

KERZERS

Ihre Gemeinde – Ihre Partnerin



Gemeinde Kerzers

Finanzplanung

2026 - 2030

Bericht zum Finanzplan 2026 bis 2030

1 Rechnungsgrundlagen

Als Berechnungsgrundlage dient primär das Budget 2025. Ebenfalls wurden, wenn dies notwendig war, die Zahlen der per 31. Dezember 2024 abgeschlossenen Jahresrechnung berücksichtigt. Die massgeblichen Veränderungen ab Budget 2026 sind berücksichtigt worden.

Der Finanzplan wird nach der Rechnungslegungsnorm HRM 2 dargestellt.

In den Prognosejahren wurde mit folgenden Zuwachsraten gerechnet:

- Personalkosten + 1,5 %
- Sachaufwendungen + 1,5 % (Teuerung)
- Steuern Abschätzung gemäss Rückmeldung Kantonsbehörde
- Einkommenssteuern in % der Kantonssteuern 79%
- Vermögenssteuern in % der Kantonssteuern 79%
- Einwohnerzahl 2025 5'550 Einwohner, pro Planjahr +50 Einwohner

2 Investitionstätigkeit

Für die Investitionstätigkeit wurde die Projektplanung des Gemeinderates berücksichtigt.

Finanzvermögen

Das Finanzvermögen wird nach der Rechnungslegung HRM 2 nicht mehr in der Investitionsrechnung abgebildet. Die Erschliessungskosten, welche in den Industriezonen direkt auf das Land gebucht wurden (da dies zu Lasten der Käuferschaft geht), müssen im Verwaltungsvermögen unter den Strassen abgebildet und abgeschrieben werden. Die Investitionen im Finanzvermögen werden direkt in der Bilanz abgebildet.

	2026	2027	2028	2029	2030
Gesundheitshaus	3'162'000	0	0	0	0
Landverkäufe	-10'081'000	-6'349'000	-7'379'000	-2'448'000	0

Es ist zu berücksichtigen, dass auch nach der Planungsperiode noch Erträge für die Landverkäufe folgen.

Verwaltungsvermögen

Die in den Bereichen Hochbauten, Sachgüter, Strassen, Abwasser und Wasser vorgesehenen Sanierungen sind mit optimalem Planverlauf gerechnet. In der Planungsphase sind in diesen Bereichen Nettoinvestitionen / Sanierungen von total Fr. 41'182'000.00 vorgesehen. Im Bereich Abwasser fallen für das Projekt ARA Seeland Süd Fr. 5'829'000.00 für den Leitungsbau nach Murten und den Rück- und Umbau der Anlage in Kerzers an. Die restliche Finanzierung wird über den Verband ARA Seeland Süd abgewickelt.

	2026	2027	2028	2029	2030
Verwaltungsliegenschaften	101'000	3'845'000	0	0	0
Kauf Vordere Gasse 7	0	0	750'000	0	0
Sanierung Kugelfang Kerzers	0	0	200'000	0	0
Zivilschutzanlage (Licht)	56'000	0	0	0	0
Primarschule Hardware	0	0	180'000	0	0
Schulraumplanung	45'000	90'000	45'000	0	0
Orientierungsschule Hardware	0	140'000	0	0	0
Schulanlagen Niederriedstr.	0	0	0	50'000	0
Schulhaus Vordere Gasse	0	0	0	200'000	0
Schulhaus Schmittengässli	140'000	150'000	0	0	0
Sporthalle Schmittengässli	625'000	120'000	0	0	0
Spielplatz Vordere Gasse	430'000	0	0	0	0
Seelandhalle	0	0	640'000	0	200'000
Erli	540'000	0	0	0	0
Investitionsbeiträge an GNS	285'000	400'000	400'000	400'000	400'000
Strassen/Plätze/Werkhof	1'694'000	4'040'000	5'995'000	2'235'000	2'109'000
Wasserversorgung	731'000	818'000	960'000	578'000	770'000
Abwasserbeseitigung	4'074'000	2'382'000	445'000	1'293'000	834'000
Raumordnung	0	100'000	150'000	0	0

3 Entwicklung Steuerhaushalt

Die Rechnung des Finanzplanes weist folgende jährlichen Ergebnisse aus:

	2026	2027	2028	2029	2030
Gewinn / Verlust (-)	3'521'374	8'103'344	-667'326	-617'212	-973'461

Die dargestellten Ergebnisse basieren auf den Berechnungen mit der Steueranlage von 79 %.

In den Prognosejahren 2026 und 2027 werden dank Aufwertungen von Industrieland (Landverkäufe) voraussichtlich Ertragsüberschüsse im Steuerhaushalt anfallen. Ab 2028 muss mit Aufwandüberschüssen gerechnet werden.

4 Entwicklung Eigenkapital

Aufgrund der erwarteten Ergebnisse in den Prognosejahren wird sich das Eigenkapital bis 2030 um Fr. 5'845'345 erhöhen.

	2026	2027	2028	2029	2030
Eigenkapital	47'663'889	55'767'233	55'099'907	54'482'695	53'509'234

Das vorhandene Eigenkapital erhöht sich aufgrund der prognostizierten Ergebnisse im Steuerhaushalt.

5 Entwicklung Spezialfinanzierungen

Feuerwehr

Nach der Gründung des Feuerwehrverbandes See wird der Bereich Feuerwehr nicht mehr als Spezialfinanzierung geführt. Der vorhandene Fonds kann bis zu dessen kompletter Auflösung für die anfallenden Kosten des Verbandes verwendet werden. Voraussichtlich wird dieser Fonds im Jahr 2026 aufgebraucht. Im Anschluss werden die Kosten für den Bereich Feuerwehr dem Steuerhaushalt belastet.

Wasserversorgung

Dieser Bereich wird in den kommenden Jahren bei gleichbleibender Kosten- und Gebührenstruktur mit jährlichen Unterdeckungen von bis zu Fr. 101'100.00 abschliessen. Die Höhe des Rechnungsausgleichs Wasser wird sich entsprechend verringern und am Ende der Planungsperiode bei rund Fr. 2'460'000.00 liegen.

	2026	2027	2028	2029	2030
Ergebnis laufende Rechnung	-32'629	-49'364	-66'348	-83'588	-101'088
Rechnungsausgleich Wasser	2'760'760	2'711'396	2'645'048	2'561'460	2'460'372

Abwasserentsorgung

Dieser Bereich wird in den kommenden Jahren bei gleichbleibender Kosten- und Gebührenstruktur mit Unterdeckungen von bis zu Fr. 391'500.00 abschliessen. Die Höhe des Rechnungsausgleichs Abwasser wird sich entsprechend verringern und am Ende der Planungsperiode bei rund Fr. 1'781'000.00 liegen. Die Entwicklung im Bereich Abwasser muss genau beobachtet werden. Mit zunehmenden Investitionskosten und Abschreibungen müssen Massnahmen angegangen werden. (Anpassung Gebühren)

	2026	2027	2028	2029	2030
Ergebnis laufende Rechnung	-200'468	-321'243	-342'330	-363'732	-391'456
Rechnungsausgleich Abwasser	3'200'522	2'879'279	2'536'949	2'173'217	1'781'761

Abfallentsorgung

Dieser Bereich wird in den kommenden Jahren bei gleichbleibender Kosten- und Gebührenstruktur mit jährlichen Unterdeckungen von bis zu Fr. 45'000.00 abschliessen. Die Höhe des Rechnungsausgleichs Abfallbeseitigung wird sich entsprechend verringern und am Ende der Planungsperiode bei rund Fr. 251'000.00 liegen.

