



Gemeinde Oberdiessbach

2024-2028

FINANZ- UND INVESTITIONSPLAN

INHALTSVERZEICHNIS

	<u>Seite</u>		<u>Seite</u>
Einleitung	I – X	Abfallentsorgung	
Gesamthaushalt		Ergebnisse	37
Ergebnisse	1 – 2	Erfolgsrechnung	38
Planbilanz	3	Investitionsprogramm	39
Allgemeiner Haushalt		Planbilanz	40
Ergebnisse	4	Elektrizität	
Erfolgsrechnung	5 – 21	Ergebnisse	41
Investitionsprogramm Verwaltungsvermögen	22 – 25	Erfolgsrechnung	42
Investitionsprogramm Finanzvermögen	26	Investitionsprogramm	43 – 44
Planbilanz	27	Planbilanz	45
Steuerprognose	28	Feuerwehr	
Wasserversorgung Bleiken		Ergebnisse	46
Ergebnisse	29	Erfolgsrechnung	47
Erfolgsrechnung	30	Investitionsprogramm	48
Investitionsprogramm	31	Planbilanz	49
Planbilanz	32		
Abwasserentsorgung			
Ergebnisse	33		
Erfolgsrechnung	34		
Investitionsprogramm	35		
Planbilanz	36		

1 Einleitung

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

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

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

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

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

2 Beschrieb des Finanzplanes

Der vorliegende Finanzplan 2024 – 2028 wurde vom Finanzverwalter Markus Hofer zwischen August und Oktober 2023 erstellt.

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

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

Die Investitionsplanung erfolgt nach den folgenden Prioritäten:

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

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

3 Allgemeiner Haushalt

3.1 Prognose der Erfolgsrechnung

Als Basis für die Prognosen dienen die Zahlen des Budgets 2024. Damit ist ersichtlich, wie sich die Budgetzahlen auf den Finanz- und Investitionsplan der kommenden Jahre auswirken werden. Dabei wurden die Erkenntnisse der Rechnungszahlen 2022 und Budgetzahlen 2023 sowie aus der Finanzplanungshilfe des Kantons in den Plan miteinbezogen.

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

Gegenüber dem letztjährigen Finanzplan, der in der Planperiode durchwegs mit negativen Ergebnissen rechnete, zeigt sich nach der diesjährigen Überarbeitung ein anderes Bild. Für die Rechnungsjahre 2025 und 2027 wird ebenfalls noch mit Aufwandüberschüssen zwischen CHF 231'700 und CHF 617'700 gerechnet. Doch bereits ab dem Planjahr 2028 weist der allgemeine Haushalt wieder ein ausgeglichenes Ergebnis aus. Dies da das mit dem Übergang von HRM1 zu HRM2 noch vorhandene Verwaltungsvermögen im Jahr 2027 vollständig abgeschrieben sein wird. Dadurch wird die Jahresrechnung ab 2028 um CHF 560'000 entlastet.

Die auf den 01.01.2023 beschlossene Steuererhöhung auf 1,64 Einheiten bildet die Grundlage zur Berechnung des Steuerertrages für die gesamte Planperiode 2024 – 2028.

Es ist geplant, auf den 01.01.2026 die lineare Abschreibung auf Schulanlagen basierend auf einer geschätzten Lebensdauer von 33 Jahren zu berechnen. Aktuell basiert die Abschreibung auf einer Lebensdauer von 25 Jahren. Dem geplanten Sachverhalt, die Ab-

schreibungsdauer zu verlängern ist im vorliegenden Finanzplan noch nicht Rechnung getragen worden, da die Anpassung der Gemeindeverordnung noch nicht erfolgt ist. Diese Änderung würde die Jahresrechnung um jährlich rund CHF 100'000 entlasten.

3.2 Investitionsprogramm

Die Investitionsplanung wurde vom Gemeinderat an der Sitzung vom 25. Oktober 2023 beschlossen. Diese wird erstellt, um die Auswirkungen auf das Finanzhaushaltsgleichgewicht (Tragbarkeit und Finanzierungsmöglichkeiten) aufzuzeigen.

Das Investitionsprogramm 2024 – 2028 des allgemeinen Haushaltes (Finanz- und Verwaltungsvermögen) enthält Nettoinvestitionen von CHF 22'806'700. Folgende Ausgaben sind 2024 – 2028 geplant:

<u>Investition</u>		<u>Betrag</u>	<u>Planjahre</u>
Allgemeine Verwaltung			
▪ Ersatz EDV-Anlage Verwaltung	CHF	150'000	2025
▪ Sanierung Fassade Gde'haus Bleiken (davon Anteil FV = CHF 26'000)	CHF	65'000	2024
▪ Solaranlage, Dachsanierung Gde'haus Bleiken (davon Anteil FV = CHF 100'000)	CHF	250'000	2025
▪ Einbau Wohnung Gde'haus Bleiken (FV)	CHF	350'000	2027
Sicherheit			
▪ Altlastensanierung Pistolenstand Oberdiessbach	CHF	18'800	2024
▪ Altlastensanierung Schiessanlage Aeschlen	CHF	6'500	2024
Bildung			
▪ Ersatz/Anschaffungen Server, NAS, Notebooks Prim. und Sek.	CHF	505'200	2024 – 2028
▪ Schulraumplanung	CHF	9'580'000	2024 – 2028
▪ Ersatz Beleuchtung Primarschule	CHF	60'000	2026
▪ Ersatz Bodenbeläge Winkelbau Primarschule	CHF	200'000	2026 – 2027
▪ Umrüstung Schiessanlage Primarschule	CHF	130'000	2025 – 2026
▪ Erneuerung Fallschutzbelag Nordseite Prim.	CHF	32'500	2024
▪ Sanierung Turnhallentrakt Sek.	CHF	700'000	2028
▪ Verschiebung Beachvolleyballfelder	CHF	160'000	2024
▪ Sanierung Roter Sportplatz	CHF	150'000	2028
▪ Heizung/Lüftung Schwingkeller	CHF	60'000	2024

Investition

Kultur und Sport

	<u>Betrag</u>	<u>Planjahre</u>
▪ Ausbau/Umnutzung Geissbühlerhaus	CHF 5'500'000	2024 – 2025
▪ Ersatz Beleuchtung Sportplatz Leimen	CHF 100'000	2024

Verkehr

▪ Umgestaltung/Sanierung Bahnhofstrasse	CHF 240'000	2024 – 2025
▪ Sanierung Schloss-Strasse, Erschliessung Bittmoos	CHF 1'018'000	2024 – 2025
▪ Sanierung Kirchbühlstrasse west	CHF 350'000	2024 – 2026
▪ Sanierung Alpenweg (hintere Schlaufe)	CHF 90'000	2025
▪ Sanierung Freimettigenstrasse süd	CHF 130'000	2026
▪ Sanierung Wilstrasse	CHF 55'000	2027
▪ Sanierung Freimettigenstrasse nord	CHF 165'000	2026
▪ Sanierung Eichhölzliweg west	CHF 30'000	2027
▪ Sanierung Fichtenweg inkl. Treppe	CHF 51'000	2027
▪ Sanierung Dählenweg inkl. Treppe	CHF 42'000	2027
▪ Schloss-Str. (Thunstr. bis Gumiweg), Diagonalgeflecht als Absturzsicherung	CHF 38'000	2025
▪ Schulwegsicherung Industrie-/Freimettigenstrasse inkl. Neopac	CHF 285'000	2024 – 2025
▪ Erschliessung Ziegelei	CHF 100'000	2027
▪ Sanierung Ortsdurchfahrt	CHF 190'000	2024 – 2028
▪ Lärmsanierungsmassnahmen	CHF 170'000	2024 – 2027
▪ Verkehrsberuhigung Dorfkernzone	CHF 126'000	2024 – 2025
▪ Strassensanierung Niederbleiken 105	CHF 30'000	2026
▪ Erschliessung Überbauung Eichhölzliweg	CHF 90'000	2024
▪ San. Fusswege Stockhornweg – Höheweg - Kirchbühlstrasse	CHF 30'000	2026
▪ Sanierung Schloss-Str., Bittmoos - Lindenstrasse	CHF 170'000	2027
▪ Parkplatz Wegmüller (Rasengittersteine)	CHF 50'000	2026
▪ Anbau Werkhalle Werkhof	CHF 85'000	2025
▪ Ersatz Mazda mit Zubehör	CHF 90'000	2024
▪ Ersatz Kommunalfahrzeug Aebi	CHF 250'000	2027

Umwelt und Planung

▪ Sanierung Quellfassung, UV-Anlage 2.Etappe	CHF 65'000	2024
▪ Investitionsbeiträge an Wasserbauverband Chisebach	CHF 518'700	2026 – 2028
▪ Sanierung Brunnwasserleitungen	CHF 180'000	2025 – 2028
▪ Revision Ortsplanung, ordentlich	CHF 100'000	2027 – 2028
▪ Verkehrsrichtplan 2024+	CHF 50'000	2024 – 2025

Der Neubau Turnhalle mit Schwingkeller wurde auf später verschoben.

3.3 Schlussfolgerung und Empfehlungen

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

- Die Tabelle Finanzplanergebnisse vermittelt das Rechnungsergebnis des allgemeinen Haushaltes während der ganzen Planperiode. Schliessen die Jahre 2025 bis 2027 voraussichtlich noch mit Aufwandüberschüssen ab, resultiert im Jahr 2028 bereits wieder ein ausgeglichenes Ergebnis. Die prognostizierten Aufwandüberschüsse können durch den vorhandenen Bilanzüberschuss problemlos aufgefangen werden. Er reduziert sich aber bis zum Ende der Planperiode im Jahr 2028 von 7.8 Mio. Franken (Stand 1.1.2023) auf rund 6.3 Mio. Franken. Im Vergleich zum letzten Finanzplan zeigt die Planperiode eine Besserstellung. Sie ist hauptsächlich zurückzuführen auf ein grösseres Steuerwachstum als noch vor Jahresfrist angenommen sowie die Entlastung ab der Jahresrechnung 2028 infolge des Wegfalls der Abschreibungen auf dem bestehenden Verwaltungsvermögen beim Übergang von HRM1 zu HRM2.
- Mit der Selbstfinanzierung (Cashflow) wird aufgezeigt, wie viel für Neuinvestitionen oder die Schuldentilgung zur Verfügung stehen wird. Diese bewegt sich in den nächsten fünf Jahren für den allgemeinen Haushalt zwischen 956'200 und 1'265'200 Franken pro Jahr. Allerdings wird dieser Wert mit den geplanten Nettoinvestitionen mehr als neutralisiert. Der Saldo der Selbstfinanzierung 2024 – 2028 beträgt nämlich insgesamt minus 17,3 Mio. Franken. So ist es realistisch, dass die Gemeinde nur noch bis Ende des Jahres 2023 schuldenfrei bleibt. Das zinspflichtige Fremdkapital im Gesamthaushalt wird dadurch bis zum Ende der Planperiode, 2028, auf rund 22 Mio. Franken ansteigen.

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

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

4.1 Abfallentsorgung

Im Bereich Abfallentsorgung sind Investitionen von CHF 30'000, beinhaltend die generelle Überprüfung des Abfallkonzeptes, geplant. Ab dem Jahr 2025 wird die Kehrrechtnung durch die Abschreibung jährlich mit CHF '3'000 belastet. Mit Ausnahme von Beteiligungen ist das Verwaltungsvermögen ansonsten vollständig abgeschrieben. Die Rückerstattungen der Separatsammlungen sind sehr schwankend und schwierig zu prognostizieren. Per 1.1.2023 beträgt das Eigenkapital rund CHF 528'000.

Schlussfolgerung und Empfehlungen:

In der Planperiode 2024 - 2028 wird die Spezialfinanzierung Abfall durchwegs Ertragsüberschüsse ausweisen. Der Bilanzüberschuss steigt somit bis Ende 2028 auf voraussichtlich rund CHF 614'000. Eine Anpassung der Gebühren sollte geprüft werden.

4.2 Abwasserentsorgung

Der Gesamtaufwand in der Abwasserentsorgung beinhaltet die gesetzlich vorgeschriebene Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt. Mit einem geplanten Anteil von 60 % wird wie bis anhin das vom Kanton geforderte Minimum an Rückstellungen in den Plan aufgenommen. Nach HRM2 müssen die Anschlussgebühren in der Erfolgsrechnung verbucht und Ende Jahr in die Spezialfinanzierung "Werterhalt" eingelegt werden. Die Einlage in den Werterhalt könnte nach den gesetzlichen Grundlagen um diesen Betrag reduziert werden. Bis und mit 2028 sind Nettoinvestitionen von CHF 2'165'000 geplant. Die entscheidende Aufwandart in dieser Spezialfinanzierung sind die Beiträge an den ARA-Verband „Region Unteres Kiesental“, welche 2014 auf CHF 100.00 pro Einwohnergleichwert gesenkt worden sind. Als Folge dessen ist die Verbrauchsgebühr von CHF 2.60 auf CHF 1.80 pro Kubikmeter verbrauchten Frischwassers massiv reduziert worden. Der Gemeindeverband prognostiziert ab dem Jahr 2023 eine Erhöhung des Einwohnergleichwerts um CHF 50.00 auf CHF 150.00. Die Erhöhung belastet die Spezialfinanzierung zusätzlich mit rund CHF 173'000. Demzufolge weist die Planperiode 2024 – 2028 durchwegs Aufwandüberschüsse zwischen CHF 161'700 (2024) und CHF 176'000 (2028) aus. Da die Spezialfinanzierung über einen sehr hohen Bilanzüberschuss verfügt (Stand 1.1.2023 rund 1.36 Mio. Franken) wird vorerst auf eine Gebühreanpassung verzichtet. In der Folge verringert sich das Eigenkapital bis zum Ende der Planperiode auf rund CHF 337'000.

Schlussfolgerung und Empfehlungen:

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

4.3 Elektrizitätsversorgung

Die finanzielle Zukunft der Elektrizitätsversorgung ist nach wie vor sehr ungewiss und offen. Der Ortsteil Aeschlen wird durch die Genossenschaft Elektra ALH, Bleiken durch die BKW Energie AG versorgt. Aufgrund der weiter ansteigenden Energiepreise beim Einkauf mussten die Strompreise auf 2024 erneut um durchschnittlich 18% erhöht werden. Nach den heutigen Erkenntnissen wird die Planperiode 2024 – 2028 ausgeglichene Ergebnisse ausweisen. Der Bilanzüberschuss (Eigenkapital) beträgt am Ende der Planperiode rund CHF 754'000.

Der Finanzplan zeigt in der Planungsperiode einen jährlichen Kostendeckungsgrad von rund 100%. Bis und mit 2028 sind Nettoinvestitionen in der Höhe von insgesamt 4.3 Mio. Franken geplant.

Schlussfolgerung und Empfehlungen:

Die Elektrizitätsversorgung ist nach wie vor finanziell gesund und bringt aus dieser Sicht für die Gemeinde einen grossen Nutzen. Dennoch soll das vorhandene Eigenkapital aufgrund der schwer vorhersehbaren Entwicklung nicht noch weiter abgebaut werden. Der steigende Margendruck in den kommenden Jahren erfordert ein gewisses finanzielles Polster. Die Energie- und Netznutzungspreise werden mittel- bis langfristig voraussichtlich noch mehr unter Druck kommen. Die Umfeldentwicklungen sind aktiv zu beobachten. Insbesondere die vollständige Marktliberalisierung wird erhebliche Veränderungen mit sich bringen, die jedoch noch nicht abschliessend abgeschätzt werden können.

