>	<b>80.1</b>	<b>79.3</b>
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Bestand Verwaltungsvermögen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Saldo Spezialfinanzierung</b>	<b>753'157</b>	<b>663'157</b>	<b>587'909</b>	<b>509'384</b>	<b>425'080</b>	<b>335'332</b>

## Feuerwehr

## Gliederung nach Funktionen detailliert

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	2023	2024	2025	2026	2027	2028
		Basis	Budget				
	<b>ERGEBNIS</b>	<b>-58'000</b>	<b>-90'000</b>	<b>-75'248</b>	<b>-78'525</b>	<b>-84'304</b>	<b>-89'748</b>
<b>1500</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>-58'000</b>	<b>-90'000</b>	<b>-75'248</b>	<b>-78'525</b>	<b>-84'304</b>	<b>-89'748</b>
1500	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-8'000	-8'000	-8'048	-8'096	-8'132	-8'156
1500	31 Anschaffung Notstromgerät		-20'000				
1500	36 Transferaufwand	-355'500	-385'000	-395'010	-405'280	-415'209	-424'759
1500	36 Wertausgleich						
1500	42 Gebühren	305'000	320'000	325'000	330'000	335'000	340'000
1500	44 Aktivzinsen	500	3'000	2'810	4'851	4'037	3'167

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	2023	2024	2025	2026	2027	2028
		Basis	Budget				
	<b>ERGEBNIS</b>	<b>-58'000</b>	<b>-90'000</b>	<b>-75'248</b>	<b>-78'525</b>	<b>-84'304</b>	<b>-89'748</b>
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-8'000	-28'000	-8'048	-8'096	-8'132	-8'156
36	Transferaufwand	-355'500	-385'000	-395'010	-405'280	-415'209	-424'759
42	Entgelte	305'000	320'000	325'000	330'000	335'000	340'000
44	Finanzertrag	500	3'000	2'810	4'851	4'037	3'167

	2023	2024	2025	2026	2027	2028
<b>Totalisierung für Übernahme in Finanzplanung</b>	<b>305'000</b>	<b>320'000</b>	<b>325'000</b>	<b>330'000</b>	<b>335'000</b>	<b>340'000</b>
Anschlussgebühren (ohne Anrechnung bei Einlage WBW)						
Anschlussgebühren (mit Anrechnung bei Einlage WBW)						
<b>Total Anschlussgebühren</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
4200.01 Ersatzabgaben Feuerwehrdienstpflicht	305'000	320'000	325'000	330'000	335'000	340'000
4240.01 Dienstleistungserträge						
4260.01 Rückerstattungen Dritter						
4270.01 Bussen						



Ergebnisse der Finanzplanung	Basisjahr	Prognoseperiode				
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
<b>Wasserversorgung</b>						
Personalaufwand	800	800	812	824	836	849
Sach- und übriger Betriebsaufwand	716'350	690'650	704'463	718'552	732'923	747'581
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3'590	4'840	9'465	9'465	12'465	12'465
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	146'250	146'250	146'250	146'250	146'250	146'250
Transferaufwand	67'000	67'000	67'000	67'000	67'000	67'000
<b>Total Aufwand</b>	<b>933'990</b>	<b>909'540</b>	<b>927'990</b>	<b>942'091</b>	<b>959'474</b>	<b>974'145</b>
Entgelte	971'000	941'000	943'000	935'000	917'000	929'000
Finanzertrag	8'900	28'900	30'791	57'872	58'578	59'116
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	61'840	52'590	50'265	51'081	54'913	55'762
Transferertrag	0	0	0	0	0	0
<b>Total Ertrag</b>	<b>1'041'740</b>	<b>1'022'490</b>	<b>1'024'056</b>	<b>1'043'953</b>	<b>1'030'491</b>	<b>1'043'878</b>
<b>Ergebnis Erfolgsrechnung (- = Aufwandüberschuss)</b>	<b>107'750</b>	<b>112'950</b>	<b>96'066</b>	<b>101'862</b>	<b>71'017</b>	<b>69'733</b>
<b>Kostendeckungsgrad</b>	<b>111.5</b>	<b>112.4</b>	<b>110.4</b>	<b>110.8</b>	<b>107.4</b>	<b>107.2</b>
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>70'000</b>	<b>100'000</b>	<b>370'000</b>	<b>0</b>	<b>240'000</b>	<b>0</b>
<b>Bestand Verwaltungsvermögen</b>	<b>510'634</b>	<b>605'794</b>	<b>966'329</b>	<b>956'864</b>	<b>1'184'399</b>	<b>1'171'934</b>
Saldo Spezialfinanzierung	1'776'048	1'888'998	1'985'064	2'086'926	2'157'943	2'227'676
Saldo Vorfinanzierung	4'020'548	4'114'208	4'210'193	4'305'362	4'396'699	4'487'187
<b>Total</b>	<b>5'796'596</b>	<b>6'003'206</b>	<b>6'195'257</b>	<b>6'392'288</b>	<b>6'554'642</b>	<b>6'714'863</b>