	2026	2027	2028	2029	2030
Ergebnis laufende Rechnung	-32'956	-35'781	-38'648	-41'559	-44'513
Rechnungsausgleich Abfall	412'093	376'312	337'664	296'105	251'592

6 Schlussfolgerungen

In den Prognosejahren 2026 und 2027 wird die Aufwertung und der Verkauf von sämtlichem Bauland in den Gebieten Stöckenteilen und Kreuzmatte angenommen, was zu Ertragsüberschüssen führt. Grundsätzlich zeigen die Prognosen jedoch auf, dass sich die finanzielle Lage der Gemeinde in den kommenden Jahren sowohl aufgrund von Mehrbelastungen in der Erfolgsrechnung als auch infolge geplanter Investitionen verschlechtern wird.

Es lässt sich jedoch festhalten, dass die Gemeinde bei der Projektplanung optimistisch und mit gutem Projektverlauf rechnet. Wirft man einen Blick auf die vergangenen Jahre, konnten aufgrund äusserer Faktoren nie alle Projekte wie geplant realisiert werden.

Der Gemeinderat und die Verwaltung schenken der weiteren Entwicklung der Rahmenbedingungen (Investitionstätigkeit und nicht beeinflussbare Faktoren) die nötige Aufmerksamkeit. Ein besonderes Augenmerk wird auf die Abwasserentsorgung gelegt.

Kerzers, 27. Oktober 2025

Gemeinderat Kerzers



Andrea Kaufmann
Gemeindepräsidentin



Jörg Bönzli
Gemeinderat Ressort Finanzen

Finanzverwaltung Kerzers



Marc Kaltenrieder
Finanzverwalter

Planbilanz		Bilanz	Planbilanz	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan
		2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
1	Aktiven	104'699'852.76	112'547'084.11	115'877'890.11	127'940'300.11	127'819'952.11	127'777'084.11	128'511'549.11
10	Finanzvermögen	40'406'442.47	42'514'442.47	39'446'445.47	41'817'245.47	34'438'245.47	31'990'245.47	31'990'245.47
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	1'111'526.47	1'111'526.47	1'111'526.47	1'111'526.47	1'111'526.47	1'111'526.47	1'111'526.47
1000	Kasse	6'898.60	6'898.60	6'898.60	6'898.60	6'898.60	6'898.60	6'898.60
10000	Hauptkassen	6'898.60	6'898.60	6'898.60	6'898.60	6'898.60	6'898.60	6'898.60
10000.00	Kasse Finanzverwaltung	4'597.65	4'597.65	4'597.65	4'597.65	4'597.65	4'597.65	4'597.65
10000.01	Kasse zentraler Empfang	2'300.95	2'300.95	2'300.95	2'300.95	2'300.95	2'300.95	2'300.95
1001	Post	1'049'314.37	1'049'314.37	1'049'314.37	1'049'314.37	1'049'314.37	1'049'314.37	1'049'314.37
10010	Post-Geschäftskonto	1'049'314.37	1'049'314.37	1'049'314.37	1'049'314.37	1'049'314.37	1'049'314.37	1'049'314.37
10010.00	Postfinace PC 17-2506-5	1'049'314.37	1'049'314.37	1'049'314.37	1'049'314.37	1'049'314.37	1'049'314.37	1'049'314.37
1002	Bank	55'313.50	55'313.50	55'313.50	55'313.50	55'313.50	55'313.50	55'313.50
10020	Bankkontokorrente	11'813.05	11'813.05	11'813.05	11'813.05	11'813.05	11'813.05	11'813.05
10020.00	FKB 13 16 087.503-01	6'250.65	6'250.65	6'250.65	6'250.65	6'250.65	6'250.65	6'250.65
10020.01	FKB 30 01 760.663-08	5'562.40	5'562.40	5'562.40	5'562.40	5'562.40	5'562.40	5'562.40
10021	Weitere Bankkonten	43'500.45	43'500.45	43'500.45	43'500.45	43'500.45	43'500.45	43'500.45
10021.00	UBS 272-393624.01C	38'078.35	38'078.35	38'078.35	38'078.35	38'078.35	38'078.35	38'078.35
10021.01	BEKB CH58 0079 0016 9773 4019 3	31.75	31.75	31.75	31.75	31.75	31.75	31.75
10021.02	FKB 13 50 478.183-06 Soz.D.	5'390.35	5'390.35	5'390.35	5'390.35	5'390.35	5'390.35	5'390.35
101	Forderungen	10'225'188.74	10'225'188.74	10'225'188.74	10'225'188.74	10'225'188.74	10'225'188.74	10'225'188.74
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	3'803'574.58	3'803'574.58	3'803'574.58	3'803'574.58	3'803'574.58	3'803'574.58	3'803'574.58
10100	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	3'802'913.38	3'802'913.38	3'802'913.38	3'802'913.38	3'802'913.38	3'802'913.38	3'802'913.38
10100.00	Debitoren	3'629'641.08	3'629'641.08	3'629'641.08	3'629'641.08	3'629'641.08	3'629'641.08	3'629'641.08
10100.01	Debitoren Kehricht	257'472.30	257'472.30	257'472.30	257'472.30	257'472.30	257'472.30	257'472.30