4.4 Feuerwehr

Das Eigenkapital beträgt per 1.1.2023 rund CHF 376'000. In der Planperiode 2024 – 2028 sind Nettoinvestitionen von CHF 2'411'800 enthalten:

Ersatz KTLF (2024)	CHF	161'800
Ersatz Subaru (2026)	CHF	150'000
Ersatz Land Rover (2024)	CHF	100'000
Gesamtsanierung/Erweiterung Magazin (2027)	CHF	<u>2'000'000</u>
Total Nettoinvestitionen	CHF	2'411'800

Die Abschreibung der Nettoinvestitionen wird die Planperiode entsprechend belasten und weist in der Folge durchwegs Aufwandüberschüsse zwischen CHF 15'700 (2024) und CHF 66'800 (2027) aus. Diese können aber durch das vorhandene Eigenkapital gedeckt werden, welches am Ende der Planperiode jedoch immer noch einen Bestand von voraussichtlich rund CHF 204'000 aufweisen wird.

Schlussfolgerung und Empfehlungen:

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

4.5 **Wasserversorgung Bleiken**

Die Wasserversorgung in Bleiken wird im Gegensatz zu denjenigen der Ortsteile Oberdiessbach und Aeschlen (Genossenschaft WVO) von der Gemeinde betrieben. Das Eigenkapital beträgt per 1.1.2023 CHF 105'000. Auf den 1. Januar 2023 ist der neue Wasserlieferungsvertrag mit der Gemeinde Buchholterberg in Kraft getreten. Der Wasserbezugspreis wird dadurch massiv ansteigen, ist aber vorerst nur teilweise durch die Erhöhung der Grundgebühr auf das Jahr 2023 von CHF 100 auf CHF 200 an den Wasserbezüger weiterverrechnet worden. Die in der Planperiode 2024 bis 2028 entstehenden Aufwandüberschüsse können durch das vorhandene Eigenkapital noch aufgefangen werden, wird aber per Ende 2028 bis auf rund CHF 13'000 aufgebraucht sein.

Die jährliche Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt erfolgt zum Minimalsatz von 60% des jährlichen Wiederbeschaffungswertes. Die Vorfinanzierung wird bis zum Ende der Planperiode im Jahr 2028 von CHF 661'000 Stand 1.1.2023 auf rund CHF 740'000 anwachsen.

Schlussfolgerung und Empfehlungen:

Die Wasserversorgung kann mit Kostendeckungsgraden ab 2024 zwischen 81% und 84 % nicht selbsttragend geführt werden. Der Entwicklung der Spezialfinanzierung ist grösste Aufmerksamkeit zu schenken damit die Tarife rechtzeitig an die aktuelle Situation angepasst werden können. Dabei ist das gewünschte Verhältnis zwischen Verbrauchs- und Grundgebühr genau zu prüfen.

5 **Konsolidierter Finanzplan (Gesamthaushalt)**

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

Ergebnistabelle:

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

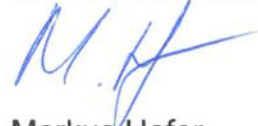
Finanzkennzahlen:

Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 60 % wird als ungenügend angesehen. In der Planperiode 2024 bis 2028 ist er aufgrund der hohen Nettoinvestitionen mit 12% (2025) bis 94% (2028) ungenügend bis sehr schwach.

Auch der Selbstfinanzierungsanteil zeigt auf, dass die finanzielle Leistungsfähigkeit der Gemeinde mit Werten mit durchschnittlich gut 6% ungenügend ist (Richtwert genügend: 10%).

Oberdiessbach, 10. Oktober 2023

Der Finanzverwalter



Markus Hofer

6 Beschlüsse des Gemeinderates

Der vorliegende Finanz- und Investitionsplan wurde dem Gemeinderat an der Sitzung vom 20. September 2023 (1. Lesung) und 25. Oktober 2022 (2. Lesung) durch den Finanzverwalter vorgestellt und erläutert.

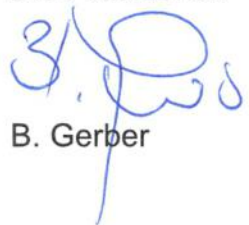
Der Rat stimmt dem vorliegenden Plan mit folgenden Beschlüssen zu:

1. Der Finanz- und Investitionsplan 2024 – 2028 des allgemeinen Haushaltes basiert auf einer Steueranlage von 1,64 Einheiten und der Liegenschaftssteuer von bisher 1,1 Promille.
2. Es sind geeignete Rahmenbedingungen zu schaffen, um gute Steuerzahler nach Oberdiessbach zu holen bzw. im Dorf zu behalten.
3. Das Investitionsprogramm wird definitiv beschlossen.
4. Die Gebührenansätze in den Spezialfinanzierungen werden gemäss den obgenannten Ausführungen geplant und allenfalls an die aktuellen Gegebenheiten angepasst werden.

GEMEINDERAT OBERDIESSBACH

Die Präsidentin

Der Sekretär



B. Gerber

O. Zbinden

	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028	Ø
Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschluss	44'650	16'600	-221'500	-621'700	-607'500	42'200	
Einlagen in SF	-50'650	-34'000	-27'600	-27'600	-27'600	-59'600	
Entnahmen aus SF	6'000	17'400	17'400	17'400	17'400	17'400	
Ergebnis der Erfolgsrechnung Allgemeiner Haushalt			-231'700	-631'900	-617'700		
Ergebnis der Erfolgsrechnung Feuerwehr	2'700	-15'700	-20'300	-29'500	-66'800	-43'100	
Ergebnis der Erfolgsrechnung Wasserversorgung	-25'900	-11'600	-12'600	-13'400	-14'100	-14'700	
Ergebnis der Erfolgsrechnung Abwasserentsorgung	-172'700	-161'700	-167'900	-168'600	-172'500	-176'000	
Ergebnis der Erfolgsrechnung Abfallentsorgung	26'200	21'700	15'400	11'500	7'400	3'500	
Ergebnis der Erfolgsrechnung Elektrizitätsversorgung	-342'600	37'400	7'300	9'200	-1'500	700	
Ergebnis der Erfolgsrechnung Gesamthaushalt	-512'300	-129'900	-409'800	-822'700	-865'200	-229'600	
+ planmässige Abschreibungen	1'168'700	1'245'200	1'638'000	2'092'800	2'244'400	1'686'000	
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen	769'450	770'400	700'900	704'000	720'700	755'900	
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	200'000	259'100	307'900	343'100	375'300	399'600	
Selbstfinanzierung (Cash flow) Gesamthaushalt	1'225'850	1'626'600	1'621'200	1'631'000	1'724'600	1'812'700	
Selbstfinanzierung (Cash flow) allgemeiner Haushalt	983'950	956'200	1'059'100	1'068'000	1'154'000	1'265'200	
Selbstfinanzierung (Cash flow) Spezialfinanzierungen	241'900	670'400	562'100	563'000	570'600	547'500	
Selbstfinanzierung (Cash flow) Gesamthaushalt	1'225'850	1'626'600	1'621'200	1'631'000	1'724'600	1'812'700	
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Gesamthaushalt	2'186'900	10'520'800	9'424'000	4'402'500	5'206'400	1'991'800	
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen allg. Haushalt	1'595'900	7'233'000	8'617'000	3'142'500	2'001'400	1'336'800	
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen SF	591'000	3'287'800	807'000	1'260'000	3'205'000	655'000	
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen allgemeiner Haushalt	52'000	26'000	100'000		350'000		
Saldo der Selbstfinanzierung	-1'013'050	-8'920'200	-7'902'800	-2'771'500	-3'831'800	-179'100	
Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	7'806'426	7'806'426	7'574'726	6'942'826	6'325'126	6'325'126	
Eigenkapital	24'010'517	24'391'917	24'375'117	23'913'317	23'393'517	23'520'217	
TOTAL Steuern	9'470'500	9'705'300	9'936'400	10'173'800	10'406'000	10'616'400	
Finanzverbindlichkeiten		8'920'200	15'823'000	17'887'500	21'719'300	21'898'400	
Verwaltungsvermögen	14'072'349	23'348'049	31'134'049	33'443'749	36'405'749	36'711'549	
	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028	Ø
Nettoverschuldungsquotient	-113.59%	-11.71%	73.99%	101.70%	135.70%	135.00%	
Selbstfinanzierungsgrad	56.05%	15.46%	17.20%	37.05%	33.12%	91.01%	
Zinsbelastungsanteil	-1.09%	-0.63%	0.10%	0.46%	0.68%	0.82%	
Nettoschuld in Franken pro Einwohner	-2'788	-290	1'849	2'569	3'507	3'556	
Selbstfinanzierungsanteil	5.74%	7.28%	7.13%	7.04%	7.31%	7.56%	
Kapitaldienstanteil	4.38%	4.94%	7.30%	9.50%	10.19%	7.84%	
Bruttoverschuldungsanteil	8.86%	48.40%	77.95%	85.41%	100.03%	99.17%	

Investitionsanteil	9.63%	33.36%	32.05%	17.02%	19.00%	8.14%
Nettozinsbelastungsanteil	-2.46%	-1.45%	0.22%	1.05%	1.55%	1.84%
Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner	6'735	6'766	6'669	6'446	6'306	6'340
Bilanzüberschussquotient	89.23%	87.55%	82.93%	74.09%	65.96%	64.73%
Kostendeckungsgrad	97.72%	99.53%	98.32%	96.71%	96.60%	99.08%
Werterhaltungsquote	25.68%	27.40%	28.86%	29.94%	31.44%	32.46%

	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028
AKTIVEN	26'454'032	35'755'632	42'641'632	44'244'332	47'556'332	47'862'132
10 Finanzvermögen	12'381'683	12'407'583	11'507'583	10'800'583	11'150'583	11'150'583
14 Verwaltungsvermögen	14'072'349	23'348'049	31'134'049	33'443'749	36'405'749	36'711'549
14 VV Allgemeiner Haushalt	8'960'969	15'255'269	22'591'669	24'044'469	24'284'369	24'398'169
14 VV Feuerwehr	514'983	689'083	601'183	652'783	2'506'783	2'404'983
14 VV Wasserversorgung	7'147	6'847	6'547	6'247	5'947	290'647
14 VV Abwasserentsorgung	1'787'745	3'747'545	3'371'045	3'442'945	3'591'745	3'589'545
14 VV Abfallentsorgung	9'850	14'850	36'850	33'850	30'850	27'850
14 VV Elektrizitätsversorgung	2'791'655	3'634'455	4'526'755	5'263'455	5'986'055	6'000'355
PASSIVEN	26'454'032	35'755'632	42'641'632	44'244'332	47'556'332	47'862'132
20 Fremdkapital	2'443'515	11'363'715	18'266'515	20'331'015	24'162'815	24'341'915
20 Fremdkapital allgemein	1'893'625	1'893'625	1'893'625	1'893'625	1'893'625	1'893'625
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	411'768	411'768	411'768	411'768	411'768	411'768
206/201 Finanzverbindlichkeiten		8'920'200	15'823'000	17'887'500	21'719'300	21'898'400
209 Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierung	138'122	138'122	138'122	138'122	138'122	138'122
29 Eigenkapital	24'010'517	24'391'917	24'375'117	23'913'317	23'393'517	23'520'217
290 SF Feuerwehr	379'076	363'376	343'076	313'576	246'776	203'676
290 SF Wasserversorgung	79'338	67'738	55'138	41'738	27'638	12'938
290 SF Abwasserentsorgung	1'183'776	1'022'076	854'176	685'576	513'076	337'076
290 SF Abfallentsorgung	554'570	576'270	591'670	603'170	610'570	614'070
290 SF Elektrizitätsversorgung	700'973	738'373	745'673	754'873	753'373	754'073
293 VF Allgemeiner Haushalt	3'574'618	3'584'818	3'595'018	3'605'218	3'615'418	3'625'618
293 VF Wasserversorgung	673'158	690'058	706'958	723'858	740'758	742'658
293 VF Abwasserentsorgung	3'611'056	3'773'856	3'838'056	3'897'756	3'955'156	4'011'756
293 VF Elektrizitätsversorgung	5'245'909	5'560'909	5'862'609	6'136'709	6'397'609	6'653'209
294 Reserven	201'617	208'017	208'017	208'017	208'017	240'017
299 Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	7'806'426	7'806'426	7'574'726	6'942'826	6'325'126	6'325'126

	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028	Ø
Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschluss	44'650	16'600	-221'500	-621'700	-607'500	42'200	
Buchgewinne Finanzvermögen							
Einlagen in SF	-50'650	-34'000	-27'600	-27'600	-27'600	-59'600	
Entnahmen aus SF	6'000	17'400	17'400	17'400	17'400	17'400	
Ergebnis der Erfolgsrechnung			-231'700	-631'900	-617'700		
Ergebnis der Erfolgsrechnung			-231'700	-631'900	-617'700		
+ planmässige Abschreibungen	939'300	939'600	1'280'600	1'689'700	1'761'500	1'223'000	
+ ausserplanmässige Abschreibungen							
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen	50'650	34'000	27'600	27'600	27'600	59'600	
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	6'000	17'400	17'400	17'400	17'400	17'400	
Selbstfinanzierung (Cash flow)	983'950	956'200	1'059'100	1'068'000	1'154'000	1'265'200	
Selbstfinanzierung (Cash flow)	983'950	956'200	1'059'100	1'068'000	1'154'000	1'265'200	
- Buchgewinne Finanzvermögen							
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'595'900	7'233'000	8'617'000	3'142'500	2'001'400	1'336'800	
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen	52'000	26'000	100'000		350'000		
Saldo der Selbstfinanzierung	-663'950	-6'302'800	-7'657'900	-2'074'500	-1'197'400	-71'600	
Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	7'806'426	7'806'426	7'574'726	6'942'826	6'325'126	6'325'126	
Eigenkapital	11'582'661	11'599'261	11'377'761	10'756'061	10'148'561	10'190'761	
TOTAL Steuern	9'470'500	9'705'300	9'936'400	10'173'800	10'406'000	10'616'400	
Finanzverbindlichkeiten		8'920'200	15'823'000	17'887'500	21'719'300	21'898'400	
Verwaltungsvermögen	8'960'969	15'255'269	22'591'669	24'044'469	24'284'369	24'398'169	
Finanzkennzahlen	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028	Ø
Nettoverschuldungsquotient	-29.97%	41.00%	122.77%	141.80%	147.41%	145.40%	
Selbstfinanzierungsgrad	61.65%	13.22%	12.29%	33.99%	57.66%	94.64%	
Zinsbelastungsanteil	-1.51%	-0.77%	0.20%	0.73%	1.03%	1.15%	
Nettoschuld in Franken pro Einwohner	-735	1'014	3'068	3'582	3'810	3'829	
Selbstfinanzierungsanteil	6.36%	6.15%	6.64%	6.55%	6.93%	7.46%	
Kapitaldienstanteil	4.56%	5.27%	8.23%	11.10%	11.61%	8.36%	
Bruttoverschuldungsanteil	61.89%	118.89%	159.14%	168.49%	187.96%	185.53%	
Investitionsanteil	9.58%	32.21%	35.68%	16.52%	11.03%	7.55%	
Nettozinsbelastungsanteil	-2.46%	-1.24%	0.33%	1.17%	1.65%	1.84%	
Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner	3'249	3'218	3'113	2'899	2'735	2'747	
Bilanzüberschussquotient	89.23%	87.55%	82.93%	74.09%	65.96%	64.73%	
Kostendeckungsgrad	100.00%	100.13%	98.68%	96.47%	96.61%	100.00%	
Werterhaltungsquote							