## Wasserversorgung

## Gliederung nach Funktionen detailliert

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	2023	2024	2025	2026	2027	2028
		Basis	Budget				
	<b>ERGEBNIS</b>	<b>107'750</b>	<b>112'950</b>	<b>96'066</b>	<b>101'862</b>	<b>71'017</b>	<b>69'733</b>
<b>7101</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>107'750</b>	<b>112'950</b>	<b>96'066</b>	<b>101'862</b>	<b>71'017</b>	<b>69'733</b>
7101	30 Personalaufwand	-800	-800	-812	-824	-836	-849
7101	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-716'350	-690'650	-704'463	-718'552	-732'923	-747'581
7101	33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-3'590	-4'840	-9'465	-9'465	-12'465	-12'465
7101	35 Einlage WBW unter Anrechnung der Einlage Anschlussgebühren	-12'250	-6'250	-46'250	-66'250	-96'250	-96'250
7101	35 Einlage Anschlussgebühren	-134'000	-140'000	-100'000	-80'000	-50'000	-50'000
7101	36 Transferaufwand	-67'000	-67'000	-67'000	-67'000	-67'000	-67'000
7101	42 Gebühren	971'000	941'000	943'000	935'000	917'000	929'000
7101	44 Finanzertrag	3'900	3'900	3'900	3'900	3'900	3'900
7101	44 Aktivzinsen	5'000	25'000	26'891	53'972	54'678	55'216
7101	45 Entnahme Abschreibungen	3'590	4'840	9'465	9'465	12'465	12'465
7101	45 Entnahme werterhaltender Unterhalt ER	58'250	47'750	40'800	41'616	42'448	43'297

## Wasserversorgung

## Gliederung nach Sachgruppen konzentriert

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	2023	2024	2025	2026	2027	2028
		Basis	Budget				
	<b>ERGEBNIS</b>	<b>107'750</b>	<b>112'950</b>	<b>96'066</b>	<b>101'862</b>	<b>71'017</b>	<b>69'733</b>
30	Personalaufwand	-800	-800	-812	-824	-836	-849
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-716'350	-690'650	-704'463	-718'552	-732'923	-747'581
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-3'590	-4'840	-9'465	-9'465	-12'465	-12'465
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	-146'250	-146'250	-146'250	-146'250	-146'250	-146'250
36	Transferaufwand	-67'000	-67'000	-67'000	-67'000	-67'000	-67'000
42	Entgelte	971'000	941'000	943'000	935'000	917'000	929'000
44	Finanzertrag	8'900	28'900	30'791	57'872	58'578	59'116
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	61'840	52'590	50'265	51'081	54'913	55'762