Planbilanz		Bilanz	Planbilanz	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan
		2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
10100.99	Wertberichtigung auf Forderungen (Delkredere)	-84'200.00	-84'200.00	-84'200.00	-84'200.00	-84'200.00	-84'200.00	-84'200.00
10101	Forderungen Verrechnungssteuer	661.20	661.20	661.20	661.20	661.20	661.20	661.20
10101.00	Forderungen Verrechnungssteuer	606.45	606.45	606.45	606.45	606.45	606.45	606.45
10101.01	Forderungen Verrechnungssteuer	54.75	54.75	54.75	54.75	54.75	54.75	54.75
1012	Steuerforderungen	6'254'092.87	6'254'092.87	6'254'092.87	6'254'092.87	6'254'092.87	6'254'092.87	6'254'092.87
10120	Forderungen allgemeine Gemeindesteuern	6'254'092.87	6'254'092.87	6'254'092.87	6'254'092.87	6'254'092.87	6'254'092.87	6'254'092.87
10120.00	Forderungen allgemeine Gemeindesteuern	3'802'233.42	3'802'233.42	3'802'233.42	3'802'233.42	3'802'233.42	3'802'233.42	3'802'233.42
10120.01	Forderungen allgemeine Gemeindesteuern Vorjahre	2'752'859.45	2'752'859.45	2'752'859.45	2'752'859.45	2'752'859.45	2'752'859.45	2'752'859.45
10120.99	Wertberichtigung auf Gemeindesteuern (Delkredere)	-301'000.00	-301'000.00	-301'000.00	-301'000.00	-301'000.00	-301'000.00	-301'000.00
1019	Übrige Forderungen	167'521.29	167'521.29	167'521.29	167'521.29	167'521.29	167'521.29	167'521.29
10192	MWST-Vorsteuerguthaben	167'521.29	167'521.29	167'521.29	167'521.29	167'521.29	167'521.29	167'521.29
10192.10	Debitor MWST Wasserversorgung - ER	7'500.67	7'500.67	7'500.67	7'500.67	7'500.67	7'500.67	7'500.67
10192.11	Debitor MWST Wasserversorgung - IR	261.61	261.61	261.61	261.61	261.61	261.61	261.61
10192.20	Debitor MWST Abwasserbeseitigung - ER	20'052.40	20'052.40	20'052.40	20'052.40	20'052.40	20'052.40	20'052.40
10192.21	Debitor MWST Abwasserbeseitigung - IR	38'079.63	38'079.63	38'079.63	38'079.63	38'079.63	38'079.63	38'079.63
10192.30	Debitor MWST Abfallbeseitigung - ER	13'871.19	13'871.19	13'871.19	13'871.19	13'871.19	13'871.19	13'871.19
10192.40	Debitor MWST Sportanlage Erli - ER	7'055.56	7'055.56	7'055.56	7'055.56	7'055.56	7'055.56	7'055.56
10192.41	Debitor MWST Sportanlage Erli - IR	80'700.23	80'700.23	80'700.23	80'700.23	80'700.23	80'700.23	80'700.23
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	285'945.82	285'945.82	285'945.82	285'945.82	285'945.82	285'945.82	285'945.82
1041	Sach- und übriger Betriebsaufwand	270'080.69	270'080.69	270'080.69	270'080.69	270'080.69	270'080.69	270'080.69
10410	RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	270'080.69	270'080.69	270'080.69	270'080.69	270'080.69	270'080.69	270'080.69
10410.00	Rechnungsabgrenzung Sach- und übriger Betriebsaufwand	270'080.69	270'080.69	270'080.69	270'080.69	270'080.69	270'080.69	270'080.69
1042	Steuern	15'736.80	15'736.80	15'736.80	15'736.80	15'736.80	15'736.80	15'736.80
10420	RA Steuern	15'736.80	15'736.80	15'736.80	15'736.80	15'736.80	15'736.80	15'736.80
10420.01	RA Steuern	15'736.80	15'736.80	15'736.80	15'736.80	15'736.80	15'736.80	15'736.80

Planbilanz		Bilanz	Planbilanz	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan
		2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
1044	Finanzaufwand / Finanzertrag	128.33	128.33	128.33	128.33	128.33	128.33	128.33
10440	RA Finanzaufwand / Finanzertrag	128.33	128.33	128.33	128.33	128.33	128.33	128.33
10440.00	Rechnungsabgrenzung Finanzaufwand	128.33	128.33	128.33	128.33	128.33	128.33	128.33
107	Finanzanlagen	80'137.00	80'137.00	80'137.00	80'137.00	80'137.00	80'137.00	80'137.00
1070	Aktien und Anteilscheine	80'137.00	80'137.00	80'137.00	80'137.00	80'137.00	80'137.00	80'137.00
10700	Aktien	80'137.00	80'137.00	80'137.00	80'137.00	80'137.00	80'137.00	80'137.00
10700.00	Aktien	80'137.00	80'137.00	80'137.00	80'137.00	80'137.00	80'137.00	80'137.00
108	Sachanlagen FV	28'703'644.44	30'811'644.44	27'743'647.44	30'114'447.44	22'735'447.44	20'287'447.44	20'287'447.44
1080	Grundstücke FV	28'437'146.65	28'437'146.65	22'473'646.65	24'844'446.65	17'465'446.65	15'017'446.65	15'017'446.65
10800	Grundstücke FV	20'272'636.65	20'272'636.65	14'309'136.65	16'679'936.65	9'300'936.65	6'852'936.65	6'852'936.65
10800.00	Baugrundstücke des Finanzvermögens	20'272'636.65	20'272'636.65	14'309'136.65	16'679'936.65	9'300'936.65	6'852'936.65	6'852'936.65
10801	Grundstücke FV mit Baurechten	8'164'510.00	8'164'510.00	8'164'510.00	8'164'510.00	8'164'510.00	8'164'510.00	8'164'510.00
10801.00	Baugrundstücke des Finanzvermögens mit Baurecht	8'164'510.00	8'164'510.00	8'164'510.00	8'164'510.00	8'164'510.00	8'164'510.00	8'164'510.00
1084	Gebäude FV		2'108'000.00	5'270'000.00	5'270'000.00	5'270'000.00	5'270'000.00	5'270'000.00
10840	Gebäude FV		2'108'000.00	5'270'000.00	5'270'000.00	5'270'000.00	5'270'000.00	5'270'000.00
10840.01	Gebäude FV		2'108'000.00	5'270'000.00	5'270'000.00	5'270'000.00	5'270'000.00	5'270'000.00
1087	Anlagen im Bau FV	266'497.79	266'497.79	0.79	0.79	0.79	0.79	0.79
10870	Anlagen im Bau FV	266'497.79	266'497.79	0.79	0.79	0.79	0.79	0.79
10870.01	Anlagen im Bau FV	266'497.79	266'497.79	0.79	0.79	0.79	0.79	0.79
14	Verwaltungsvermögen	64'293'410.29	70'032'641.64	76'431'444.64	86'123'054.64	93'381'706.64	95'786'838.64	96'521'303.64
140	Sachanlagen VV	50'445'283.58	50'578'102.15	54'403'301.15	62'917'553.15	70'032'038.15	72'528'739.15	73'392'401.15
1400	Grundstücke VV	359'467.60	359'467.60	359'467.60	359'467.60	1'109'467.60	1'109'467.60	1'109'467.60