Allgemeiner Haushalt

Finanzplan 2. Lesung

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028
ERGEBNIS				-231'700	-631'900	-617'700	
0	Allgemeine Verwaltung	-1'227'400	-1'382'300	-1'344'200	-1'359'800	-1'374'300	-1'390'000
01	Legislative und Exekutive	-183'500	-186'100	-188'500	-191'200	-193'700	-196'300
011	Legislative	-43'600	-45'800	-46'500	-47'300	-48'000	-48'700
0110	Legislative	-43'600	-45'800	-46'500	-47'300	-48'000	-48'700
0110	30 Personalaufwand	-4'500	-3'500	-3'500	-3'600	-3'600	-3'600
0110	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-31'100	-34'300	-35'000	-35'700	-36'400	-37'100
0110	36 Transferaufwand	-8'000	-8'000	-8'000	-8'000	-8'000	-8'000
012	Exekutive	-139'900	-140'300	-142'000	-143'900	-145'700	-147'600
0120	Exekutive	-139'900	-140'300	-142'000	-143'900	-145'700	-147'600
0120	30 Personalaufwand	-103'900	-104'900	-105'900	-107'000	-108'100	-109'200
0120	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-36'000	-36'000	-36'700	-37'500	-38'200	-39'000
0120	42 Entgelte		600	600	600	600	600
0120	43 Verschiedene Erträge						
02	Allgemeine Dienste	-1'043'900	-1'196'200	-1'155'700	-1'168'600	-1'180'600	-1'193'700
022	Allgemeine Dienste	-1'000'500	-1'106'300	-1'058'100	-1'069'800	-1'079'900	-1'091'700
0220	Allgemeine Dienste, übrige	-1'000'500	-1'106'300	-1'058'100	-1'069'800	-1'079'900	-1'091'700
0220	30 Personalaufwand	-1'002'100	-977'400	-987'200	-997'000	-1'007'000	-1'017'100
0220	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-156'600	-249'200	-254'200	-259'300	-264'500	-269'700
0220	31 Wegfall Hon. Unterstützung Bauverw.			90'000	90'000	90'000	90'000
0220	33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-27'300	-1'900	-32'000	-31'900	-30'000	-30'000
0220	36 Transferaufwand	-61'300	-61'300	-62'200	-63'200	-64'100	-65'100
0220	39 Interne Verrechnungen	-1'500	-1'700	-1'700	-1'800	-1'800	-1'800
0220	42 Entgelte	11'900	11'600	11'800	12'100	12'300	12'600
0220	46 Transferertrag	173'900	120'100	123'100	126'200	129'300	132'600
0220	49 Interne Verrechnungen	62'500	53'500	54'300	55'100	55'900	56'800
029	Verwaltungsliegenschaften	-43'400	-89'900	-97'600	-98'800	-100'700	-102'000
0290	Gemeindehaus, Gemeindeplatz 1	-28'100	-33'800	-34'400	-34'800	-35'400	-35'800
0290	30 Personalaufwand	-11'800	-12'300	-12'400	-12'500	-12'700	-12'800
0290	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-30'800	-36'000	-36'700	-37'500	-38'200	-39'000

Allgemeiner Haushalt

Finanzplan 2. Lesung

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028
0290	33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-4'700	-4'700	-4'800	-4'800	-4'800	-4'800
0290	36 Transferaufwand						
0290	42 Entgelte	2'300	2'300	2'300	2'400	2'400	2'500
0290	44 Finanzertrag	16'900	16'900	17'200	17'600	17'900	18'300
0291	Altes Sekundarschulhaus, Mattenweg 2	17'500	-6'700	-6'900	-7'100	-7'300	-7'500
0291	30 Personalaufwand	-17'600	-9'500	-9'600	-9'700	-9'800	-9'900
0291	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-23'300	-47'300	-48'200	-49'200	-50'200	-51'200
0291	33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-700	-700	-700	-700	-700	-700
0291	39 Interne Verrechnungen		-8'600	-8'700	-8'900	-9'000	-9'100
0291	42 Entgelte	1'800	1'800	1'800	1'900	1'900	1'900
0291	44 Finanzertrag	15'600	15'600	15'900	16'200	16'600	16'900
0291	49 Interne Verrechnungen	41'700	42'000	42'600	43'300	43'900	44'600
0292	Mehrzweckgebäude, Schloss-Strasse 39	-11'800	-24'800	-25'300	-25'600	-26'200	-26'600
0292	30 Personalaufwand	-8'600					
0292	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-26'800	-38'500	-39'300	-40'100	-40'900	-41'700
0292	39 Interne Verrechnungen	-6'800	-14'800	-15'000	-15'200	-15'500	-15'700
0292	46 Transferertrag	15'200	13'600	13'900	14'300	14'600	15'000
0292	49 Interne Verrechnungen	15'200	14'900	15'100	15'400	15'600	15'800
0293	Mehrzweckgebäude Kirch 5, Ortsteil Bleiken	-21'000	-24'600	-31'000	-31'300	-31'800	-32'100
0293	30 Personalaufwand	-10'300	-10'700	-10'800	-10'900	-11'000	-11'100
0293	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-28'000	-29'700	-30'300	-30'900	-31'500	-32'100
0293	33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-2'300	-4'700	-10'700	-10'700	-10'700	-10'700
0293	44 Finanzertrag	400	400	400	400	400	400
0293	46 Transferertrag	1'900	1'700	1'700	1'800	1'800	1'900
0293	49 Interne Verrechnungen	17'300	18'400	18'700	19'000	19'200	19'500
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	-48'400	-62'000	-62'700	-63'300	-64'100	-64'800
11	Öffentliche Sicherheit	-9'300	-8'400	-8'500	-8'700	-8'800	-8'900
111	Polizei	-9'300	-8'400	-8'500	-8'700	-8'800	-8'900
1110	Polizei	-9'300	-8'400	-8'500	-8'700	-8'800	-8'900
1110	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-1'100	-100	-100	-100	-100	-100
1110	36 Transferaufwand	-8'200	-8'300	-8'400	-8'600	-8'700	-8'800

Allgemeiner Haushalt

Finanzplan 2. Lesung

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028
112	Verkehrssicherheit						
1120	Verkehrssicherheit						
1120	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand						
14	Allgemeines Rechtswesen	35'600	28'000	28'600	29'200	29'700	30'300
140	Allgemeines Rechtswesen	35'600	28'000	28'600	29'200	29'700	30'300
1400	Allgemeines Rechtswesen	35'600	28'000	28'600	29'200	29'700	30'300
1400	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-53'600	-69'900	-71'300	-72'700	-74'200	-75'700
1400	42 Entgelte	89'200	97'900	99'900	101'900	103'900	106'000
16	Verteidigung	-74'700	-81'600	-82'800	-83'800	-85'000	-86'200
161	Militärische Verteidigung	-5'500	-6'400	-6'400	-6'400	-6'400	-6'400
1610	Militärische Verteidigung	-5'500	-6'400	-6'400	-6'400	-6'400	-6'400
1610	33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-5'500	-6'400	-6'400	-6'400	-6'400	-6'400
162	Zivile Verteidigung	-69'200	-75'200	-76'400	-77'400	-78'600	-79'800
1620	Zivilschutz	-69'200	-75'200	-76'400	-77'400	-78'600	-79'800
1620	30 Personalaufwand	-4'900					
1620	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-8'600	-7'800	-8'000	-8'100	-8'300	-8'400
1620	36 Transferaufwand	-56'300	-63'800	-64'800	-65'700	-66'700	-67'700
1620	39 Interne Verrechnungen	-3'200	-7'400	-7'500	-7'600	-7'700	-7'900
1620	46 Transferertrag	3'800	3'800	3'900	4'000	4'100	4'200
2	Bildung	-3'264'600	-3'226'100	-3'278'300	-3'690'400	-3'766'200	-3'814'000
21	Obligatorische Schule	-3'262'500	-3'224'000	-3'276'200	-3'688'200	-3'764'000	-3'811'800
211	Eingangsstufe	-249'200	-248'200	-253'200	-256'100	-259'400	-261'900
2110	Kindergarten	-147'600	-157'300	-160'200	-162'500	-165'000	-166'900
2110	30 Personalaufwand	-300	-300	-300	-300	-300	-300
2110	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-16'500	-15'300	-15'600	-15'900	-16'200	-16'600
2110	36 Transferaufwand	-130'800	-141'700	-144'300	-146'300	-148'500	-150'000
2111	Basisstufe	-101'600	-90'900	-93'000	-93'600	-94'400	-95'000
2111	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-20'500	-7'700	-7'900	-8'000	-8'200	-8'300
2111	36 Transferaufwand	-81'100	-83'200	-85'100	-85'600	-86'200	-86'700

Allgemeiner Haushalt

Finanzplan 2. Lesung

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028
212	Primarstufe	-1'264'900	-1'272'900	-1'271'100	-1'285'400	-1'299'600	-1'313'300
2120	Primarstufe	-1'264'900	-1'272'900	-1'271'100	-1'285'400	-1'299'600	-1'313'300
2120	30 Personalaufwand	-35'700	-40'300	-40'700	-41'100	-41'500	-41'900
2120	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-215'700	-267'000	-272'300	-277'800	-283'300	-289'000
2120	33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-49'800	-62'500	-66'700	-70'800	-75'200	-79'300
2120	36 Transferaufwand	-1'156'000	-1'098'100	-1'089'200	-1'096'500	-1'103'400	-1'109'900
2120	39 Interne Verrechnungen	-200	-200	-200	-200	-200	-200
2120	46 Transferertrag	192'500	195'200	198'000	201'000	204'000	207'000
213	Oberstufe	-1'007'500	-970'600	-1'007'800	-1'019'900	-1'033'600	-1'023'700
2130	Sekundarstufe I	-963'300	-922'500	-958'000	-968'700	-981'000	-969'800
2130	30 Personalaufwand	-39'700	-48'500	-49'000	-49'500	-50'000	-50'500
2130	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-295'800	-287'400	-293'100	-299'000	-305'000	-311'100
2130	33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-95'100	-75'500	-75'400	-75'700	-75'300	-51'300
2130	36 Transferaufwand	-870'400	-837'500	-861'000	-864'000	-869'000	-874'000
2130	39 Interne Verrechnungen	-393'500	-400'000	-406'000	-412'100	-418'300	-424'500
2130	42 Entgelte	1'500	1'500	1'500	1'600	1'600	1'600
2130	46 Transferertrag	729'700	724'900	725'000	730'000	735'000	740'000
2131	Hauswirtschaft Sekundarstufe 1	-23'300	-27'900	-28'800	-29'600	-30'400	-31'300
2131	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-37'500	-40'000	-40'800	-41'600	-42'400	-43'300
2131	46 Transferertrag	14'200	12'100	12'000	12'000	12'000	12'000
2135	Integration und besondere Massnahmen IBEM	-20'900	-20'200	-21'000	-21'600	-22'200	-22'600
2135	30 Personalaufwand	-13'200	-13'300	-13'400	-13'600	-13'700	-13'800
2135	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-21'700	-21'100	-21'500	-22'000	-22'400	-22'800
2135	36 Transferaufwand						
2135	39 Interne Verrechnungen	-3'600	-3'600	-3'700	-3'700	-3'800	-3'800
2135	46 Transferertrag	15'000	15'200	15'000	15'000	15'000	15'000
2135	49 Interne Verrechnungen	2'600	2'600	2'600	2'700	2'700	2'800
214	Musikschulen	-68'100	-73'600	-74'700	-75'800	-77'000	-78'100
2140	Musikschulen	-68'100	-73'600	-74'700	-75'800	-77'000	-78'100
2140	36 Transferaufwand	-68'100	-73'600	-74'700	-75'800	-77'000	-78'100
217	Schulliegenschaften	-458'400	-456'900	-467'500	-849'200	-900'800	-941'400

Allgemeiner Haushalt

Finanzplan 2. Lesung

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028
2170	Schulanlage Schulhausstrasse 20, Primarstufe	-382'400	-407'200	-415'500	-795'100	-844'100	-850'300
2170	30 Personalaufwand	-232'300	-319'500	-322'700	-325'900	-329'200	-332'500
2170	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-146'200	-134'100	-138'100	-142'300	-146'500	-150'900
2170	33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-24'600	-40'600	-43'000	-416'600	-459'300	-459'300
2170	39 Interne Verrechnungen		-1'300	-1'300	-1'300	-1'400	-1'400
2170	42 Entgelte	500					
2170	44 Finanzertrag	1'700	1'500	1'500	1'600	1'600	1'600
2170	46 Transferertrag	500	500	500	500	500	600
2170	49 Interne Verrechnungen	18'000	86'300	87'600	88'900	90'200	91'600
2171	Kindergarten, Sportplatzweg 14	-51'500	-44'700	-45'600	-46'500	-47'500	-48'400
2171	30 Personalaufwand	-31'800	-8'700	-8'800	-8'900	-9'000	-9'100
2171	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-19'700	-16'900	-17'400	-17'900	-18'500	-19'000
2171	39 Interne Verrechnungen		-19'100	-19'400	-19'700	-20'000	-20'300
2172	Schulanlage Kirch 1 Bleiken, Primarstufe	-43'500	-42'900	-43'700	-44'300	-45'300	-44'000
2172	30 Personalaufwand	-22'500	-22'200	-22'400	-22'600	-22'900	-23'100
2172	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-18'000	-16'600	-17'100	-17'600	-18'100	-18'700
2172	33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-3'000	-3'000	-3'100	-3'000	-3'100	-1'000
2172	39 Interne Verrechnungen		-1'100	-1'100	-1'100	-1'200	-1'200
2176	Schulanlage Kirchbühlstrasse 30, Sekundarstufe 1	19'000	37'900	37'300	36'700	36'100	1'300
2176	30 Personalaufwand	-202'900	-179'300	-181'100	-182'900	-184'700	-186'600
2176	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-166'300	-145'900	-150'300	-154'800	-159'400	-164'200
2176	33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-3'200	-12'000	-12'000	-12'000	-12'000	-46'000
2176	39 Interne Verrechnungen	-1'000	-23'400	-23'800	-24'100	-24'500	-24'800
2176	42 Entgelte	500	300	300	300	300	300
2176	44 Finanzertrag	600	500	500	500	500	500
2176	46 Transferertrag	400					
2176	49 Interne Verrechnungen	390'900	397'700	403'700	409'700	415'900	422'100
218	Tagesbetreuung	-29'200	-13'800	-12'600	-11'400	-10'200	-8'900
2180	Tagesbetreuung	-29'200	-13'800	-12'600	-11'400	-10'200	-8'900
2180	30 Personalaufwand	-114'600	-110'100	-111'200	-112'300	-113'400	-114'600
2180	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-36'100	-41'200	-42'000	-42'900	-43'700	-44'600
2180	39 Interne Verrechnungen	-14'400	-14'400	-14'600	-14'800	-15'100	-15'300
2180	42 Entgelte	85'900	96'900	98'800	100'800	102'800	104'900

Allgemeiner Haushalt

Finanzplan 2. Lesung

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028
2180	43						
2180	46	50'000	55'000	56'400	57'800	59'200	60'700
219	Obligatorische Schule	-185'200	-188'000	-189'300	-190'400	-183'400	-184'500
2195	Schülertransporte	-116'100	-117'500	-118'800	-120'000	-113'100	-114'200
2195	30	-77'300	-78'800	-79'600	-80'400	-81'200	-82'000
2195	31	-18'700	-18'600	-19'000	-19'400	-19'700	-20'100
2195	33	-16'500	-16'500	-16'500	-16'500	-8'400	-8'300
2195	36	-3'600	-3'600	-3'700	-3'700	-3'800	-3'800
2195	42						
2197	Schulsozialdienst	-69'100	-70'500	-70'500	-70'400	-70'300	-70'300
2197	30	-113'600	-115'400	-116'600	-117'700	-118'900	-120'100
2197	31	-11'900	-12'000	-12'200	-12'500	-12'700	-13'000
2197	46	56'400	56'900	58'300	59'800	61'300	62'800
22	Sonderschulen	-100	-100	-100	-100	-100	-100
220	Sonderschulen	-100	-100	-100	-100	-100	-100
2200	Sonderschulen	-100	-100	-100	-100	-100	-100
2200	36	-100	-100	-100	-100	-100	-100
29	Übriges Bildungswesen	-2'000	-2'000	-2'000	-2'100	-2'100	-2'100
299	Bildung	-2'000	-2'000	-2'000	-2'100	-2'100	-2'100
2990	Übrige Bildung	-2'000	-2'000	-2'000	-2'100	-2'100	-2'100
2990	36	-2'000	-2'000	-2'000	-2'100	-2'100	-2'100
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	-309'000	-294'900	-535'600	-539'300	-543'100	-534'600
31	Kulturerbe	-23'200	-22'100	-22'400	-22'800	-23'200	-23'600
311	Museen und bildende Kunst	-23'100	-22'000	-22'300	-22'700	-23'100	-23'500
3111	Kulturhaus BuumeHus	-23'100	-22'000	-22'300	-22'700	-23'100	-23'500
3111	30	-5'900	-2'400	-2'400	-2'400	-2'500	-2'500
3111	31	-13'700	-13'000	-13'300	-13'500	-13'800	-14'100
3111	36	-6'000	-7'000	-7'100	-7'200	-7'300	-7'400
3111	39		-2'100	-2'100	-2'200	-2'200	-2'200
3111	44	2'500	2'500	2'600	2'600	2'700	2'700