	2023	2024	2025	2026	2027	2028
<b>Totalisierung für Übernahme in Finanzplanung</b>	<b>965'000</b>	<b>941'000</b>	<b>943'000</b>	<b>935'000</b>	<b>917'000</b>	<b>929'000</b>
Anschlussgebühren (ohne Anrechnung bei Einlage WBW)						
Anschlussgebühren (mit Anrechnung bei Einlage WBW)	134'000	140'000	100'000	80'000	50'000	50'000
<b>Total Anschlussgebühren</b>	<b>134'000</b>	<b>140'000</b>	<b>100'000</b>	<b>80'000</b>	<b>50'000</b>	<b>50'000</b>
4240.71 Grundgebühren	200'000	200'000	202'000	204'000	206'000	208'000
4250.71 Erlös aus Wasserverkauf	630'000	600'000	640'000	650'000	660'000	670'000
4260.71 Rückerstattungen Dritter	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2023	2023	2024	2025	2026	2027	2028	später
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen							
<b>NETTOINVESTITIONEN VV</b>			<b>-960'000</b>	<b>-180'000</b>	<b>-70'000</b>	<b>-100'000</b>	<b>-370'000</b>		<b>-240'000</b>		
7101.5031.02	Ersatz Wasserleitung Hohrainstrasse	1	-250'000	-180'000	-70'000						
7101.5031.04	Erschliessung/Ringschluss Parzelle Nr. 711	2	-100'000			-100'000					
7101.5031.06	Sanierungsetappen gemäss Analyse	2	-240'000				-240'000				
7101.5031.06	Sanierungsetappen gemäss Analyse	2	-240'000						-240'000		
7101.5031.08	Ersatz Wasserleitung Moosstrasse	2	-130'000				-130'000				



Ergebnisse der Finanzplanung	Basisjahr	Prognoseperiode				
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
<b>Abwasserentsorgung</b>						
Personalaufwand	1'000	400	406	412	418	424
Sach- und übriger Betriebsaufwand	103'450	99'850	101'847	103'884	105'962	108'081
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	7'852	9'102	11'602	11'602	11'602	19'102
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	280'500	280'500	280'500	280'500	280'500	280'500
Transferaufwand	631'700	586'600	590'120	593'661	596'332	598'121
<b>Total Aufwand</b>	<b>1'024'502</b>	<b>976'452</b>	<b>984'475</b>	<b>990'059</b>	<b>994'814</b>	<b>1'006'228</b>
Entgelte	892'000	867'000	847'600	825'276	833'029	815'859
Finanzertrag	12'000	60'000	57'288	116'056	118'618	117'998
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	37'852	39'102	41'602	41'602	41'602	49'102
Transferertrag	10'000	10'000	20'000	20'000		
<b>Total Ertrag</b>	<b>951'852</b>	<b>976'102</b>	<b>966'490</b>	<b>1'002'934</b>	<b>993'249</b>	<b>982'959</b>
<b>Ergebnis Erfolgsrechnung (- = Aufwandüberschuss)</b>	<b>-72'650</b>	<b>-350</b>	<b>-17'985</b>	<b>12'875</b>	<b>-1'565</b>	<b>-23'269</b>
<b>Kostendeckungsgrad</b>	<b>92.9</b>	<b>100.0</b>	<b>98.2</b>	<b>101.3</b>	<b>99.8</b>	<b>97.7</b>
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>34'000</b>	<b>100'000</b>	<b>200'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>600'000</b>
<b>Bestand Verwaltungsvermögen</b>	<b>186'476</b>	<b>277'374</b>	<b>465'772</b>	<b>454'170</b>	<b>442'568</b>	<b>1'023'466</b>
Saldo Spezialfinanzierung	3'009'774	3'009'424	2'991'439	3'004'314	3'002'749	2'979'480
Saldo Vorfinanzierung	8'467'957	8'709'355	8'948'253	9'187'151	9'426'049	9'657'447
<b>Saldo Vorfinanzierung</b>	<b>11'477'731</b>	<b>11'718'779</b>	<b>11'939'692</b>	<b>12'191'465</b>	<b>12'428'798</b>	<b>12'636'927</b>

## Abwasserentsorgung

## Gliederung nach Funktionen detailliert

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	2023	2024	2025	2026	2027	2028
		Basis	Budget				
	<b>ERGEBNIS</b>	<b>-72'650</b>	<b>-350</b>	<b>-17'985</b>	<b>12'875</b>	<b>-1'565</b>	<b>-23'269</b>
7201	<b>Abwasserentsorgung</b>	<b>-72'650</b>	<b>-350</b>	<b>-17'985</b>	<b>12'875</b>	<b>-1'565</b>	<b>-23'269</b>
7201	30 Personalaufwand	-1'000	-400	-406	-412	-418	-424
7201	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-103'450	-99'850	-101'847	-103'884	-105'962	-108'081
7201	33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-7'852	-9'102	-11'602	-11'602	-11'602	-19'102
7201	35 Einlage WBW unter Anrechnung der Einlage Anschlussgebühren	-170'500	-173'500	-200'500	-230'500	-230'500	-255'500
7201	35 Einlage Anschlussgebühren	-110'000	-107'000	-80'000	-50'000	-50'000	-25'000
7201	36 Transferaufwand	-631'700	-586'600	-590'120	-593'661	-596'332	-598'121
7201	42 Gebühren	892'000	867'000	847'600	825'276	833'029	815'859
7201	44 Aktivzinsen	12'000	60'000	57'288	116'056	118'618	117'998
7201	45 Entnahme Abschreibungen	7'852	9'102	11'602	11'602	11'602	19'102
7201	45 Entnahme werterhaltender Unterhalt ER	30'000	30'000	30'000	30'000	30'000	30'000
7201	46 Transferertrag	10'000	10'000	20'000	20'000		