Planbilanz		Bilanz	Planbilanz	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan
		2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
14000	Allgemeiner Haushalt	359'467.60	359'467.60	359'467.60	359'467.60	1'109'467.60	1'109'467.60	1'109'467.60
14000.00	Grundstücke des Verwaltungsvermögens	359'467.60	359'467.60	359'467.60	359'467.60	359'467.60	359'467.60	359'467.60
14000.01	Grundstücke allgemeiner Haushalt					750'000.00	750'000.00	750'000.00
1401	Strassen / Verkehrswege VV	7'078'786.85	7'000'865.34	6'830'410.34	7'001'870.34	10'533'830.34	11'795'790.34	12'956'056.34
14010	Allgemeiner Haushalt	7'078'786.85	7'000'865.34	6'830'410.34	7'001'870.34	10'533'830.34	11'795'790.34	12'956'056.34
14010.00	Strassen	8'780'886.84	8'860'886.84	8'860'886.84	9'210'886.84	13'035'886.84	14'670'886.84	16'337'886.84
14010.99	Wertberichtigung (kumulierte Abschreibungen) Strassen und Verkehrswege	-1'702'099.99	-1'860'021.50	-2'030'476.50	-2'209'016.50	-2'502'056.50	-2'875'096.50	-3'381'830.50
1403	Tiefbauten VV	10'618'539.24	11'042'790.96	12'150'135.96	13'418'125.96	14'086'315.96	15'202'379.96	16'405'918.96
14031	Wasserwerk	3'497'706.62	3'885'419.83	4'291'548.83	4'865'769.83	5'522'290.83	5'780'560.83	6'333'577.83
14031.00	Wasserversorgung	4'080'975.44	4'526'975.44	4'986'975.44	5'626'975.44	6'366'975.44	6'724'975.44	7'387'975.44
14031.99	WB Tiefbauten Wasserwerk	-583'268.82	-641'555.61	-695'426.61	-761'205.61	-844'684.61	-944'414.61	-1'054'397.61
14032	Abwasserbeseitigung	7'120'832.62	7'157'371.13	7'858'587.13	8'552'356.13	8'564'025.13	9'421'819.13	10'072'341.13
14032.00	Abwasserbeseitigung	8'699'065.18	8'840'065.18	9'640'065.18	10'440'065.18	10'590'065.18	11'588'065.18	12'401'065.18
14032.99	WB Tiefbauten Abwasserbeseitigung	-1'578'232.56	-1'682'694.05	-1'781'478.05	-1'887'709.05	-2'026'040.05	-2'166'246.05	-2'328'724.05
1404	Hochbauten VV	24'636'212.45	23'852'699.50	23'472'492.50	23'232'887.50	22'610'821.50	20'985'894.50	19'076'299.50
14040	Allgemeiner Haushalt	24'636'212.45	23'852'699.50	23'472'492.50	23'232'887.50	22'610'821.50	20'985'894.50	19'076'299.50
14040.00	Hochbauten des Verwaltungsvermögens	40'924'870.33	41'534'225.84	42'450'746.84	43'671'965.84	44'617'869.84	44'564'307.84	44'388'568.84
14040.99	WB Hochbauten allgemeiner Haushalt	-16'288'657.88	-17'681'526.34	-18'978'254.34	-20'439'078.34	-22'007'048.34	-23'578'413.34	-25'312'269.34
1405	Waldungen	274'264.00	274'264.00	274'264.00	274'264.00	274'264.00	274'264.00	274'264.00
14050	Allgemeiner Haushalt	274'264.00	274'264.00	274'264.00	274'264.00	274'264.00	274'264.00	274'264.00
14050.00	Waldungen	274'264.00	274'264.00	274'264.00	274'264.00	274'264.00	274'264.00	274'264.00
1406	Mobilien VV	485'314.91	323'316.22	170'832.22	183'239.22	234'640.22	83'244.22	-357'303.78
14060	Allgemeiner Haushalt	485'314.91	323'316.22	170'832.22	183'239.22	234'640.22	83'244.22	-357'303.78
14060.00	Fahrzeuge	571'181.15	571'181.15	571'181.15	571'181.15	571'181.15	571'181.15	571'181.15

Planbilanz		Bilanz	Planbilanz	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan
		2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
14060.01	Mobilien, Maschinen	97'766.35	97'766.35	97'766.35	97'766.35	97'766.35	97'766.35	97'766.35
14060.02	Informatikmaterial	427'390.57	427'390.57	427'390.57	567'390.57	747'390.57	747'390.57	747'390.57
14060.99	WB Mobilien allgemeiner Haushalt	-611'023.16	-773'021.85	-925'505.85	-1'053'098.85	-1'181'697.85	-1'333'093.85	-1'773'641.85
1407	Anlagen im Bau VV	6'992'698.53	7'724'698.53	11'145'698.53	18'447'698.53	21'182'698.53	23'077'698.53	23'927'698.53
14070	Allgemeiner Haushalt	5'370'623.46	6'241'623.46	8'507'623.46	14'792'623.46	16'732'623.46	17'832'623.46	18'274'623.46
14070.10	Anlagen im Bau, Strassen / Verkehrswege allgemeiner Haushalt	1'432'884.91	2'303'884.91	3'997'884.91	6'437'884.91	7'537'884.91	8'637'884.91	9'079'884.91
14070.40	Anlagen im Bau, Hochbauten allgemeiner Haushalt	3'937'738.55	3'937'738.55	4'509'738.55	8'354'738.55	9'194'738.55	9'194'738.55	9'194'738.55
14071	Wasserwerk	669'274.23	490'274.23	841'274.23	1'099'274.23	1'399'274.23	1'699'274.23	1'886'274.23
14071.30	Anlagen im Bau, Tiefbauten Wasserwerk	669'274.23	490'274.23	841'274.23	1'099'274.23	1'399'274.23	1'699'274.23	1'886'274.23
14072	Abwasserbeseitigung	952'800.84	992'800.84	1'796'800.84	2'555'800.84	3'050'800.84	3'545'800.84	3'766'800.84
14072.30	Anlagen im Bau, Tiefbauten Abwasserbeseitigung	952'800.84	992'800.84	1'796'800.84	2'555'800.84	3'050'800.84	3'545'800.84	3'766'800.84
142	Immaterielle Anlagen VV	477'800.12	409'351.19	335'071.19	406'122.19	482'173.19	338'279.19	194'330.19
1429	Übrige immaterielle Anlagen	477'800.12	409'351.19	335'071.19	406'122.19	482'173.19	338'279.19	194'330.19
14290	Allgemeiner Haushalt	398'063.03	349'548.38	295'258.38	386'243.38	482'228.38	358'213.38	234'198.38
14290.00	Ortsplanung (OP)	990'152.05	1'040'152.05	1'085'152.05	1'275'152.05	1'470'152.05	1'470'152.05	1'470'152.05
14290.99	WB übrige immaterielle Anlagen allgemeiner Haushalt	-592'089.02	-690'603.67	-789'893.67	-888'908.67	-987'923.67	-1'111'938.67	-1'235'953.67
14292	Abwasserbeseitigung	79'737.09	59'802.81	39'812.81	19'878.81	-55.19	-19'934.19	-39'868.19
14292.00	Genereller Entwässerungsplan (GEP)	199'342.76	199'342.76	199'342.76	199'342.76	199'342.76	199'342.76	199'342.76
14292.99	WB Übrige Immaterielle Anlagen Abwasserbeseitigung	-119'605.67	-139'539.95	-159'529.95	-179'463.95	-199'397.95	-219'276.95	-239'210.95
144	Darlehen VV	1'281'995.00	1'281'995.00	1'281'995.00	1'281'995.00	1'281'995.00	1'281'995.00	1'281'995.00
1442	Darlehen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	1'281'995.00	1'281'995.00	1'281'995.00	1'281'995.00	1'281'995.00	1'281'995.00	1'281'995.00
14420	Allgemeiner Haushalt	1'281'995.00	1'281'995.00	1'281'995.00	1'281'995.00	1'281'995.00	1'281'995.00	1'281'995.00
14420.00	Rückzahlbare Darlehen an Gemeindeverbände	1'281'995.00	1'281'995.00	1'281'995.00	1'281'995.00	1'281'995.00	1'281'995.00	1'281'995.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	439'070.51	432'083.18	432'083.18	432'083.18	432'083.18	432'083.18	432'083.18