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028
312	Denkmalpflege und Heimatschutz	-100	-100	-100	-100	-100	-100
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	-100	-100	-100	-100	-100	-100
3120 36	Transferaufwand	-100	-100	-100	-100	-100	-100
32	Kultur, übrige	-155'000	-156'800	-395'900	-398'200	-400'400	-402'400
321	Mediotheken	-85'100	-86'700	-87'800	-89'000	-90'200	-91'300
3210	Mediotheken	-85'100	-86'700	-87'800	-89'000	-90'200	-91'300
3210 30	Personalaufwand	-52'200	-60'000	-60'600	-61'200	-61'800	-62'400
3210 31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-36'600	-34'400	-35'100	-35'800	-36'500	-37'200
3210 39	Interne Verrechnungen	-14'300	-14'300	-14'500	-14'700	-15'000	-15'200
3210 42	Entgelte	7'000	8'500	8'700	8'800	9'000	9'200
3210 49	Interne Verrechnungen	11'000	13'500	13'700	13'900	14'100	14'300
329	Kultur	-69'900	-70'100	-308'100	-309'200	-310'200	-311'100
3290	Übrige Kultur	-69'900	-70'100	-308'100	-309'200	-310'200	-311'100
3290 30	Personalaufwand		-2'600	-2'600	-2'700	-2'700	-2'700
3290 31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-28'800	-16'100	-16'400	-16'800	-17'100	-17'400
3290 33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen		-10'400	-247'500	-247'500	-247'500	-247'500
3290 36	Transferaufwand	-41'100	-41'000	-41'600	-42'200	-42'900	-43'500
33	Medien	-34'200	-20'200	-20'400	-20'600	-20'800	-13'300
332	Massenmedien	-34'200	-20'200	-20'400	-20'600	-20'800	-13'300
3320	Massenmedien	-34'200	-20'200	-20'400	-20'600	-20'800	-13'300
3320 31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-30'900	-15'900	-16'200	-16'500	-16'900	-17'200
3320 33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-6'800	-7'800	-7'800	-7'800	-7'700	
3320 46	Transferertrag	3'500	3'500	3'600	3'700	3'800	3'900
34	Sport und Freizeit	-96'600	-95'800	-96'900	-97'700	-98'700	-95'300
341	Sport	-64'100	-65'700	-66'300	-67'100	-67'500	-68'400
3410	Sport	-5'200	-4'600	-4'500	-4'700	-4'600	-4'700
3410 33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-3'400	-2'800	-2'700	-2'800	-2'700	-2'800
3410 36	Transferaufwand	-1'800	-1'800	-1'800	-1'900	-1'900	-1'900
3411	Sportanlage Leimen, Helisbühlstrasse 4	-58'500	-60'800	-61'500	-62'100	-62'600	-63'400

Allgemeiner Haushalt

Finanzplan 2. Lesung

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028
3411	30 Personalaufwand	-37'900	-37'900	-38'300	-38'700	-39'000	-39'400
3411	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-43'800	-43'900	-44'800	-45'700	-46'600	-47'500
3411	33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen		-4'000	-4'000	-4'000	-4'000	-4'000
3411	39 Interne Verrechnungen		-900	-900	-900	-900	-1'000
3411	44 Finanzertrag	3'000	4'300	4'400	4'500	4'600	4'700
3411	46 Transferertrag	20'200	21'600	22'100	22'700	23'300	23'800
3415	Tennisanlage Diessbachgraben	-400	-300	-300	-300	-300	-300
3415	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-400	-300	-300	-300	-300	-300
342	Freizeit	-32'500	-30'100	-30'600	-30'600	-31'200	-26'900
3420	Freizeit	-32'500	-30'100	-30'600	-30'600	-31'200	-26'900
3420	30 Personalaufwand	-7'300	-500	-500	-500	-500	-500
3420	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-12'000	-12'500	-12'800	-13'000	-13'300	-13'500
3420	33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-12'500	-12'500	-12'600	-12'400	-12'600	-8'100
3420	36 Transferaufwand	-700	-800	-800	-800	-800	-800
3420	39 Interne Verrechnungen		-3'800	-3'900	-3'900	-4'000	-4'000
4	Gesundheit	-18'700	-19'200	-19'500	-20'000	-20'300	-20'600
42	Ambulante Krankenpflege	-2'000	-2'000	-2'000	-2'100	-2'100	-2'100
421	Ambulante Krankenpflege	-2'000	-2'000	-2'000	-2'100	-2'100	-2'100
4210	Ambulante Krankenpflege	-2'000	-2'000	-2'000	-2'100	-2'100	-2'100
4210	36 Transferaufwand	-2'000	-2'000	-2'000	-2'100	-2'100	-2'100
43	Gesundheit	-16'700	-17'200	-17'500	-17'900	-18'200	-18'500
432	Krankheitsbekämpfung, übrige	-1'800	-1'800	-1'800	-1'900	-1'900	-1'900
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige	-1'800	-1'800	-1'800	-1'900	-1'900	-1'900
4320	36 Transferaufwand	-1'800	-1'800	-1'800	-1'900	-1'900	-1'900
433	Schulgesundheitsdienst	-14'900	-15'400	-15'700	-16'000	-16'300	-16'600
4330	Schulgesundheitsdienst	-4'500	-4'400	-4'500	-4'600	-4'700	-4'800
4330	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-4'500	-4'400	-4'500	-4'600	-4'700	-4'800
4331	Schulzahnpflege	-10'400	-11'000	-11'200	-11'400	-11'600	-11'800
4331	30 Personalaufwand	-1'700	-1'800	-1'800	-1'800	-1'900	-1'900
4331	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-8'200	-8'700	-8'900	-9'100	-9'200	-9'400

Allgemeiner Haushalt

Finanzplan 2. Lesung

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028
4331 36	Transferaufwand	-500	-500	-500	-500	-500	-500
5	Soziale Sicherheit	-3'143'050	-3'116'300	-3'214'500	-3'271'500	-3'296'700	-3'291'400
53	Alter + Hinterlassene	-911'250	-847'200	-855'100	-875'600	-887'900	-898'100
	Alters- und Hinterlassenenversicherung						
531	AHV	-49'700	-41'100	-41'700	-42'100	-42'600	-43'200
	Alters- u. Hinterlassenenversicherung						
5310	AHV	-49'700	-41'100	-41'700	-42'100	-42'600	-43'200
5310 39	Interne Verrechnungen	-60'200	-50'900	-51'700	-52'400	-53'200	-54'000
5310 46	Transferertrag	10'500	9'800	10'000	10'300	10'600	10'800
532	Ergänzungsleistungen AHV / IV	-853'200	-798'600	-805'700	-825'700	-837'400	-846'800
5320	Ergänzungsleistungen AHV / IV	-853'200	-798'600	-805'700	-825'700	-837'400	-846'800
5320 36	Transferaufwand	-853'200	-798'600	-805'700	-825'700	-837'400	-846'800
535	Leistungen an das Alter	-8'350	-7'500	-7'700	-7'800	-7'900	-8'100
5350	Leistungen an das Alter	-8'350	-7'500	-7'700	-7'800	-7'900	-8'100
5350 30	Personalaufwand	-800	-850	-900	-900	-900	-900
5350 31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-6'550	-5'650	-5'800	-5'900	-6'000	-6'100
5350 36	Transferaufwand	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000	-1'100
54	Familie und Jugend	-105'000	-102'800	-101'500	-100'400	-99'100	-97'900
541	Familienzulagen	-17'700	-17'800	-17'800	-18'000	-18'100	-18'300
5410	Familienzulagen	-17'700	-17'800	-17'800	-18'000	-18'100	-18'300
5410 36	Transferaufwand	-17'700	-17'800	-17'800	-18'000	-18'100	-18'300
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	-2'000	-800	-300	200	700	1'200
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	-2'000	-800	-300	200	700	1'200
5430 31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-2'000	-800	-800	-800	-800	-900
5430 36	Transferaufwand	-110'000	-100'000	-101'500	-103'000	-104'600	-106'100
5430 42	Entgelte	110'000	100'000	102'000	104'000	106'100	108'200
544	Jugendschutz	-32'900	-33'200	-33'700	-34'200	-34'800	-35'300
5440	Jugendschutz allgemein	-32'900	-33'200	-33'700	-34'200	-34'800	-35'300
5440 36	Transferaufwand	-33'900	-34'200	-34'700	-35'200	-35'800	-36'300

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028
5440 42	Entgelte	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000
545	Leistungen an Familien	-52'400	-51'000	-49'700	-48'400	-46'900	-45'500
5450	Leistungen an Familien allgemein	-400	-400	-400	-400	-400	-400
5450 36	Transferaufwand	-400	-400	-400	-400	-400	-400
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	-48'000	-47'000	-45'800	-44'600	-43'200	-41'900
5451 31	Sach- und übriger Betriebsaufwand						
5451 36	Transferaufwand	-240'000	-235'000	-238'500	-242'100	-245'700	-249'400
5451 46	Transferertrag	192'000	188'000	192'700	197'500	202'500	207'500
5452	Tageseltern	-4'000	-3'600	-3'500	-3'400	-3'300	-3'200
5452 36	Transferaufwand	-20'000	-18'000	-18'300	-18'500	-18'800	-19'100
5452 46	Transferertrag	16'000	14'400	14'800	15'100	15'500	15'900
57	Sozialhilfe und Asylwesen	-2'126'800	-2'166'300	-2'257'900	-2'295'500	-2'309'700	-2'295'400
572	Wirtschaftliche Hilfe	-1'311'000	-1'208'000	-1'220'900	-1'233'900	-1'246'900	-1'260'000
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	-1'311'000	-1'208'000	-1'220'900	-1'233'900	-1'246'900	-1'260'000
5720 36	Transferaufwand	-2'200'000	-2'100'000	-2'131'500	-2'163'500	-2'195'900	-2'228'900
5720 42	Entgelte	719'000	737'000	751'700	766'800	782'100	797'800
5720 46	Transferertrag	170'000	155'000	158'900	162'800	166'900	171'100
573	Asylwesen						
5730	Asylwesen						
5730 36	Transferaufwand						
579	Sozialhilfe	-815'800	-958'300	-1'037'000	-1'061'600	-1'062'800	-1'035'400
5790	Sozialhilfe	-3'500	-600	-600	-600	-600	-600
5790 30	Personalaufwand	-3'300					
5790 31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-100					
5790 36	Transferaufwand	-600	-600	-600	-600	-600	-600
5790 42	Entgelte	500					
5796	Regionaler Sozialdienst	-812'200	-824'000	-831'100	-838'500	-845'700	-853'200
5796 30	Personalaufwand	-815'600	-833'300	-841'600	-850'000	-858'500	-867'100
5796 31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-79'200	-91'800	-93'600	-95'500	-97'400	-99'400
5796 33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-11'100					
5796 39	Interne Verrechnungen	-42'700	-42'000	-42'600	-43'300	-43'900	-44'600

Allgemeiner Haushalt

Finanzplan 2. Lesung

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028
5796	42 Entgelte	500	500	500	500	500	500
5796	46 Transferertrag	135'900	142'600	146'200	149'800	153'600	157'400
5799	Lastenausgleich Sozialhilfe	-100	-133'700	-205'300	-222'500	-216'500	-181'600
5799	36 Transferaufwand	-1'982'400	-2'002'900	-2'121'200	-2'186'300	-2'229'400	-2'244'800
5799	46 Transferertrag	1'982'300	1'869'200	1'915'900	1'963'800	2'012'900	2'063'200
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	-793'400	-828'500	-871'200	-903'700	-942'300	-951'100
61	Strassenverkehr	-510'800	-516'700	-580'500	-610'700	-648'100	-655'300
615	Gemeindestrassen	-510'800	-516'700	-580'500	-610'700	-648'100	-655'300
6150	Gemeindestrassen	-535'000	-529'200	-593'000	-623'600	-660'800	-673'000
6150	30 Personalaufwand	-261'600	-266'100	-268'800	-271'400	-274'200	-276'900
6150	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-267'700	-252'400	-260'000	-267'800	-275'800	-284'100
6150	33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-78'700	-78'300	-133'400	-155'400	-183'500	-186'400
6150	42 Entgelte	6'500	4'600	4'700	4'800	4'900	5'000
6150	46 Transferertrag	64'500	61'000	62'500	64'100	65'700	67'300
6150	49 Interne Verrechnungen	2'000	2'000	2'000	2'100	2'100	2'100
6151	Waldstrassen und -wege	-11'000	-9'000	-9'300	-9'500	-9'800	-10'100
6151	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-11'000	-9'000	-9'300	-9'500	-9'800	-10'100
6153	WG Laass, Traktorenwege		-800	-800	-800	-900	-900
6153	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-1'200	-2'000	-2'100	-2'100	-2'200	-2'300
6153	39 Interne Verrechnungen	-2'000	-2'000	-2'000	-2'100	-2'100	-2'100
6153	46 Transferertrag	3'200	3'200	3'300	3'400	3'400	3'500
6155	Parkplätze	35'200	22'300	22'600	23'200	23'400	28'700
6155	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-10'200	-18'600	-19'200	-19'700	-20'300	-20'900
6155	33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-4'900	-4'900	-4'900	-4'800	-4'900	
6155	42 Entgelte	50'300	45'800	46'700	47'700	48'600	49'600
62	Öffentlicher Verkehr	-282'600	-311'800	-290'700	-293'000	-294'200	-295'800
622	Regionalverkehr						
6220	Regionalverkehr						
6220	36 Transferaufwand						
623	Agglomerationsverkehr	-3'300	-20'300	4'300	3'900	3'400	3'000

Allgemeiner Haushalt

Finanzplan 2. Lesung

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028
6230	Agglomerationsverkehr	-3'300	-20'300	4'300	3'900	3'400	3'000
6230 31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-13'000	-25'600	-26'100	-26'600	-27'200	-27'700
6230 31	Wegfall Anschaffung E-Auto 2024			25'000	25'000	25'000	25'000
6230 42	Entgelte	1'000	300	300	300	300	300
6230 46	Transferertrag	5'000	2'000	2'100	2'100	2'200	2'200
6230 49	Interne Verrechnungen	3'700	3'000	3'000	3'100	3'100	3'200
629	Öffentlicher Verkehr	-279'300	-291'500	-295'000	-296'900	-297'600	-298'800
6290	Öffentlicher Verkehr		500	500	500	500	600
6290 31	Sach- und übriger Betriebsaufwand		-10'000	-10'200	-10'400	-10'600	-10'800
6290 42	Entgelte		10'500	10'700	10'900	11'100	11'400
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	-279'300	-292'000	-295'500	-297'400	-298'100	-299'400
6291 36	Transferaufwand	-279'300	-292'000	-295'500	-297'400	-298'100	-299'400
7	Umweltschutz und Raumordnung	-291'100	-301'000	-302'800	-317'200	-329'100	-358'000
71	Wasserversorgung	-15'200	-15'300	-16'600	-17'500	-18'900	-20'200
710	Wasserversorgung	-15'200	-15'300	-16'600	-17'500	-18'900	-20'200
7100	Öffentliche Brunnen	-15'200	-15'300	-16'600	-17'500	-18'900	-20'200
7100 30	Personalaufwand	-600	-2'500	-2'500	-2'600	-2'600	-2'600
7100 31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-12'000	-9'000	-9'300	-9'500	-9'800	-10'100
7100 33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-2'600	-3'800	-4'800	-5'400	-6'500	-7'500
74	Verbauungen	-88'400	-100'000	-92'700	-103'300	-110'900	-125'800
741	Gewässerverbauungen	-88'400	-91'000	-92'700	-103'300	-110'900	-125'800
7410	Gewässerverbauungen	-88'400	-91'000	-92'700	-103'300	-110'900	-125'800
7410 30	Personalaufwand	-400	-500	-500	-500	-500	-500
7410 31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-57'000	-54'500	-56'100	-57'800	-59'600	-61'300
7410 33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-18'700	-18'700	-18'700	-27'500	-33'200	-46'300
7410 36	Transferaufwand	-26'100	-32'600	-33'100	-33'600	-34'100	-34'600
7410 46	Transferertrag	13'800	15'300	15'700	16'100	16'500	16'900
745	Naturgefahren		-9'000				
7450	Naturgefahren		-9'000				
7450 31	Sach- und übriger Betriebsaufwand		-18'000				