## Abwasserentsorgung

## Gliederung nach Sachgruppen konzentriert

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	2023	2024	2025	2026	2027	2028
		Basis	Budget				
	<b>ERGEBNIS</b>	<b>-72'650</b>	<b>-350</b>	<b>-17'985</b>	<b>12'875</b>	<b>-1'565</b>	<b>-23'269</b>
30	Personalaufwand	-1'000	-400	-406	-412	-418	-424
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-103'450	-99'850	-101'847	-103'884	-105'962	-108'081
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-7'852	-9'102	-11'602	-11'602	-11'602	-19'102
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	-280'500	-280'500	-280'500	-280'500	-280'500	-280'500
36	Transferaufwand	-631'700	-586'600	-590'120	-593'661	-596'332	-598'121
42	Entgelte	892'000	867'000	847'600	825'276	833'029	815'859
44	Finanzertrag	12'000	60'000	57'288	116'056	118'618	117'998
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	37'852	39'102	41'602	41'602	41'602	49'102
46	Transferertrag	10'000	10'000	20'000	20'000		



Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2023	2023	2024	2025	2026	2027	2028	später
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen							
<b>NETTOINVESTITIONEN VV</b>			<b>-1'034'500</b>	<b>-100'500</b>	<b>-34'000</b>	<b>-100'000</b>	<b>-200'000</b>			<b>-600'000</b>	
7201	Diverse Massnahmen gestützt auf Messungen GV ARA	2	-100'000				-100'000				
7201	Diverse Projekte (GEP)	2	-100'000				-100'000				
7201	Diverse Projekte (GEP)	2	-100'000							-100'000	
7201	Strassenentwässerung (Projekt GEP)	2	-100'000			-100'000					
7201	Verlegungen i.Z.Autobahnausbau	2	-500'000							-500'000	
7201.5032.04	Ersatz Kanalisation Hohrainstrasse	1	-134'500	-100'500	-34'000						



Ergebnisse der Finanzplanung Abfall	Basisjahr	Prognoseperiode				
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Personalaufwand	1'000	700	711	722	733	744
Sach- und übriger Betriebsaufwand	704'460	696'700	710'634	724'845	739'341	754'129
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	0	0
Transferaufwand	66'400	66'400	66'400	66'400	66'400	66'400
<b>Total Aufwand</b>	<b>771'860</b>	<b>763'800</b>	<b>777'745</b>	<b>791'967</b>	<b>806'474</b>	<b>821'273</b>
Entgelte	708'350	708'350	715'433	722'587	729'812	737'110
Finanzertrag	1'000	5'000	4'683	8'775	8'129	7'403
<b>Total Ertrag</b>	<b>709'350</b>	<b>713'350</b>	<b>720'116</b>	<b>731'362</b>	<b>737'941</b>	<b>744'513</b>
<b>Ergebnis Erfolgsrechnung (- = Aufwandüberschuss)</b>	<b>-62'510</b>	<b>-50'450</b>	<b>-57'629</b>	<b>-60'605</b>	<b>-68'533</b>	<b>-76'760</b>
<b>Kostendeckungsgrad</b>	<b>91.9</b>	<b>93.4</b>	<b>92.6</b>	<b>92.3</b>	<b>91.5</b>	<b>90.7</b>
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Bestand Verwaltungsvermögen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Saldo Spezialfinanzierung</b>	<b>1'008'785</b>	<b>958'335</b>	<b>900'706</b>	<b>840'101</b>	<b>771'568</b>	<b>694'808</b>