Planbilanz		Bilanz	Planbilanz	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan
		2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
1454	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen	439'070.51	432'083.18	432'083.18	432'083.18	432'083.18	432'083.18	432'083.18
14540	Allgemeiner Haushalt	439'070.51	432'083.18	432'083.18	432'083.18	432'083.18	432'083.18	432'083.18
14540.00	Aktienkapital SAIDEF	158'686.50	158'686.50	158'686.50	158'686.50	158'686.50	158'686.50	158'686.50
14540.02	Beteiligung Forst Galm	280'384.01	280'384.01	280'384.01	280'384.01	280'384.01	280'384.01	280'384.01
14540.99	WB Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen allgemeiner Haushalt		-6'987.33	-6'987.33	-6'987.33	-6'987.33	-6'987.33	-6'987.33
146	Investitionsbeiträge	11'649'261.08	17'331'110.12	19'978'994.12	21'085'301.12	21'153'417.12	21'205'742.12	21'220'494.12
1462	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	8'307'381.35	8'497'230.39	8'475'114.39	8'558'421.39	8'626'537.39	8'678'862.39	8'693'614.39
14620	Allgemeiner Haushalt	3'677'473.70	3'931'308.59	4'097'104.59	4'367'802.59	4'623'309.59	4'863'025.59	5'086'300.59
14620.02	Investitionsbeiträge an WBU	105'363.00	105'363.00	105'363.00	105'363.00	105'363.00	105'363.00	105'363.00
14620.03	Investitionsbeiträge an GNS	3'962'456.54	4'362'456.54	4'647'456.54	5'047'456.54	5'447'456.54	5'847'456.54	6'247'456.54
14620.99	WB Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände allgemeiner Haushalt	-390'345.84	-536'510.95	-655'714.95	-785'016.95	-929'509.95	-1'089'793.95	-1'266'518.95
14622	Abwasserbeseitigung	4'629'907.65	4'565'921.80	4'378'009.80	4'190'618.80	4'003'227.80	3'815'836.80	3'607'313.80
14622.01	Investitionsbeiträge Abwasserbeseitigung an Gemeinden und Gemeindeverbände	5'357'543.89	5'357'543.89	5'357'543.89	5'357'543.89	5'357'543.89	5'357'543.89	5'357'543.89
14622.99	WB Investitionsbeiträge Abwasserbeseitigung an Gemeinden und Gemeindeverbände	-727'636.24	-791'622.09	-979'534.09	-1'166'925.09	-1'354'316.09	-1'541'707.09	-1'750'230.09
1469	Investitionsbeiträge an Anlagen im Bau	3'341'879.73	8'833'879.73	11'503'879.73	12'526'879.73	12'526'879.73	12'526'879.73	12'526'879.73
14692	Abwasserbeseitigung	3'341'879.73	8'833'879.73	11'503'879.73	12'526'879.73	12'526'879.73	12'526'879.73	12'526'879.73
14692.01	Investitionsbeiträge an Anlagen im Bau Abwasserbeseitigung	3'341'879.73	8'833'879.73	11'503'879.73	12'526'879.73	12'526'879.73	12'526'879.73	12'526'879.73
2	Passiven	-104'699'852.76	-112'547'084.11	-115'877'890.11	-127'940'300.11	-127'819'952.11	-127'777'084.11	-128'511'549.11
20	Fremdkapital	-38'531'773.33	-47'695'704.68	-48'205'635.68	-52'911'244.68	-54'290'187.68	-56'156'652.68	-59'186'414.68
200	Laufende Verbindlichkeiten	-4'030'091.81	-4'030'091.81	-4'030'091.81	-4'030'091.81	-4'030'091.81	-4'030'091.81	-4'030'091.81
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	-2'720'923.45	-2'720'923.45	-2'720'923.45	-2'720'923.45	-2'720'923.45	-2'720'923.45	-2'720'923.45

Planbilanz		Bilanz	Planbilanz	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan
		2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
20000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	-2'698'686.65	-2'698'686.65	-2'698'686.65	-2'698'686.65	-2'698'686.65	-2'698'686.65	-2'698'686.65
20000.00	Kreditoren	-2'635'466.70	-2'635'466.70	-2'635'466.70	-2'635'466.70	-2'635'466.70	-2'635'466.70	-2'635'466.70
20000.01	Kreditoren Gutscheine Gewerbe Kerzers	-34'685.90	-34'685.90	-34'685.90	-34'685.90	-34'685.90	-34'685.90	-34'685.90
20000.02	Kreditoren Ref. Kirchengemeinde Kerzers Steuern	-28'534.05	-28'534.05	-28'534.05	-28'534.05	-28'534.05	-28'534.05	-28'534.05
20001	Kreditoren Sozial- und Personalversicherungen	-22'236.80	-22'236.80	-22'236.80	-22'236.80	-22'236.80	-22'236.80	-22'236.80
20001.00	Kreditor AHV/IV/EO/ALV*	-22'604.36	-22'604.36	-22'604.36	-22'604.36	-22'604.36	-22'604.36	-22'604.36
20001.01	Abrechnungskonto FAK*	-4'317.79	-4'317.79	-4'317.79	-4'317.79	-4'317.79	-4'317.79	-4'317.79
20001.02	Kreditor Pensionskasse BVG*	6'208.00	6'208.00	6'208.00	6'208.00	6'208.00	6'208.00	6'208.00
20001.03	Abrechnungskonto UVG*	-1'624.70	-1'624.70	-1'624.70	-1'624.70	-1'624.70	-1'624.70	-1'624.70
20001.04	Abrechnungskonto UVGZ*	102.05	102.05	102.05	102.05	102.05	102.05	102.05
2001	Kontokorrente mit Dritten	-888'670.27	-888'670.27	-888'670.27	-888'670.27	-888'670.27	-888'670.27	-888'670.27
20010	Kontokorrente mit Dritten, Allgemein	-888'670.27	-888'670.27	-888'670.27	-888'670.27	-888'670.27	-888'670.27	-888'670.27
20010.01	Kontokorrent mit Kanton	-888'670.27	-888'670.27	-888'670.27	-888'670.27	-888'670.27	-888'670.27	-888'670.27
2002	Steuern	-168'260.04	-168'260.04	-168'260.04	-168'260.04	-168'260.04	-168'260.04	-168'260.04
20022	Steuerschulden MWST	-168'260.04	-168'260.04	-168'260.04	-168'260.04	-168'260.04	-168'260.04	-168'260.04
20022.01	MWST-Umsatzsteuer Wasserversorgung	-23'102.18	-23'102.18	-23'102.18	-23'102.18	-23'102.18	-23'102.18	-23'102.18
20022.11	MWST-Umsatzsteuer Abwasserbeseitigung	-104'351.69	-104'351.69	-104'351.69	-104'351.69	-104'351.69	-104'351.69	-104'351.69
20022.21	MWST-Umsatzsteuer Abfallbeseitigung	-36'111.68	-36'111.68	-36'111.68	-36'111.68	-36'111.68	-36'111.68	-36'111.68
20022.31	MWST-Umsatzsteuer Sportanlage Erli	-4'495.84	-4'495.84	-4'495.84	-4'495.84	-4'495.84	-4'495.84	-4'495.84
20022.50	Kreditor MWST Schwimmbad	-198.65	-198.65	-198.65	-198.65	-198.65	-198.65	-198.65
2005	Interne Kontokorrente	-252'238.05	-252'238.05	-252'238.05	-252'238.05	-252'238.05	-252'238.05	-252'238.05
20052	Abrechnungskonten übrige Steuern	3.60	3.60	3.60	3.60	3.60	3.60	3.60
20052.00	Abrechnungskonten Quellensteuer*	3.60	3.60	3.60	3.60	3.60	3.60	3.60
20053	Abrechnungskonten Löhne	-5'886.75	-5'886.75	-5'886.75	-5'886.75	-5'886.75	-5'886.75	-5'886.75
20053.01	Abrechnungskonto Lohnverarbeitung	-5'886.75	-5'886.75	-5'886.75	-5'886.75	-5'886.75	-5'886.75	-5'886.75