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028
7450 42	Entgelte		9'000				
75	Arten- und Landschaftsschutz	-900	-800	-800	-800	-900	-800
750	Arten- und Landschaftsschutz	-900	-800	-800	-800	-900	-800
7500	Arten- und Landschaftsschutz	-900	-800	-800	-800	-900	-800
7500 36	Transferaufwand	-1'500	-1'500	-1'500	-1'500	-1'600	-1'600
7500 42	Entgelte	600	700	700	700	700	800
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	-1'100	-1'100	-1'100	-1'100	-1'200	-1'200
769	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	-1'100	-1'100	-1'100	-1'100	-1'200	-1'200
7690	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	-1'100	-1'100	-1'100	-1'100	-1'200	-1'200
7690 36	Transferaufwand	-1'100	-1'100	-1'100	-1'100	-1'200	-1'200
77	Übriger Umweltschutz	-149'500	-152'500	-154'900	-157'300	-159'600	-162'000
771	Friedhof und Bestattung	-145'000	-148'000	-150'300	-152'600	-154'800	-157'100
7710	Friedhof und Bestattung allgemein	-3'000	-4'000	-4'100	-4'200	-4'200	-4'300
7710 31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-3'000	-4'000	-4'100	-4'200	-4'200	-4'300
7716	Regionale Friedhoforganisation	-142'000	-144'000	-146'200	-148'400	-150'600	-152'800
7716 36	Transferaufwand	-142'000	-144'000	-146'200	-148'400	-150'600	-152'800
779	Umweltschutz	-4'500	-4'500	-4'600	-4'700	-4'800	-4'900
7792	Hundetoiletten	-4'500	-4'500	-4'600	-4'700	-4'800	-4'900
7792 31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-4'500	-4'500	-4'600	-4'700	-4'800	-4'900
79	Raumordnung	-36'000	-31'300	-36'700	-37'200	-37'600	-48'000
790	Raumordnung	-36'000	-31'300	-36'700	-37'200	-37'600	-48'000
7900	Raumordnung allgemein	-21'500	-16'500	-21'700	-22'000	-22'100	-32'300
7900 31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-14'000	-9'000	-9'200	-9'400	-9'600	-9'700
7900 33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-7'500	-7'500	-12'500	-12'600	-12'500	-22'600
7906	Regionale Planungsgruppen	-6'700	-7'000	-7'100	-7'200	-7'300	-7'400
7906 36	Transferaufwand	-6'700	-7'000	-7'100	-7'200	-7'300	-7'400

Allgemeiner Haushalt

Finanzplan 2. Lesung

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028
7907	Regionalkonferenzen	-7'800	-7'800	-7'900	-8'000	-8'200	-8'300
7907 36	Transferaufwand	-7'800	-7'800	-7'900	-8'000	-8'200	-8'300
8	Volkswirtschaft	400'200	368'800	378'300	387'800	397'800	407'800
81	Landwirtschaft	-3'100	-3'000	-3'000	-3'100	-3'100	-3'100
812	Strukturverbesserungen	-200	-200	-200	-200	-200	-200
8120	Strukturverbesserungen	-200	-200	-200	-200	-200	-200
8120 36	Transferaufwand	-200	-200	-200	-200	-200	-200
814	Produktionsverbesserungen Pflanzen	-2'900	-2'800	-2'800	-2'900	-2'900	-2'900
	Landw.Produktionsverbesserungen						
8140	Pflanzen	-2'900	-2'800	-2'800	-2'900	-2'900	-2'900
8140 30	Personalaufwand	-2'700	-2'700	-2'700	-2'800	-2'800	-2'800
8140 31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-200	-100	-100	-100	-100	-100
82	Forstwirtschaft	2'400	2'400	2'700	2'800	3'100	3'200
820	Forstwirtschaft	2'400	2'400	2'700	2'800	3'100	3'200
8200	Forstwirtschaft	2'400	2'400	2'700	2'800	3'100	3'200
8200 30	Personalaufwand	-14'400	-14'400	-14'500	-14'700	-14'800	-15'000
8200 31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-15'000	-14'700	-15'000	-15'300	-15'600	-15'900
8200 42	Entgelte	29'000	29'000	29'600	30'200	30'800	31'400
8200 44	Finanzertrag	500	500	500	500	500	500
8200 46	Transferertrag	2'300	2'000	2'100	2'100	2'200	2'200
87	Brennstoffe und Energie	400'900	369'400	378'600	388'100	397'800	407'700
871	Elektrizität	400'900	369'400	378'600	388'100	397'800	407'700
8710	Elektrizität allgemein	400'900	369'400	378'600	388'100	397'800	407'700
8710 46	Transferertrag	400'900	369'400	378'600	388'100	397'800	407'700
9	Finanzen und Steuern	8'695'450	8'861'500	9'018'800	9'145'500	9'320'600	10'016'700
91	Steuern	9'423'900	9'658'200	9'889'300	10'126'600	10'358'800	10'569'200
910	Steuern	9'423'900	9'658'200	9'889'300	10'126'600	10'358'800	10'569'200
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	8'298'500	8'509'300	8'740'400	8'977'800	9'210'000	9'420'400

Allgemeiner Haushalt

Finanzplan 2. Lesung

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028
9100	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-45'000	-45'000	-45'000	-45'000	-45'000	-45'000
9100	40 Einkommenssteuern NP	6'638'500	6'886'500	7'105'000	7'316'100	7'522'900	7'711'100
9100	40 Vermögenssteuern NP	1'022'500	1'038'300	1'063'900	1'090'200	1'115'600	1'137'800
9100	40 Gewinnsteuern JP	200'000	200'000	200'000	200'000	200'000	200'000
9100	40 Kapitalsteuer JP	5'000	3'000	3'000	3'000	3'000	3'000
9100	40 Nachsteuern und Bussen	5'000	8'000	5'000	5'000	5'000	5'000
9100	40 Aktive Steuerauscheidungen NP	170'000	150'000	150'000	150'000	150'000	150'000
9100	40 Passive Steuerauscheidungen NP	-210'000	-225'000	-235'000	-235'000	-235'000	-235'000
9100	40 Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen	-2'000	-2'000	-2'000	-2'000	-2'000	-2'000
9100	40 Quellensteuern	60'000	60'000	60'000	60'000	60'000	60'000
9100	40 Quellensteuern ausserhalb Ertragsabrechnung (BGSA, Grenzgänger)	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000
9100	40 Aktive Steuerauscheidungen JP	460'000	440'000	440'000	440'000	440'000	440'000
9100	40 Passive Steuerauscheidungen JP	-20'000	-10'000	-10'000	-10'000	-10'000	-10'000
9100	40 Eingang abgeschriebene Steuern	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000
9100	40 Aktive Steuerauscheidungen Vermögen	48'000	45'000	45'000	45'000	45'000	45'000
9100	40 Passive Steuerauscheidungen Vermögen	-47'000	-52'000	-52'000	-52'000	-52'000	-52'000
9100	40 Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern	2'000	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000
9100	40 Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern	-500	-500	-500	-500	-500	-500
9101	Sondersteuern	293'600	316'400	316'400	316'300	316'300	316'300
9101	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-1'400	-1'600	-1'600	-1'700	-1'700	-1'700
9101	40 Grundstückgewinnsteuern	132'000	150'000	150'000	150'000	150'000	150'000
9101	40 Sonderveranlagungen	163'000	168'000	168'000	168'000	168'000	168'000
9102	Liegenschaftssteuern	818'800	819'500	819'500	819'500	819'500	819'500
9102	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-200	-500	-500	-500	-500	-500
9102	40 Eingang abgeschriebene Steuern						
9102	40 Liegenschaftssteuern	819'000	820'000	820'000	820'000	820'000	820'000
9103	Hundetaxe	13'000	13'000	13'000	13'000	13'000	13'000
9103	40 Hundetaxen	13'000	13'000	13'000	13'000	13'000	13'000

Allgemeiner Haushalt

Finanzplan 2. Lesung

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028
93	Finanz- und Lastenausgleich	-362'800	-340'400	-268'400	-292'500	-297'000	-315'900
930	Finanz- und Lastenausgleich	-362'800	-340'400	-268'400	-292'500	-297'000	-315'900
9300	Finanz- und Lastenausgleich	-362'800	-340'400	-268'400	-292'500	-297'000	-315'900
9300	36 Transferaufwand	-652'100	-648'800	-648'800	-657'000	-659'800	-660'700
9300	46 Transferertrag	289'300	308'400	380'400	364'500	362'800	344'800
95	Ertragsanteile, übrige	70'000	65'000	66'300	67'500	68'800	70'200
950	Ertragsanteile, übrige	70'000	65'000	66'300	67'500	68'800	70'200
9500	Ertragsanteile, übrige	70'000	65'000	66'300	67'500	68'800	70'200
9500	40 Fiskalertrag	15'000	15'000	15'000	15'000	15'000	15'000
9500	46 Transferertrag	55'000	50'000	51'300	52'500	53'800	55'200
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	140'000	37'200	-116'400	-204'300	-258'200	-283'700
961	Zinsen	35'800	-66'600	-223'000	-313'700	-370'600	-399'000
9610	Zinsen	35'800	-66'600	-223'000	-313'700	-370'600	-399'000
9610	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-2'000	-1'300	-1'300	-1'400	-1'400	-1'400
9610	34 Finanzaufwand	-5'000	-4'900	-4'900	-4'900	-4'900	-4'900
9610	34 Passivzinsen		-80'000	-247'400	-337'100	-396'100	-436'200
9610	34 verrechnete Passivzinsen		-20'400	-11'800	-13'200	-12'300	-11'100
9610	44 Finanzertrag	42'300	40'000	40'800	41'600	42'400	43'300
9610	44 Aktivzinsen	500					
9610	44 verrechnete Aktivzinsen			1'600	1'300	1'700	11'300
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	104'200	103'800	106'600	109'400	112'400	115'300
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	104'200	103'800	106'600	109'400	112'400	115'300
9630	34 Finanzaufwand	-7'000	-18'400	-18'400	-18'400	-18'400	-18'400
9630	38 Einlage in Werterhalt Liegenschaften FV	-27'600	-27'600	-27'600	-27'600	-27'600	-27'600
9630	39 Interne Verrechnungen	-28'300	-29'100	-29'500	-30'000	-30'400	-30'900
9630	44 Finanzertrag	161'100	161'500	164'700	168'000	171'400	174'800
9630	48 Entnahme aus Werterhalt Liegenschaften FV	6'000	17'400	17'400	17'400	17'400	17'400
969	Finanzvermögen						

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028
9690	Finanzvermögen						
9690	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand						
97	Rückverteilungen	1'000	1'500	1'500	1'600	1'600	1'700
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	1'000	1'500	1'500	1'600	1'600	1'700
9710	Rückverteilung aus CO2-Abgabe	1'000	1'500	1'500	1'600	1'600	1'700
9710	46 Transferertrag	1'000	1'500	1'500	1'600	1'600	1'700
99	Nicht aufgeteilte Posten	-576'650	-560'000	-553'500	-553'400	-553'400	-24'800
990	Nicht aufgeteilte Posten	-576'650	-560'000	-553'500	-553'400	-553'400	-24'800
9900	Nicht aufgeteilte Posten, Art. 84 GV	-23'050	-6'400				-32'000
9900	38 3 Einlagen in finanzpolitische Reserven	-23'050	-6'400				-32'000
9901	Abschreibungen bisheriges VV (vor 1.1.2016)	-553'600	-553'600	-553'500	-553'400	-553'400	7'200
9901	33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-560'400	-560'400	-560'400	-560'400	-560'500	
9901	49 Interne Verrechnungen	6'800	6'800	6'900	7'000	7'100	7'200

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028	später
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
NETTOINVESTITIONEN VV			-38'598'020	-1'595'900	-7'233'000	-8'617'000	-3'142'500	-2'001'400	-1'336'800	-13'722'700
0	Allgemeine Verwaltung		-417'000	-78'000	-39'000	-300'000				
0220.5200	Ersatz EDV-Anlage Verwaltung	2	-150'000			-150'000				
0293.5040	01 Ersatz Heizung/Solaranlage Gde'haus Bleiken (60% VV, 40% FV)	2	-78'000	-78'000						
0293.5040	Sanierung Fassade Gde'haus Bleiken (60% VV, 40% FV)	2	-39'000		-39'000					
0293.5040	Erstellung Solaranlage und Dachsanierung Gde'haus Bleiken (60% VV, 40% FV)	2	-150'000			-150'000				
1	Sicherheit		-66'100	-30'000	-25'300					
1610.5040	03 Altlastensanierung Pistolenstand Oberdiessbach (Nettokredit)	1	-38'100	-15'000	-18'800					
1610.5040	04 Altlastensanierung Schiessanlage Aeschlen (Nettokredit)	1	-28'000	-15'000	-6'500					
2	Bildung		-24'632'420	-584'000	-3'195'700	-4'083'000	-2'413'000	-983'000	-903'000	-12'000'000
2120.5200	Server, NAS, Software, DL	2	-23'700		-23'700					
2120.5200	200 Notebooks Prim.	2	-192'800		-192'800					
2120.5200	55 Notebooks (40% Prim./60% Sek.)	2	-21'200		-21'200					
2120.5200	55 Notebooks (40% Prim./60% Sek.)	2	-21'200			-21'200				
2120.5200	55 Notebooks (40% Prim./60% Sek.)	2	-21'200				-21'200			
2120.5200	55 Notebooks (40% Prim./60% Sek.)	2	-21'200					-21'200		
2120.5200	55 Notebooks (40% Prim./60% Sek.)	2	-21'200						-21'200	
2130.5200	05 Laptops Sek 1	1	-42'000	-42'000						
2130.5200	Server, NAS, Software, DL	2	-23'700		-23'700					
2130.5200	55 Notebooks (40% Prim./60% Sek.)	2	-31'800		-31'800					