## Abfallbeseitigung

## Druckvorbereitung Erfolgsrechnung

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	2023	2024	2025	2026	2027	2028
		Basis	Budget				
	<b>ERGEBNIS</b>	<b>-62'510</b>	<b>-50'450</b>	<b>-57'629</b>	<b>-60'605</b>	<b>-68'533</b>	<b>-76'760</b>
7301	30 Personalaufwand	-1'000	-700	-711	-722	-733	-744
7301	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-57'960	-38'400	-39'168	-39'951	-40'750	-41'565
7301	31 Planungskosten						
7301	31 Unterhalt/Erweiterungen Sammelstellen						
7301	31 Entsorgungskosten brennbarer Abfall	-338'000	-338'000	-344'760	-351'655	-358'688	-365'862
7301	31 Entsorgungskosten Kompost	-141'000	-141'000	-143'820	-146'696	-149'630	-152'623
7301	31 Entsorgungskosten Papier	-30'000	-30'000	-30'600	-31'212	-31'836	-32'473
7301	31 Entsorgungskosten Karton	-34'000	-34'000	-34'680	-35'374	-36'081	-36'803
7301	31 Entsorgungskosten Altmetall	-3'000	-4'100	-4'182	-4'266	-4'351	-4'438
7301	31 Entsorgungskosten Altglas	-17'000	-17'000	-17'340	-17'687	-18'041	-18'402
7301	31 Entsorgungskosten Inertstoffe-Sammlung	-35'000	-40'000	-40'800	-41'616	-42'448	-43'297
7301	31 Kosten Häckslerdienst	-5'500	-6'000	-6'120	-6'242	-6'367	-6'494
7301	31 Kosten Astdeponie	-8'800	-8'700	-8'874	-9'051	-9'232	-9'417
7301	31 Kosten Sonderabfälle, Diverse	-9'000	-8'500	-8'670	-8'843	-9'020	-9'200
7301	31 Beitrag Regionale Sammelstelle "brings"	-25'200	-31'000	-31'620	-32'252	-32'897	-33'555
7301	36 Transferaufwand	-66'400	-66'400	-66'400	-66'400	-66'400	-66'400
7301	42 Gebühren	708'350	708'350	715'433	722'587	729'812	737'110
7301	44 Aktivzinsen	1'000	5'000	4'683	8'775	8'129	7'403

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	2023	2024	2025	2026	2027	2028
		Basis	Budget				
	<b>ERGEBNIS</b>	<b>-62'510</b>	<b>-50'450</b>	<b>-57'629</b>	<b>-60'605</b>	<b>-68'533</b>	<b>-76'760</b>
30	Personalaufwand	-1'000	-700	-711	-722	-733	-744
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-704'460	-696'700	-710'634	-724'845	-739'341	-754'129
36	Transferaufwand	-66'400	-66'400	-66'400	-66'400	-66'400	-66'400
42	Entgelte	708'350	708'350	715'433	722'587	729'812	737'110
44	Finanzertrag	1'000	5'000	4'683	8'775	8'129	7'403

## Abfallbeseitigung

	2023	2024	2025	2026	2027	2028
<b>Totalisierung für Übernahme in Finanzplanung</b>	<b>708'350</b>	<b>708'350</b>	<b>715'433</b>	<b>722'587</b>	<b>729'812</b>	<b>737'110</b>
Anschlussgebühren (ohne Anrechnung bei Einlage WBW)						
Anschlussgebühren (mit Anrechnung bei Einlage WBW)						
<b>Total Anschlussgebühren</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
4240.31 Grundgebühren	160'000	160'000	161'600	163'216	164'848	166'497
4240.32 Gebührenertrag brennbarer Abfall	435'000	435'000	439'350	443'744	448'181	452'663
4240.33 Gebührenertrag Kompost	67'000	67'000	67'670	68'347	69'030	69'720
4260.31 Rückerstattungen Dritter	3'500	3'500	3'535	3'570	3'606	3'642
4260.32 Erlös Altpapier	22'000	22'000	22'220	22'442	22'667	22'893
4260.33 Erlös Altglas	20'000	20'000	20'200	20'402	20'606	20'812
4260.34 Rückerstattungen Häckslerdienst	800	800	808	816	824	832
4270.31 Bussen	50	50	50	50	50	50