Planbilanz		Bilanz	Planbilanz	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan
		2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
20055	Weitere Abrechnungskonten	-246'354.90	-246'354.90	-246'354.90	-246'354.90	-246'354.90	-246'354.90	-246'354.90
20055.00	Durchlaufkonto	-291'889.95	-291'889.95	-291'889.95	-291'889.95	-291'889.95	-291'889.95	-291'889.95
20055.02	Durchlaufkonto Moosgärten Nord Grünstreifen	45'535.05	45'535.05	45'535.05	45'535.05	45'535.05	45'535.05	45'535.05
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-6'000'000.00						
2014	Kurzfristiger Anteil langfristiger Verbindlichkeiten	-6'000'000.00						
20144	Kurzfristiger Anteil von langfristigen Darlehen	-6'000'000.00						
20144.01	Kurzfristiger Anteil von langfristigen Darlehen	-6'000'000.00						
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	-567'455.70	-567'455.70	-567'455.70	-567'455.70	-567'455.70	-567'455.70	-567'455.70
2041	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-439'147.92	-439'147.92	-439'147.92	-439'147.92	-439'147.92	-439'147.92	-439'147.92
20410	RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	-439'147.92	-439'147.92	-439'147.92	-439'147.92	-439'147.92	-439'147.92	-439'147.92
20410.00	Rechnungsabgrenzung Sach- und Betriebsaufwand	-439'147.92	-439'147.92	-439'147.92	-439'147.92	-439'147.92	-439'147.92	-439'147.92
2044	Finanzaufwand / Finanzertrag	-128'307.78	-128'307.78	-128'307.78	-128'307.78	-128'307.78	-128'307.78	-128'307.78
20440	RA Finanzaufwand / Finanzertrag	-128'307.78	-128'307.78	-128'307.78	-128'307.78	-128'307.78	-128'307.78	-128'307.78
20440.00	Rechnungsabgrenzung Finanzaufwand / Finanzertrag	-128'307.78	-128'307.78	-128'307.78	-128'307.78	-128'307.78	-128'307.78	-128'307.78
205	Kurzfristige Rückstellungen	-199'949.40	-199'949.40	-199'949.40	-199'949.40	-199'949.40	-199'949.40	-199'949.40
2050	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	-200'432.85	-200'432.85	-200'432.85	-200'432.85	-200'432.85	-200'432.85	-200'432.85
20500	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	-200'432.85	-200'432.85	-200'432.85	-200'432.85	-200'432.85	-200'432.85	-200'432.85
20500.00	Kurzfristige Rückstellungen Mehrarbeitszeit-/ Ferien MA	-200'432.85	-200'432.85	-200'432.85	-200'432.85	-200'432.85	-200'432.85	-200'432.85
2051	Kurzfristige Rückstellungen für andere Ansprüche des Personals	483.45	483.45	483.45	483.45	483.45	483.45	483.45
20510	Kurzfristige Rückstellungen für andere Ansprüche des Personals	483.45	483.45	483.45	483.45	483.45	483.45	483.45
20510.00	Kurzfristige Rückstellungen 13. Monatslohn*	483.45	483.45	483.45	483.45	483.45	483.45	483.45

Planbilanz		Bilanz	Planbilanz	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan
		2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-25'876'886.82	-41'040'818.17	-41'550'749.17	-46'256'358.17	-47'635'301.17	-49'501'766.17	-52'531'528.17
2064	Darlehen, Schuldscheine	-21'568'397.00	-36'674'909.67	-37'198'434.67	-41'921'824.67	-43'143'864.67	-44'537'392.67	-47'691'393.67
20640	Langfristige Darlehen	-21'568'397.00	-36'674'909.67	-37'198'434.67	-41'921'824.67	-43'143'864.67	-44'537'392.67	-47'691'393.67
20640.00	Kommunalkredit Austria 11-26 (2.07%)	-5'000'000.00	-5'000'000.00					
20640.07	Staat Freiburg 15-30 (0.0%)	-1'068'397.00	-890'397.00	-712'397.00	-534'397.00	-356'397.00	-178'397.00	
20640.10	SUVA 20 - 28 (0.11%)	-2'000'000.00	-2'000'000.00	-2'000'000.00	-2'000'000.00			
20640.11	SUVA 20 - 30 (0.35%)	-2'000'000.00	-2'000'000.00	-2'000'000.00	-2'000'000.00	-2'000'000.00	-2'000'000.00	
20640.12	SUVA 21 - 31 (0.54 %)	-2'000'000.00	-2'000'000.00	-2'000'000.00	-2'000'000.00	-2'000'000.00	-2'000'000.00	-2'000'000.00
20640.13	Freiburger Kantonalbank 21-31 (0.52%)	-2'000'000.00	-2'000'000.00	-2'000'000.00	-2'000'000.00	-2'000'000.00	-2'000'000.00	-2'000'000.00
20640.14	SUVA 24 -32 (1.56%)	-3'000'000.00	-3'000'000.00	-3'000'000.00	-3'000'000.00	-3'000'000.00	-3'000'000.00	-3'000'000.00
20640.15	Postfinance 24 - 29 (1.12%)	-2'000'000.00	-2'000'000.00	-2'000'000.00	-2'000'000.00	-2'000'000.00		
20640.16	Freib. Kantonalbank 24-28 (1.03%)	-2'500'000.00	-2'500'000.00	-2'500'000.00	-2'500'000.00			
20640.17	Freib. Kantonalbank 25 - 33 (1.10%)		-2'500'000.00	-2'500'000.00	-2'500'000.00	-2'500'000.00	-2'500'000.00	-2'500'000.00
20640.18	Swissquote Bank AG 25-27 (0.472%)		-3'000'000.00	-3'000'000.00				
20640.19	PostFinance 2025 -2029 (0.61%)		-3'000'000.00	-3'000'000.00	-3'000'000.00	-3'000'000.00		
20640.20	PostFinance 2025 - 2030 (0.68%)		-3'000'000.00	-3'000'000.00	-3'000'000.00	-3'000'000.00	-3'000'000.00	-3'000'000.00
20640.90	neue Darlehen		-3'784'512.67	-9'486'037.67	-17'387'427.67	-23'287'467.67	-29'858'995.67	-35'191'393.67
2068	Passivierte Investitionsbeiträge	-4'308'489.82	-4'365'908.50	-4'352'314.50	-4'334'533.50	-4'491'436.50	-4'964'373.50	-4'840'134.50
20680	Passivierte Investitionsbeiträge vom Bund						-250'000.00	-237'500.00
20680.01	Passivierte Investitionsbeiträge vom Bund allgemeiner Haushalt						-250'000.00	-237'500.00
20681	Passivierte Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten						-250'000.00	-237'500.00
20681.01	Passivierte Investitionsbeiträge vom Kanton allgemeiner Haushalt						-250'000.00	-237'500.00
20687	Passivierte Investitionsbeiträge von privaten Haushalten	-4'308'489.82	-4'365'908.50	-4'352'314.50	-4'334'533.50	-4'491'436.50	-4'464'373.50	-4'365'134.50
20687.01	Passivierte InvBeiträge von priv. Haushalt allg HH					-180'000.00	-175'500.00	-171'000.00
20687.10	Passivierte Investitionsbeiträge von privaten Haushalten Wasserwerk	-3'045'386.59	-3'125'386.59	-3'205'386.59	-3'285'386.59	-3'365'386.59	-3'445'386.59	-3'525'386.59
20687.20	Passivierte Investitionsbeiträge von privaten Haushalten Abwasserbeseitigung	-4'274'126.10	-4'474'126.10	-4'674'126.10	-4'874'126.10	-5'074'126.10	-5'274'126.10	-5'474'126.10
20687.99	WB Anschlussgebühren	3'011'022.87	3'233'604.19	3'527'198.19	3'824'979.19	4'128'076.19	4'430'639.19	4'805'378.19