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028	später
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
NETTOINVESTITIONEN VV			-38'598'020	-1'595'900	-7'233'000	-8'617'000	-3'142'500	-2'001'400	-1'336'800	-13'722'700
2130.5200	55 Notebooks (40% Prim./60% Sek.)	2	-31'800			-31'800				
2130.5200	55 Notebooks (40% Prim./60% Sek.)	2	-31'800				-31'800			
2130.5200	55 Notebooks (40% Prim./60% Sek.)	2	-31'800					-31'800		
2130.5200	55 Notebooks (40% Prim./60% Sek.)	2	-31'800						-31'800	
2130.5200	06 Ersatz Smartboards 12 Zimmer	2	-110'000	-110'000						
2170.5040	Neubau Turnhalle mit Schwingkeller	4	-12'000'000							-12'000'000
2170.5040	10 Schulraumplanung, Projektierung	1	-470'720							
2170.5040	11 Schulraumplanung Realisierung	2	-9'980'000	-400'000	-2'650'000	-4'000'000	-2'100'000	-830'000		
2170.5040	Ersatz Beleuchtung Primarschule	2	-60'000				-60'000			
2170.5040	Ersatz Bodenbeläge Winkelbau Primarschule	2	-200'000				-100'000	-100'000		
2170.5040	Umrüstung Schliessanlage Primarschule	2	-130'000			-30'000	-100'000			
2170.5040	Erneuerung Fallschutzbelag Nordseite Prim.	2	-32'500		-32'500					
2176.5040	Sanierung Turnhallentrakt Sek.	4	-700'000						-700'000	
2176.5040	Verschiebung Beachvolleyballfelder	4	-160'000		-160'000					
2176.5040	Sanierung Roter Sportplatz	4	-150'000						-150'000	
2176.5040	Heizung / Lüftung Schwingkeller	3	-60'000		-60'000					
2176.5060	01 Beschallungsanlage Turnhalle	4	-32'000	-32'000						
3	Kultur und Sport		-6'327'100	-528'900	-3'400'000	-2'200'000				
3290.5040	10 Geissbühlerhaus, Projektierung	1	-198'200							
3290.5040	11 Ausbau/Umnutzung Geissbühlerhaus Realisierung	2	-5'990'000	-490'000	-3'300'000	-2'200'000				
3320.5290	01 Redesign Website	1	-38'900	-38'900						
3411.5030	Ersatz Beleuchtung SP Leimen	3	-100'000		-100'000					

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028	später
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
NETTOINVESTITIONEN VV			-38'598'020	-1'595'900	-7'233'000	-8'617'000	-3'142'500	-2'001'400	-1'336'800	-13'722'700
6	Verkehr		-4'614'000	-370'000	-483'000	-1'959'000	-525'000	-808'000	-100'000	-100'000
6150.5010	06 Umgestaltung/Sanierung Bahnhofstr.	2	-240'000		-40'000	-200'000				
6150.5010	01 Hindernisfreie Bushaltestelle Krankenhausstrasse	1	-133'000	-117'000						
6150.5010	29 Sanierung Schloss-Strasse, Erschliessung Biltmoos	1	-1'100'000	-25'000	-18'000	-1'000'000				
6150.5010	20 Sanierung Kirchbühlstrasse west	2	-350'000		-30'000	-260'000	-60'000			
6150.5010	Sanierung Alpenweg (hintere Schlaufe)	2	-90'000			-90'000				
6150.5010	Sanierung Freimettigenstrasse süd	3	-130'000				-130'000			
6150.5010	24 Sanierung Panoramaweg, inkl. Treppen Haubenstr.- Panoramaweg/Sonnenstr.-Haubenstr./Sonnenstr.- Panoramaweg	1	-165'000	-147'000						
6150.5010	22 Sanierung Sonnenstrasse	1	-155'000	-11'000						
6150.5010	Sanierung Wilstrasse	3	-55'000					-55'000		
6150.5010	Sanierung Freimettigenstrasse nord	3	-165'000				-165'000			
6150.5010	Sanierung Eichhölzliweg west	3	-30'000					-30'000		
6150.5010	Sanierung Fichtenweg, inkl. Treppe	3	-51'000					-51'000		
6150.5010	Sanierung Dählenweg, inkl. Treppe	3	-42'000					-42'000		
6150.5010	Schloss-Strasse (Thunstr. bis Gumiweg): Diagonalgeflecht an best. Geländer als Absturzsicherung	2	-38'000			-38'000				
6150.5010	17 Schulwegsicherung Industrie-/Freimettigenstrasse inkl. Neopac	1	-305'000	-10'000	-175'000	-110'000				
6150.5010	Erschliessung Ziegelei (ev. Anteil Gde)	2	-100'000					-100'000		
6150.5010	19 Sanierung Ortsdurchfahrt	2	-300'000	-10'000	-10'000	-10'000	-10'000	-60'000	-100'000	-100'000
6150.5010	30 Lärmsanierungsmassnahmen	3	-170'000		-20'000	-50'000	-50'000	-50'000		

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028	später
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
NETTOINVESTITIONEN VV			-38'598'020	-1'595'900	-7'233'000	-8'617'000	-3'142'500	-2'001'400	-1'336'800	-13'722'700
6150.5010	18 Verkehrsberuhigung Dorfkernzone	1	-160'000	-10'000	-10'000	-116'000				
6150.5010	Strassensanierung Niederbleiken 105	3	-30'000				-30'000			
6150.5010	31 Erschliessung Überbauung Eichhölzliweg	2	-90'000		-90'000					
6150.5010	Sanierung Fusswege Stockhornweg - Höhweg - Kirchbühlstrasse	3	-30'000				-30'000			
6150.5010	Sanierung Schloss-Str., Bittmoos - Lindenstrasse	2	-170'000					-170'000		
6150.5010	Parkplatz Wegmüller (Rasengittersteine)	2	-50'000				-50'000			
6150.5040	Anbau Werkhalle Werkhof	2	-85'000			-85'000				
6150.5060	Ersatz Mazda m. Zubehör	2	-90'000		-90'000					
6150.5060	Ersatz Komunalfahrzeug Aebi (2027)	2	-250'000					-250'000		
6150.5060	02 Ersatz Streuer Bleiken	2	-40'000	-40'000						
7	Umwelt und Planung		-2'541'400	-5'000	-90'000	-75'000	-204'500	-210'400	-333'800	-1'622'700
7100.5030	02 Sanierung Quelfassung, UV Anlage 2.Etappe	2	-70'000	-5'000	-65'000					
7100.5030	03 Sanierung Brunnwasserleitungen	3	-180'000			-50'000	-30'000	-50'000	-50'000	
7410.5620	Wasserbauverband Chisebach / Beiträge von FV	1	-1'966'400				-174'500	-110'400	-233'800	-1'447'700
7900.5290	Revision Ortsplanung ordentlich	3	-275'000					-50'000	-50'000	-175'000
7900.5290	03 Verkehrsrichtplan 2024+	1	-50'000		-25'000	-25'000				

Gemeinde Oberdiessbach
Allgemeiner Haushalt

Investitionsplanung Finanzvermögen der Planperiode 2024 – 2028
Finanzplan 2. Lesung

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	BU 2023		BU 2024		2025		2026		2027		2028		später
				Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	
	NETTOINVESTITIONEN FV		-528'000	-52'000	-26'000			-100'000				-350'000				
9630	Ersatz Heizung/Solaranlage Gde'haus Bleiken (40% FV, 60% VV)	2	-52'000	-52'000												
9630	Erstellung Solaranlage und Dachsanierung Gde'haus Bleiken (60% VV, 40% FV)	2	-100'000					-100'000								
9630	Einbau Wohnung Gde'haus Bleiken	2	-350'000										-350'000			
9630	Sanierung Fassade Gde'haus Bleiken (60% VV, 40% FV)	2	-26'000				-26'000									

	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028
AKTIVEN	21'708'852	30'645'652	37'326'952	38'769'752	41'994'052	42'215'352
10 Finanzvermögen	12'747'883	15'390'383	14'735'283	14'725'283	17'709'683	17'817'183
14 Verwaltungsvermögen	8'960'969	15'255'269	22'591'669	24'044'469	24'284'369	24'398'169
PASSIVEN	21'708'852	30'645'652	37'326'952	38'769'752	41'994'052	42'215'352
20 Fremdkapital	10'126'190	19'046'390	25'949'190	28'013'690	31'845'490	32'024'590
20 Fremdkapital allgemein	9'576'300	9'576'300	9'576'300	9'576'300	9'576'300	9'576'300
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	411'768	411'768	411'768	411'768	411'768	411'768
206/201 Finanzverbindlichkeiten		8'920'200	15'823'000	17'887'500	21'719'300	21'898'400
209 Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und f	138'122	138'122	138'122	138'122	138'122	138'122
29 Eigenkapital	11'582'661	11'599'261	11'377'761	10'756'061	10'148'561	10'190'761
293 Vorfinanzierungen	3'574'618	3'584'818	3'595'018	3'605'218	3'615'418	3'625'618
294 Reserven	201'617	208'017	208'017	208'017	208'017	240'017
299 Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	7'806'426	7'806'426	7'574'726	6'942'826	6'325'126	6'325'126
Veränderung Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag			-231'700	-631'900	-617'700	
1/10 Steuern		547'610	560'909	575'384	589'543	602'372
Veränderung in 1/10 Steuern			-0.41	-1.10	-1.05	
Information:						
Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag in 1/10 Steuern		14.26	13.50	12.07	10.73	10.50

Finanzplanungshilfe zum Finanz- und Lastenausgleich;
Prognose des Steuerertrages

Steuerertrag HRM2	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Steuerertrag HRM2
Bevölkerung	3'510	3'526	3'524	3'545	3'565	3'590	3'625	3'650	3'650	Bevölkerung
Steuerpflichtige	2'189	2'199	2'153	2'160	2'168	2'178	2'188	2'195	2'195	Steuerpflichtige
Steueranlage nat. Personen	1.54	1.54	1.54	1.64	1.64	1.64	1.64	1.64	1.64	Steueranlage nat. Personen
Steueranlage jur. Personen	1.54	1.54	1.54	1.64	1.64	1.64	1.64	1.64	1.64	Steueranlage jur. Personen
Einkommenssteuern										Einkommenssteuern
Zuwachsrate pro Jahr				3.00 %	3.40 %	2.70 %	2.50 %	2.50 %	2.50 %	Zuwachsrate pro Jahr
Steuergesetzrevision										Steuergesetzrevision
Steuer pro Pflichtiger	1'803.49	1'760.82	1'818.60	1'873.16	1'936.84	1'989.14	2'038.87	2'089.84	2'142.08	Steuer pro Pflichtiger
Total	6'079'683	5'962'934	6'029'779	6'635'467	6'886'484	7'105'041	7'316'104	7'522'998	7'711'073	Total
Vermögenssteuern										Vermögenssteuern
Zuwachsrate pro Jahr				0.00 %	2.00 %	2.00 %	2.00 %	2.00 %	2.00 %	Zuwachsrate pro Jahr
Steuergesetzrevision										Steuergesetzrevision
Steuer pro Pflichtiger	207.23	254.83	286.30	286.30	292.03	297.87	303.83	309.90	316.10	Steuer pro Pflichtiger
Total	698'576	862'978	949'272	1'014'200	1'038'315	1'063'967	1'090'229	1'115'591	1'137'903	Total
Juristische Personen (*Erfassungsmöglichkeit: Einzel oder mittels Zuwachsrate pro Jahr)										Juristische Personen (*Erfassungsmöglichkeit: Einzel oder mittels Zuwachsrate pro Jahr)
* Gewinnsteuern	186'030	195'796	213'326	200'000	200'000	200'000	200'000	200'000	200'000	* Gewinnsteuern
* Kapitalsteuern	5'794	500	1'845	3'000	3'000	3'000	3'000	3'000	3'000	* Kapitalsteuern
* Holdingsteuern	25	0	0	0	0	0	0	0	0	* Holdingsteuern
* Zuwachsrate pro Jahr				0.00 %	0.00 %	0.00 %	0.00 %	0.00 %	0.00 %	* Zuwachsrate pro Jahr
Total	191'849	196'296	215'171	203'000	203'000	203'000	203'000	203'000	203'000	Total
Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern* [-]	-24'981	-45'006	-27'860	-45'000	-45'000	-45'000	-45'000	-45'000	-45'000	Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern* [-]
Aktive Steuerauscheidungen Einkommen*	178'244	171'388	136'078	170'000	150'000	150'000	150'000	150'000	150'000	Aktive Steuerauscheidungen Einkommen*
Passive Steuerauscheidungen Einkommen*	-163'145	-243'967	-233'823	-210'000	-225'000	-235'000	-235'000	-235'000	-235'000	Passive Steuerauscheidungen Einkommen*
Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen*	-3'207	-1'397	-1'937	-2'000	-2'000	-2'000	-2'000	-2'000	-2'000	Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen*
Rückstellungen für Steuerteilungen natürliche Personen* (Bildung /Auflösung)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	Rückstellungen für Steuerteilungen natürliche Personen* (Bildung /Auflösung)
Aktive Steuerauscheidungen Vermögen*	52'839	46'462	57'076	45'000	45'000	45'000	45'000	45'000	45'000	Aktive Steuerauscheidungen Vermögen*
Passive Steuerauscheidungen Vermögen*	-40'931	-54'888	-79'629	-52'000	-52'000	-52'000	-52'000	-52'000	-52'000	Passive Steuerauscheidungen Vermögen*
Quellensteuern* (abzüglich Provision)	89'278	41'185	56'697	60'000	60'000	60'000	60'000	60'000	60'000	Quellensteuern* (abzüglich Provision)
Quellensteuern ausserhalb der Ertragsabrechnung* (BGSA, Grenzgänger)	1'435	1'681	1'438	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000	Quellensteuern ausserhalb der Ertragsabrechnung* (BGSA, Grenzgänger)
Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*	12'091	1'262'013	508'946	440'000	440'000	440'000	440'000	440'000	440'000	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*
Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*	-40'108	-8'671	-6'065	-10'000	-10'000	-10'000	-10'000	-10'000	-10'000	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*
Pauschale Steueranrechnungen juristische Personen*	0	0	0	0	0	0	0	0	0	Pauschale Steueranrechnungen juristische Personen*
Rückstellungen für Steuerteilungen juristische Personen* (Bildung /Auflösung)	450'000	-450'000	0	0	0	0	0	0	0	Rückstellungen für Steuerteilungen juristische Personen* (Bildung /Auflösung)
Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*	1'558	2'368	340	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*
Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*	-714	-11	-126	-500	-500	-500	-500	-500	-500	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*
Quellensteuern juristische Personen*	0	0	0	0	0	0	0	0	0	Quellensteuern juristische Personen*
Eingang abgeschriebene Steuern*	4'094	14'465	16'062	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000	Eingang abgeschriebene Steuern*
Nettoertrag der ord. GdeSteuern NP	6'871'885	6'755'835	6'903'153	7'627'666	7'867'799	8'102'007	8'339'333	8'571'589	8'781'976	Nettoertrag der ord. GdeSteuern NP
Nettoertrag der ord. GdeSteuern JP	614'676	1'001'995	718'266	633'500	633'500	633'500	633'500	633'500	633'500	Nettoertrag der ord. GdeSteuern JP
Nettoertrag der ord. GdeSteuern Total	7'486'561	7'757'830	7'621'419	8'261'166	8'501'299	8'735'507	8'972'833	9'205'089	9'415'476	Nettoertrag der ord. GdeSteuern Total
Steueranlagezehntel NP in CHF	446'226	438'691	448'257	465'102	479'744	494'025	508'496	522'658	535'486	Steueranlagezehntel NP in CHF
Steueranlagezehntel JP in CHF	39'914	65'065	46'641	38'628	38'628	38'628	38'628	38'628	38'628	Steueranlagezehntel JP in CHF
Steueranlagezehntel NP und JP in CHF	486'140	503'755	494'897	503'730	518'372	532'653	547'124	561'286	574'114	Steueranlagezehntel NP und JP in CHF
*Achtung: Bei diesen Steuerarten werden die Steuerbeträge nicht automatisch der Steueranlage angepasst!										
Anteil direkte Bundessteuer (gem. Art. 2a des Steuergesetzes) > Seite	42'687	50'172	48'550	50'000	50'000	50'000	50'000	50'000	50'000	Anteil direkte Bundessteuer (gem. Art. 2a des Steuergesetzes) > Seite
Abzugsberechtigte Zentrumslasten (der Gemeinden Bern, Biel, Thun, Burgdorf u. Langenthal)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	Abzugsberechtigte Zentrumslasten (der Gemeinden Bern, Biel, Thun, Burgdorf u. Langenthal)
Amtl. Wert aller Liegenschaften mit einfacher LiegSteuer	694'272'940	714'997'770	727'927'600	730'000'000	733'000'000	736'000'000	739'000'000	740'000'000	740'000'000	Amtl. Wert aller Liegenschaften mit einfacher LiegSteuer
Harmonisierter Steuerertrag pro Kopf	2'544.68	2'625.04	2'589.18	2'616.09	2'670.23	2'718.32	2'758.98	2'804.44	2'862.43	Harmonisierter Steuerertrag pro Kopf
Harmonisierter Steuerertragsindex (HEI)	92.24	96.94	90.08	91.33	90.70	91.83	92.07	92.47	93.87	Harmonisierter Steuerertragsindex (HEI)
Mittlerer harm. Steuerertrag pro Kopf	2'758.91	2'707.77	2'874.35	2'864.49	2'943.87	2'960.02	2'996.49	3'032.89	3'049.50	Mittlerer harm. Steuerertrag pro Kopf

Gemeinde Oberdiessbach	Finanzplannergebnisse der Planperiode 2024 – 2028						10.10.2023
Wasserversorgung	Finanzplan 2. Lesung						
	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028	Ø
Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschluss	-14'200	5'300	4'300	3'500	2'800	-12'800	
Buchgewinne Finanzvermögen							
Einlagen in SF	-22'000	-21'200	-21'200	-21'200	-21'200	-21'200	
Entnahmen aus SF	10'300	4'300	4'300	4'300	4'300	19'300	
Ergebnis der Erfolgsrechnung	-25'900	-11'600	-12'600	-13'400	-14'100	-14'700	
Ergebnis der Erfolgsrechnung	-25'900	-11'600	-12'600	-13'400	-14'100	-14'700	
+ planmässige Abschreibungen	300	300	300	300	300	15'300	
+ ausserplanmässige Abschreibungen							
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen	22'000	21'200	21'200	21'200	21'200	21'200	
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	10'300	4'300	4'300	4'300	4'300	19'300	
Selbstfinanzierung (Cash flow)	-13'900	5'600	4'600	3'800	3'100	2'500	
Selbstfinanzierung (Cash flow)	-13'900	5'600	4'600	3'800	3'100	2'500	
- Buchgewinne Finanzvermögen							
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen						300'000	
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen							
Saldo der Selbstfinanzierung	-13'900	5'600	4'600	3'800	3'100	-297'500	
Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	79'338	67'738	55'138	41'738	27'638	12'938	
Eigenkapital	752'496	757'796	762'096	765'596	768'396	755'596	
TOTAL Steuern							
Finanzverbindlichkeiten							
Verwaltungsvermögen	7'147	6'847	6'547	6'247	5'947	290'647	
Finanzkennzahlen	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028	Ø
Nettoverschuldungsquotient							
Selbstfinanzierungsgrad	-1.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	0.83%	1.90%
Zinsbelastungsanteil		-6.53%	-6.75%	-6.75%	-6.75%	-5.33%	-5.26%
Nettoschuld in Franken pro Einwohner	-209	-208	-207	-205	-206	-125	-193
Selbstfinanzierungsanteil	-22.17%	9.88%	8.17%	6.75%	5.51%	3.51%	1.59%
Kapitaldienstanteil	0.48%	-6.00%	-6.22%	-6.22%	-6.22%	16.13%	-0.58%
Bruttoverschuldungsanteil							
Investitionsanteil						84.91%	47.92%
Nettozinsbelastungsanteil		-7.06%	-7.31%	-7.31%	-7.31%	-7.31%	-6.04%
Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner	211	210	209	206	207	204	208
Bilanzüberschussquotient							
Kostendeckungsgrad	70.77%	83.89%	82.67%	81.77%	81.00%	83.63%	80.40%
Werterhaltungsquote	29.97%	30.73%	31.48%	32.23%	32.98%	33.07%	31.74%

Wasserversorgung

Finanzplan 2. Lesung

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028
	ERGEBNIS	-25'900	-11'600	-12'600	-13'400	-14'100	-14'700
7101	Wasserversorgung Ortsteil Bleiken [Gemeindebetrieb]	-25'900	-11'600	-12'600	-13'400	-14'100	-14'700
7101	30 Personalaufwand	-8'400	-8'400	-8'500	-8'600	-8'700	-8'700
7101	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-29'100	-12'900	-13'200	-13'600	-13'900	-14'200
7101	33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-300	-300	-300	-300	-300	-15'300
7101	35 Einlage WBW unter Anrechnung der Einlage Anschlussgebühren	-22'000	-21'200	-21'200	-21'200	-21'200	-21'200
7101	36 Transferaufwand	-28'800	-29'200	-29'500	-29'800	-30'100	-30'400
7101	42 Gebühren	52'400	52'400	52'000	52'000	52'000	52'000
7101	44 Aktivzinsen		3'700	3'800	3'800	3'800	3'800
7101	45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	10'300	4'300	4'300	4'300	4'300	19'300

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P		GK	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028	später	
		Priorität	Gesamtkredit									Ausgaben Einnahmen
NETTOINVESTITIONEN VV				-300'000							-300'000	
7101.5031	Ersatz Steuerung Reservoir Eggen (falls keine Fusion)	4		-300'000								-300'000

		BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028
AKTIVEN		752'496	757'796	762'096	765'596	768'396	755'596
10	Finanzvermögen	745'349	750'949	755'549	759'349	762'449	464'949
14	Verwaltungsvermögen	7'147	6'847	6'547	6'247	5'947	290'647
PASSIVEN		752'496	757'796	762'096	765'596	768'396	755'596
20	Fremdkapital						
20	Fremdkapital allgemein						
204	Passive Rechnungsabgrenzungen						
206/201	Finanzverbindlichkeiten						
209	Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und f						
29	Eigenkapital	752'496	757'796	762'096	765'596	768'396	755'596
290	Verpflichtungen (+), Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfin:						
293	Vorfinanzierungen	673'158	690'058	706'958	723'858	740'758	742'658
294	Reserven						
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen						
299	Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	79'338	67'738	55'138	41'738	27'638	12'938

Abwasserentsorgung

Finanzplan 2. Lesung

	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028	Ø
Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschluss	31'700	1'100	-103'700	-108'900	-115'100	-119'400	
Buchgewinne Finanzvermögen							
Einlagen in SF	-250'100	-251'000	-152'700	-152'800	-153'600	-153'800	
Entnahmen aus SF	45'700	88'200	88'500	93'100	96'200	97'200	
Ergebnis der Erfolgsrechnung	-172'700	-161'700	-167'900	-168'600	-172'500	-176'000	
Ergebnis der Erfolgsrechnung	-172'700	-161'700	-167'900	-168'600	-172'500	-176'000	
+ planmässige Abschreibungen	25'700	68'200	68'500	73'100	76'200	77'200	
+ ausserplanmässige Abschreibungen							
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen	250'100	251'000	152'700	152'800	153'600	153'800	
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	45'700	88'200	88'500	93'100	96'200	97'200	
Selbstfinanzierung (Cash flow)	57'400	69'300	-35'200	-35'800	-38'900	-42'200	
Selbstfinanzierung (Cash flow)	57'400	69'300	-35'200	-35'800	-38'900	-42'200	
- Buchgewinne Finanzvermögen							
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	261'000	2'028'000	-308'000	145'000	225'000	75'000	
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen							
Saldo der Selbstfinanzierung	-203'600	-1'958'700	272'800	-180'800	-263'900	-117'200	
Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	1'183'776	1'022'076	854'176	685'576	513'076	337'076	
Eigenkapital	4'794'831	4'795'931	4'692'231	4'583'331	4'468'231	4'348'831	
TOTAL Steuern							
Finanzverbindlichkeiten							
Verwaltungsvermögen	1'787'745	3'747'545	3'371'045	3'442'945	3'591'745	3'589'545	
Finanzkennzahlen	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028	Ø
Nettoverschuldungsquotient							
Selbstfinanzierungsgrad	21.99%	3.42%	-1.00%	-24.69%	-17.29%	-56.27%	-1.05%
Zinsbelastungsanteil		-1.78%	-0.76%	-0.95%	-0.82%	-0.63%	-0.84%
Nettoschuld in Franken pro Einwohner	-844	-291	-361	-307	-236	-205	-371
Selbstfinanzierungsanteil	7.75%	8.81%	-5.13%	-5.18%	-5.60%	-6.07%	-0.59%
Kapitaldienstanteil	3.47%	6.89%	9.22%	9.62%	10.16%	10.47%	8.22%
Bruttoverschuldungsanteil							
Investitionsanteil	29.05%	76.38%	38.04%	26.00%	25.93%	10.42%	45.84%
Nettozinsbelastungsanteil		-2.01%	-0.87%	-1.10%	-0.95%	-0.74%	-0.95%
Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner	1'345	1'330	1'284	1'235	1'204	1'172	1'261
Bilanzüberschussquotient							
Kostendeckungsgrad	81.09%	83.19%	80.47%	80.54%	80.23%	79.90%	80.94%
Werterhaltungsquote	18.95%	20.00%	20.36%	20.69%	21.13%	21.45%	20.43%

Abwasserentsorgung

Finanzplan 2. Lesung

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028
	ERGEBNIS	-172'700	-161'700	-167'900	-168'600	-172'500	-176'000
7201	Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]	-172'700	-161'700	-167'900	-168'600	-172'500	-176'000
7201	30 Personalaufwand	-5'900	-5'900	-6'000	-6'000	-6'100	-6'100
7201	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-78'700	-77'500	-79'400	-81'400	-83'500	-85'500
7201	33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-25'700	-68'200	-68'500	-73'100	-76'200	-77'200
7201	35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	-250'100	-251'000	-152'700	-152'800	-153'600	-153'800
7201	36 Transferaufwand	-553'000	-559'300	-553'000	-553'000	-553'000	-553'000
7201	42 Gebühren	695'000	698'000	598'000	598'000	598'000	598'000
7201	44 Aktivzinsen		14'000	5'200	6'600	5'700	4'400
7201	45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45'700	88'200	88'500	93'100	96'200	97'200

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028	später
NETTOINVESTITIONEN VV			-2'608'000	-261'000	-2'028'000	308'000	-145'000	-225'000	-75'000	
7201.5032	22 Neuerschliessungen	2	-90'000	-15'000	-15'000	-15'000	-15'000	-15'000	-15'000	
7201.5032	12 Leitungssanierung Bahnhofstrasse	2	-70'000		-10'000	-60'000				
7201.5032	18 Leitungssanierung Kirchbühlstrasse west	2	-50'000		-10'000	-40'000				
7201.5032	Leitungs- und Schachtsanierungen	4	-300'000			-150'000	-150'000			
7201.5032	08 Leitungsanschluss Bleiken an ARA unteres Kiesental (inkl. Beiträge ARA Lehn, total 700'000 o.MWSt)	1	-1'110'000	-107'000	-1'703'000	700'000				
7201.5032	07 Erschliessung Chriseggle	2	-100'000		-100'000					
7201.5032	14 Erschliessung Tannlimatt LW	1	-201'000	-78'000	50'000					
7201.5032	16 Sanierung Ortsdurchfahrt	2	-150'000		-10'000	-10'000	-10'000	-60'000	-60'000	
7201.5032	Erschliessung Ziegelei	2	-100'000					-100'000		
7201.5292	01 Nachführung GEP 2023	1	-50'000	-50'000						
7201.5292	01 Nachführung GEP 2024	1	-50'000		-50'000					
7201.5292	01 Nachführung GEP 2025	1	-67'000			-67'000				
7201.5292	01 Nachführung GEP 2026	1	80'000				80'000			
7201.5032	20 Erschliessung Vogt-Areal	2	-90'000		-90'000					
7201.5032	26 Entfernen harter Ablagerungen in Sauberwasserleitungen (DrainJet)	4	-200'000		-50'000	-50'000	-50'000	-50'000		
7201.5032	31 Erschliessung Überbauung Eichhölzliweg	2	-40'000		-40'000					
7201.5032	24 Sanierung Panoramaweg	1	-20'000	-11'000						

	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028
AKTIVEN	4'794'832	4'795'932	4'692'232	4'583'332	4'468'232	4'348'832
10 Finanzvermögen	3'007'087	1'048'387	1'321'187	1'140'387	876'487	759'287
14 Verwaltungsvermögen	1'787'745	3'747'545	3'371'045	3'442'945	3'591'745	3'589'545
PASSIVEN	4'794'831	4'795'931	4'692'231	4'583'331	4'468'231	4'348'831
20 Fremdkapital						
20 Fremdkapital allgemein						
204 Passive Rechnungsabgrenzungen						
206/201 Finanzverbindlichkeiten						
209 Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und f						
29 Eigenkapital	4'794'831	4'795'931	4'692'231	4'583'331	4'468'231	4'348'831
290 Verpflichtungen (+), Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfin:						
293 Vorfinanzierungen	3'611'056	3'773'856	3'838'056	3'897'756	3'955'156	4'011'756
294 Reserven						
296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen						
299 Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	1'183'776	1'022'076	854'176	685'576	513'076	337'076

Gemeinde Oberdiessbach	Finanzplannergebnisse der Planperiode 2024 – 2028						10.10.2023
Abfallentsorgung	Finanzplan 2. Lesung						
	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028	Ø
Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschluss	26'200	21'700	15'400	11'500	7'400	3'500	
Buchgewinne Finanzvermögen							
Einlagen in SF							
Entnahmen aus SF							
Ergebnis der Erfolgsrechnung	26'200	21'700	15'400	11'500	7'400	3'500	
Ergebnis der Erfolgsrechnung	26'200	21'700	15'400	11'500	7'400	3'500	
+ planmässige Abschreibungen			3'000	3'000	3'000	3'000	
+ ausserplanmässige Abschreibungen							
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen							
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen							
Selbstfinanzierung (Cash flow)	26'200	21'700	18'400	14'500	10'400	6'500	
Selbstfinanzierung (Cash flow)	26'200	21'700	18'400	14'500	10'400	6'500	
- Buchgewinne Finanzvermögen							
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		5'000	25'000				
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen							
Saldo der Selbstfinanzierung	26'200	16'700	-6'600	14'500	10'400	6'500	
Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	554'570	576'270	591'670	603'170	610'570	614'070	
Eigenkapital	554'570	576'270	591'670	603'170	610'570	614'070	
TOTAL Steuern							
Finanzverbindlichkeiten							
Verwaltungsvermögen	9'850	14'850	36'850	33'850	30'850	27'850	
Finanzkennzahlen	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028	Ø
Nettoverschuldungsquotient							
Selbstfinanzierungsgrad	100.00%	434.00%	73.60%	100.00%	100.00%	100.00%	325.67%
Zinsbelastungsanteil		-0.65%	-0.67%	-0.67%	-0.67%	-0.70%	-0.56%
Nettoschuld in Franken pro Einwohner	-153	-156	-152	-153	-156	-158	-155
Selbstfinanzierungsanteil	6.09%	5.24%	4.43%	3.49%	2.51%	1.57%	3.90%
Kapitaldienstanteil		-0.65%	0.05%	0.05%	0.05%	0.02%	-0.08%
Bruttoverschuldungsanteil							
Investitionsanteil		1.25%	5.89%				1.22%
Nettozinsbelastungsanteil		-0.65%	-0.67%	-0.67%	-0.67%	-0.70%	-0.56%
Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner	156	160	162	163	165	166	162
Bilanzüberschussquotient							
Kostendeckungsgrad	106.48%	105.49%	103.83%	102.83%	101.80%	100.84%	103.52%
Werterhaltungsquote							

Abfallentsorgung

Finanzplan 2. Lesung

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028
	ERGEBNIS	26'200	21'700	15'400	11'500	7'400	3'500
7301	Abfall [Gemeindebetrieb]	26'200	21'700	15'400	11'500	7'400	3'500
7301	30 Personalaufwand	-400	-500	-500	-500	-500	-500
7301	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-311'300	-305'800	-308'900	-311'900	-315'100	-318'200
7301	33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen			-3'000	-3'000	-3'000	-3'000
7301	36 Transferaufwand	-92'600	-89'000	-89'900	-90'800	-91'700	-92'600
7301	42 Entgelte	430'500	414'300	414'900	414'900	414'900	414'900
7301	44 Aktivzinsen		2'700	2'800	2'800	2'800	2'900