Planbilanz		Bilanz	Planbilanz	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan
		2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
208	Langfristige Rückstellungen	-1'695'516.60	-1'695'516.60	-1'695'516.60	-1'695'516.60	-1'695'516.60	-1'695'516.60	-1'695'516.60
2088	Langfristige Rückstellungen der Investitionsrechnung	-1'695'516.60	-1'695'516.60	-1'695'516.60	-1'695'516.60	-1'695'516.60	-1'695'516.60	-1'695'516.60
20880	Langfristige Rückstellungen für Sachanlagen der Investitionsrechnung	-1'695'516.60	-1'695'516.60	-1'695'516.60	-1'695'516.60	-1'695'516.60	-1'695'516.60	-1'695'516.60
20880.01	Rückstellungen der Investitionsrechnung	-1'695'516.60	-1'695'516.60	-1'695'516.60	-1'695'516.60	-1'695'516.60	-1'695'516.60	-1'695'516.60
209	Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	-161'873.00	-161'873.00	-161'873.00	-161'873.00	-161'873.00	-161'873.00	-161'873.00
2092	Verbindlichkeiten gegenüber Legaten und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im FK	-156'482.65	-156'482.65	-156'482.65	-156'482.65	-156'482.65	-156'482.65	-156'482.65
20920	Verbindlichkeiten gegenüber Legaten und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im FK	-156'482.65	-156'482.65	-156'482.65	-156'482.65	-156'482.65	-156'482.65	-156'482.65
20920.00	Reubi-Hurni Fonds	-100'000.00	-100'000.00	-100'000.00	-100'000.00	-100'000.00	-100'000.00	-100'000.00
20920.01	Schwab Lydia Fonds	-56'482.65	-56'482.65	-56'482.65	-56'482.65	-56'482.65	-56'482.65	-56'482.65
2093	Verbindlichkeiten gegenüber übrigen zweckgebundenen Fremdmitteln	-5'390.35	-5'390.35	-5'390.35	-5'390.35	-5'390.35	-5'390.35	-5'390.35
20930	Verbindlichkeiten gegenüber übrigen zweckgebundenen Fremdmitteln	-5'390.35	-5'390.35	-5'390.35	-5'390.35	-5'390.35	-5'390.35	-5'390.35
20930.01	Fonds Sozialdienst	-5'390.35	-5'390.35	-5'390.35	-5'390.35	-5'390.35	-5'390.35	-5'390.35
29	Eigenkapital	-66'168'079.43	-64'851'379.43	-67'672'254.43	-75'029'055.43	-73'529'764.43	-71'620'431.43	-69'325'134.43
290	Spezialfinanzierungen im EK	-14'997'837.82	-15'064'637.82	-15'380'021.82	-15'540'478.82	-15'615'513.82	-15'230'392.82	-14'815'556.82
2900	Spezialfinanzierungen im EK	-14'997'837.82	-15'064'637.82	-15'380'021.82	-15'540'478.82	-15'615'513.82	-15'230'392.82	-14'815'556.82
29001	Spezialfinanzierung Wasserwerk	-4'396'141.06	-4'588'241.06	-4'819'295.06	-5'026'367.06	-5'204'078.06	-5'350'163.06	-5'487'149.06
29001.00	Spezialfinanzierung Wasserversorgung - Werterhalt	-1'552'351.82	-1'794'851.82	-2'058'534.82	-2'314'970.82	-2'559'029.82	-2'788'702.82	-3'026'776.82
29001.01	Spezialfinanzierung Wasserversorgung - Rechnungsausgleich	-2'843'789.24	-2'793'389.24	-2'760'760.24	-2'711'396.24	-2'645'048.24	-2'561'460.24	-2'460'372.24
29002	Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung	-10'128'448.21	-10'031'348.21	-10'148'634.21	-10'137'800.21	-10'073'772.21	-9'584'125.21	-9'076'816.21
29002.00	Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung - Werterhalt	-6'409'757.90	-6'630'357.90	-6'948'111.90	-7'258'520.90	-7'536'822.90	-7'410'907.90	-7'295'054.90