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P		GK	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028	später
		Priorität	Gesamtkredit								
NETTOINVESTITIONEN VV				-30'000		-5'000	-25'000				
7301.5293	Generelle Überprüfung Kehricht (Legislaturziel GR)	4	-30'000		-5'000	-25'000					

		BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028
AKTIVEN		554'570	576'270	591'670	603'170	610'570	614'070
10	Finanzvermögen	544'720	561'420	554'820	569'320	579'720	586'220
14	Verwaltungsvermögen	9'850	14'850	36'850	33'850	30'850	27'850
PASSIVEN		554'570	576'270	591'670	603'170	610'570	614'070
20	Fremdkapital						
20	Fremdkapital allgemein						
204	Passive Rechnungsabgrenzungen						
206/201	Finanzverbindlichkeiten						
209	Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und f						
29	Eigenkapital	554'570	576'270	591'670	603'170	610'570	614'070
290	Verpflichtungen (+), Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfin:						
293	Vorfinanzierungen						
294	Reserven						
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen						
299	Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	554'570	576'270	591'670	603'170	610'570	614'070

	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028	Ø
Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschluss	-33'900	352'400	309'000	283'300	259'400	256'300	
Buchgewinne Finanzvermögen							
Einlagen in SF	-446'700	-464'200	-499'400	-502'400	-518'300	-521'300	
Entnahmen aus SF	138'000	149'200	197'700	228'300	257'400	265'700	
Ergebnis der Erfolgsrechnung	-342'600	37'400	7'300	9'200	-1'500	700	
Ergebnis der Erfolgsrechnung	-342'600	37'400	7'300	9'200	-1'500	700	
+ planmässige Abschreibungen	138'000	149'200	197'700	228'300	257'400	265'700	
+ ausserplanmässige Abschreibungen							
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen	446'700	464'200	499'400	502'400	518'300	521'300	
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	138'000	149'200	197'700	228'300	257'400	265'700	
Selbstfinanzierung (Cash flow)	104'100	501'600	506'700	511'600	516'800	522'000	
Selbstfinanzierung (Cash flow)	104'100	501'600	506'700	511'600	516'800	522'000	
- Buchgewinne Finanzvermögen							
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	280'000	993'000	1'090'000	965'000	980'000	280'000	
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen							
Saldo der Selbstfinanzierung	-175'900	-491'400	-583'300	-453'400	-463'200	242'000	
Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	700'973	738'373	745'673	754'873	753'373	754'073	
Eigenkapital	5'946'882	6'299'282	6'608'282	6'891'582	7'150'982	7'407'282	
TOTAL Steuern							
Finanzverbindlichkeiten							
Verwaltungsvermögen	2'791'655	3'634'455	4'526'755	5'263'455	5'986'055	6'000'355	
Finanzkennzahlen	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028	Ø
Nettoverschuldungsquotient							
Selbstfinanzierungsgrad	37.18%	50.51%	46.49%	53.02%	52.73%	186.43%	58.04%
Zinsbelastungsanteil							
Nettoschuld in Franken pro Einwohner	-885	-739	-570	-439	-314	-379	-551
Selbstfinanzierungsanteil	2.45%	9.79%	9.70%	9.65%	9.60%	9.59%	8.66%
Kapitaldienstanteil	3.24%	2.91%	3.78%	4.30%	4.78%	4.88%	4.02%
Bruttoverschuldungsanteil							
Investitionsanteil	6.52%	18.16%	19.43%	17.45%	17.53%	5.67%	14.60%
Nettozinsbelastungsanteil							
Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner	1'668	1'747	1'808	1'858	1'927	1'997	1'836
Bilanzüberschussquotient							
Kostendeckungsgrad	92.55%	100.74%	100.14%	100.17%	99.97%	100.01%	99.07%
Werterhaltungsquote	33.19%	35.94%	39.16%	41.33%	44.69%	46.87%	40.02%

Elektrizitätsversorgung

Finanzplan 2. Lesung

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028
	ERGEBNIS	-342'600	37'400	7'300	9'200	-1'500	700
871	Elektrizität	-342'600	37'400	7'300	9'200	-1'500	700
871	30 Personalaufwand	-12'900	-13'100	-13'200	-13'400	-13'500	-13'600
871	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-3'534'000	-4'088'300	-4'129'200	-4'170'500	-4'212'200	-4'254'300
871	33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-138'000	-149'200	-197'700	-228'300	-257'400	-265'700
871	36 Transferaufwand	-466'000	-373'000	-376'700	-380'500	-384'300	-388'100
871	38 Ausserordentlicher Aufwand	-446'700	-464'200	-499'400	-502'400	-518'300	-521'300
871	42 Gebühren	4'113'000	4'976'000	5'025'800	5'076'000	5'126'800	5'178'000
871	46 Transferertrag	4'000					
871	48 Entnahme Abschreibungen	138'000	149'200	197'700	228'300	257'400	265'700

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028	später
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
NETTOINVESTITIONEN VV			-5'625'700	-280'000	-993'000	-1'090'000	-965'000	-980'000	-280'000	-229'700
8711.5034	15 Hausanschlüsse	1	-120'000	-20'000	-20'000	-20'000	-20'000	-20'000	-20'000	
8711.5034	26 Sanierung MS-Kabel	3	-200'000		-20'000	-60'000	-60'000	-60'000		
8711.5034	27 Netzverstärkungen, Neuverkabelungen	2	-450'000		-50'000	-100'000	-100'000	-100'000	-100'000	
8711.5034	07 Erschliessung Chrisseggle	2	-145'000		-50'000	-95'000				
8711.5034	13 Leitungersatz Kirchbühlstrasse west	2	-50'000		-5'000	-45'000				
8711.5034	12 Sanierung Ortsdurchfahrt	2	-400'000	-10'000	-10'000	-10'000	-10'000	-100'000	-160'000	-100'000
8711.5040	05 Ersatz TS Diessbachgraben mit Leitung	1	-344'000	-120'000						
8711.5040	07 Sanierung TS Burgdorfstrasse 5 (Löwen)	1	-320'300	-7'000						
8711.5040	08 Sanierung TS Burgdorfstrasse 51	2	-250'000				-10'000	-240'000		
8711.5040	09 Sanierung TS Haubenstrasse 17	3	-130'000		-10'000	-120'000				
8711.5040	Sanierung TS Alpenweg 12	3	-130'000			-10'000	-120'000			
8711.5040	Sanierung TS Eichhölzliweg 4 mit Neuersch. Parz. 734	2	-250'000				-250'000			
8711.5040	Sanierung TS Höheweg 13	3	-130'000							-130'000
8711.5040	Sanierung TS Industriestrasse 2	2	-300'000			-20'000	-280'000			
8711.5040	06 Erschliessung Vogt Areal mit TS	2	-300'000	-20'000	-180'000	-100'000				
8711.5060	Anschaffung Zähler+RSE	1	-360'000	-40'000	-130'000	-130'000	-60'000			
8711.5060	02 Power Quality Messgeräte - Anbindung an Netzleitstelle - LWL-Verbindung	2	-50'000		-50'000					
8713.5040	Installation PV-Anlage Turnhallentrakt Sek.	3	-100'000					-100'000		
8711.5034	08 Sanierung Bahnhofstrasse (Bahnhofplatz)	2	-60'000		-30'000	-30'000				
8714.5034	Beleuchtung Schöneggweg (Chrisegglen)	2	-30'000			-30'000				

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028	später
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
NETTOINVESTITIONEN VV			-5'625'700	-280'000	-993'000	-1'090'000	-965'000	-980'000	-280'000	-229'700
8714.5034	24 Verkabelung Panoramaweg, inkl. Treppen Panoramaweg-Sonnenstr./Sonnenstr.- Haubenstr./Panoramaweg-Haubenstr.	1	-272'000	-8'000						300
8711.5034	Verkabelung Dählenweg, inkl. Fussweg	3	-45'000					-45'000		
8711.5034	Verkabelung Fussweg Höheweg - Kirchbühlstrasse/Höheweg-Stockhornweg	2	-55'000				-55'000			
8711.5034	Verkabelung Fichtenweg	3	-15'000					-15'000		
8711.5034	16 Verstärkung VK Willstrasse 13	1	-56'400	-50'000						
8711.5034	Erschliessung Ziegelei (ev. Anteil Gemeinde Trafo)	2	-300'000					-300'000		
8711.5034	29 Erschliessung Überbauung Eichhölzliweg; siehe auch TS Eichhölzli 4)	2	-30'000		-30'000					
8711.5060	05 Ersatz Rundsteueranlage Gemeindehaus	2	-180'000	-5'000	-175'000					
8713.5040	01 Installation PV-Anlage Neubau Primarschulhaus	2	-190'000			-190'000				
8711.5034	Verkabelung Diessbachgraben Schloss-Str. 90	2	-130'000			-130'000				
8711.5034	30 Verkabelung Diessbachgraben 72-77	2	-130'000		-130'000					
8711.5294	Rechtsformänderung Elektra	2	-103'000		-103'000					

	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028
AKTIVEN	5'946'882	6'299'282	6'608'282	6'891'582	7'150'982	7'407'282
10 Finanzvermögen	3'155'227	2'664'827	2'081'527	1'628'127	1'164'927	1'406'927
14 Verwaltungsvermögen	2'791'655	3'634'455	4'526'755	5'263'455	5'986'055	6'000'355
PASSIVEN	5'946'882	6'299'282	6'608'282	6'891'582	7'150'982	7'407'282
20 Fremdkapital						
20 Fremdkapital allgemein						
204 Passive Rechnungsabgrenzungen						
206/201 Finanzverbindlichkeiten						
209 Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und f						
29 Eigenkapital	5'946'882	6'299'282	6'608'282	6'891'582	7'150'982	7'407'282
290 Verpflichtungen (+), Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfin:						
293 Vorfinanzierungen	5'245'909	5'560'909	5'862'609	6'136'709	6'397'609	6'653'209
294 Reserven						
296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen						
299 Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	700'973	738'373	745'673	754'873	753'373	754'073

	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028	Ø
Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschluss	2'700	-15'700	-20'300	-29'500	-66'800	-43'100	
Buchgewinne Finanzvermögen							
Einlagen in SF							
Entnahmen aus SF							
Ergebnis der Erfolgsrechnung	2'700	-15'700	-20'300	-29'500	-66'800	-43'100	
Ergebnis der Erfolgsrechnung	2'700	-15'700	-20'300	-29'500	-66'800	-43'100	
+ planmässige Abschreibungen	65'400	87'900	87'900	98'400	146'000	101'800	
+ ausserplanmässige Abschreibungen							
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen							
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen							
Selbstfinanzierung (Cash flow)	68'100	72'200	67'600	68'900	79'200	58'700	
Selbstfinanzierung (Cash flow)	68'100	72'200	67'600	68'900	79'200	58'700	
- Buchgewinne Finanzvermögen							
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	50'000	261'800		150'000	2'000'000		
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen							
Saldo der Selbstfinanzierung	18'100	-189'600	67'600	-81'100	-1'920'800	58'700	
Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	379'076	363'376	343'076	313'576	246'776	203'676	
Eigenkapital	379'076	363'376	343'076	313'576	246'776	203'676	
TOTAL Steuern							
Finanzverbindlichkeiten							
Verwaltungsvermögen	514'983	689'083	601'183	652'783	2'506'783	2'404'983	
Finanzkennzahlen	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028	Ø
Nettoverschuldungsquotient							
Selbstfinanzierungsgrad	136.20%	27.58%	100.00%	45.93%	3.96%	100.00%	16.85%
Zinsbelastungsanteil			0.41%	0.33%	0.42%	2.82%	0.66%
Nettoschuld in Franken pro Einwohner	38	90	71	91	609	593	251
Selbstfinanzierungsanteil	16.92%	17.92%	17.43%	17.55%	19.45%	14.66%	17.33%
Kapitaldienstanteil	16.25%	21.82%	23.07%	25.39%	36.26%	28.25%	25.21%
Bruttoverschuldungsanteil	33.77%	80.86%	66.54%	86.38%	554.88%	549.78%	230.63%
Investitionsanteil	13.01%	44.19%		31.66%	85.91%		55.44%
Nettozinsbelastungsanteil			0.42%	0.34%	0.44%	2.93%	0.69%
Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner	106	101	94	85	67	55	84
Bilanzüberschussquotient							
Kostendeckungsgrad	100.68%	96.25%	95.03%	93.01%	85.91%	90.28%	93.27%
Werterhaltungsquote							

Feuerwehr

Finanzplan 2. Lesung

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028
	ERGEBNIS	2'700	-15'700	-20'300	-29'500	-66'800	-43'100
150	Feuerwehr	2'700	-15'700	-20'300	-29'500	-66'800	-43'100
150	30 Personalaufwand	-175'900	-178'700	-180'500	-182'300	-184'100	-186'000
150	31 Sachaufwand	-117'200	-99'100	-101'100	-103'100	-105'200	-107'300
150	33 Abschreibungen	-65'400	-87'900	-87'900	-98'400	-146'000	-101'800
150	34 Passivzinsen			-1'600	-1'300	-1'700	-11'300
150	36 Eigene Beiträge	-41'200	-52'800	-37'100	-37'100	-37'100	-37'100
150	42 Vermögenserträge						
150	42 Gebühren	399'700	381'500	380'800	382'300	383'800	385'300
150	46 Beiträge für eigene Rechnung	2'700	21'300				
150	46 Anteile Oppligen/Herbligen an Aufw'überschuss (26%)			7'100	10'400	23'500	15'100

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028	später
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
NETTOINVESTITIONEN VV			-3'470'000	-50'000	-261'800		-150'000	-2'000'000		-920'000
1506	Feuerwehr		-3'470'000	-50'000	-261'800		-150'000	-2'000'000		-920'000
1506.5040	Gesamtsanierung/Erweiterung Magazin Oberdiessbach	3	-2'000'000					-2'000'000		
1506.5040	01 Ersatz Tore bei Fahrzeughalle	2	-50'000	-50'000						
1506.5060	07 Ersatz KTLF, neu Mehrbereichsfahrzeug	4	-250'000		-161'800					
1506.5060	Kdo Fahrzeug - Ersatz Subaru	4	-150'000				-150'000			
1506.5060	08 Zugfahrzeug - Ersatz Land Rover	4	-100'000		-100'000					
1506.5060	Transporter, Ersatz Sprinter Jg. 13	4	-120'000							-120'000
1506.5060	TLF M - Ersatz	4	-500'000							-500'000
1506.5060	EEF Bleiken, Ersatz KLF Jg. 92	4	-150'000							-150'000
1506.5060	EEF Oppligen, Ersatz Verk-Fzg Jg. 92	4	-150'000							-150'000

	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028
AKTIVEN	514'983	689'083	601'183	652'783	2'506'783	2'404'983
10 Finanzvermögen						
14 Verwaltungsvermögen	514'983	689'083	601'183	652'783	2'506'783	2'404'983
PASSIVEN	514'983	689'083	601'183	652'783	2'506'783	2'404'983
20 Fremdkapital	135'907	325'707	258'107	339'207	2'260'007	2'201'307
20 Fremdkapital allgemein	135'907	325'707	258'107	339'207	2'260'007	2'201'307
204 Passive Rechnungsabgrenzungen						
206/201 Finanzverbindlichkeiten						
209 Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und f						
29 Eigenkapital	379'076	363'376	343'076	313'576	246'776	203'676
290 Verpflichtungen (+), Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfin:						
293 Vorfinanzierungen						
294 Reserven						
296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen						
299 Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	379'076	363'376	343'076	313'576	246'776	203'676