Planbilanz		Bilanz	Planbilanz	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan
		2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
29002.01	Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung - Rechnungsausgleich	-3'718'690.31	-3'400'990.31	-3'200'522.31	-2'879'279.31	-2'536'949.31	-2'173'217.31	-1'781'761.31
29003	Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung	-473'248.55	-445'048.55	-412'092.55	-376'311.55	-337'663.55	-296'104.55	-251'591.55
29003.00	Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung	-473'248.55	-445'048.55	-412'092.55	-376'311.55	-337'663.55	-296'104.55	-251'591.55
291	Fonds im Eigenkapital	-573'077.65	-202'377.65	-93'494.65	-93'494.65	-93'494.65	-93'494.65	-93'494.65
2910	Fonds im EK	-573'077.65	-202'377.65	-93'494.65	-93'494.65	-93'494.65	-93'494.65	-93'494.65
29100	Fonds im EK	-573'077.65	-202'377.65	-93'494.65	-93'494.65	-93'494.65	-93'494.65	-93'494.65
29100.01	Feuerwehrfonds	-479'583.36	-108'883.36	-0.36	-0.36	-0.36	-0.36	-0.36
29100.02	Ersatzabgaben für Parkplätze	-30'000.00	-30'000.00	-30'000.00	-30'000.00	-30'000.00	-30'000.00	-30'000.00
29100.04	Reserve GFO	-63'094.29	-63'094.29	-63'094.29	-63'094.29	-63'094.29	-63'094.29	-63'094.29
29100.06	Ersatzabgaben für Spielplätze	-400.00	-400.00	-400.00	-400.00	-400.00	-400.00	-400.00
295	Aufwertungsreserve (Einführung HRM2)	-6'348'849.42	-5'441'849.42	-4'534'849.42	-3'627'849.42	-2'720'849.42	-1'813'849.42	-906'849.42
2950	Aufwertungsreserve	-6'348'849.42	-5'441'849.42	-4'534'849.42	-3'627'849.42	-2'720'849.42	-1'813'849.42	-906'849.42
29500	Übrige Verwaltungsvermögen	-6'348'849.42	-5'441'849.42	-4'534'849.42	-3'627'849.42	-2'720'849.42	-1'813'849.42	-906'849.42
29500.00	Verwaltungsvermögen, allgemeiner Haushalt	-6'292'692.87	-5'385'692.87	-4'478'692.87	-3'571'692.87	-2'664'692.87	-1'757'692.87	-850'692.87
29500.01	Aufwertungsreserve übrige Anlagen	-56'156.55	-56'156.55	-56'156.55	-56'156.55	-56'156.55	-56'156.55	-56'156.55
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	-44'248'314.54	-44'142'514.54	-47'663'888.54	-55'767'232.54	-55'099'906.54	-54'482'694.54	-53'509'233.54
2990	Jahresergebnis	-5'717'749.93	105'800.00	-3'521'374.00	-8'103'344.00	667'326.00	617'212.00	973'461.00
29900	Jahresergebnis	-5'717'749.93	105'800.00	-3'521'374.00	-8'103'344.00	667'326.00	617'212.00	973'461.00
29900.00	Jahresergebnis	-5'717'749.93	105'800.00	-3'521'374.00	-8'103'344.00	667'326.00	617'212.00	973'461.00
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	-38'530'564.61	-44'248'314.54	-44'142'514.54	-47'663'888.54	-55'767'232.54	-55'099'906.54	-54'482'694.54
29990	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	-38'530'564.61	-44'248'314.54	-44'142'514.54	-47'663'888.54	-55'767'232.54	-55'099'906.54	-54'482'694.54
29990.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	-38'530'564.61	-44'248'314.54	-44'142'514.54	-47'663'888.54	-55'767'232.54	-55'099'906.54	-54'482'694.54

Kennzahlen	Rechnung 2024	Basis Budget 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030
Kennzahlen							
Nettoschuld I (Nettovermögen = -)	6'183'158.96	-815'353.71	-4'406'875.71	-6'759'465.71	-15'360'505.71	-19'202'033.71	-22'356'034.71
Fremdkapital	-38'531'773.33	-47'695'704.68	-48'205'635.68	-52'911'244.68	-54'290'187.68	-56'156'652.68	-59'186'414.68
passivierte Investitionsbeiträge	-4'308'489.82	-4'365'908.50	-4'352'314.50	-4'334'533.50	-4'491'436.50	-4'964'373.50	-4'840'134.50
Finanzvermögen	40'406'442.47	42'514'442.47	39'446'445.47	41'817'245.47	34'438'245.47	31'990'245.47	31'990'245.47
Nettoschuld II (Nettovermögen = -)	-7'904'224.47	-898'724.47	2'692'797.53	5'045'387.53	13'646'427.53	17'487'955.53	20'641'956.53
Verwaltungsvermögen	64'293'410.29	70'032'641.64	76'431'444.64	86'123'054.64	93'381'706.64	95'786'838.64	96'521'303.64
Darlehen	1'281'995.00	1'281'995.00	1'281'995.00	1'281'995.00	1'281'995.00	1'281'995.00	1'281'995.00
Darlehen, Grundkapitalien	439'070.51	432'083.18	432'083.18	432'083.18	432'083.18	432'083.18	432'083.18
passivierte Investitionsbeiträge	-4'308'489.82	-4'365'908.50	-4'352'314.50	-4'334'533.50	-4'491'436.50	-4'964'373.50	-4'840'134.50
Eigenkapital	-66'168'079.43	-64'851'379.43	-67'672'254.43	-75'029'055.43	-73'529'764.43	-71'620'431.43	-69'325'134.43
Einwohner	5'500.00	5'550.00	5'600.00	5'625.00	5'650.00	5'675.00	5'700.00
Nettoschuld I pro Einwohner	1'124.21	-146.91	-786.94	-1'201.68	-2'718.67	-3'383.62	-3'922.11
Nettoschuld II pro Einwohner	-1'437.13	-161.93	480.86	896.96	2'415.30	3'081.58	3'621.40
Nettoverschuldungsquotient (NS / FE)	-37.43	4.64	24.18	35.96	79.47	96.64	109.23
Nettoschuld I (NS)	6'183'158.96	-815'353.71	-4'406'875.71	-6'759'465.71	-15'360'505.71	-19'202'033.71	-22'356'034.71
Fiskalertrag (FE)	-16'519'490.28	-17'560'000.00	-18'223'400.00	-18'796'752.00	-19'328'703.00	-19'868'632.00	-20'466'663.00
Selbstfinanzierungsgrad (SF / NI)	-66.46	-11.52	-55.45	-78.07	-8.82	-12.87	-18.18
Selbstfinanzierung (SF)	-6'736'828.99	-912'500.00	-4'835'884.00	-9'434'630.00	-860'864.00	-611'908.00	-784'260.00
Nettoinvestitionen (NI)	10'137'317.96	7'918'000.00	8'721'000.00	12'085'000.00	9'765'000.00	4'756'000.00	4'313'000.00
Kapitaldienstanteil (KD / LE)	-6.10	-8.78	-6.59	-6.19	-8.90	-9.22	-10.92
Kapitaldienst (KD)	1'933'951.14	2'481'500.00	2'159'426.00	2'355'320.00	2'666'581.00	2'854'204.00	3'464'411.00
Laufender Ertrag (LE)	-31'716'019.08	-28'256'100.00	-32'764'387.00	-38'025'303.00	-29'950'728.00	-30'971'332.00	-31'715'620.00
Zinsbelastungsanteil (NZA / LE)	-0.27	-0.89	-0.78	-0.73	-1.03	-1.08	-1.22
Nettozinsaufwand (NZA)	85'299.29	251'300.00	254'300.00	278'491.00	307'426.00	333'963.00	385'854.00
Laufender Ertrag (LE)	-31'716'019.08	-28'256'100.00	-32'764'387.00	-38'025'303.00	-29'950'728.00	-30'971'332.00	-31'715'620.00
Selbstfinanzierungsanteil (SF / LE)	21.24	3.23	14.76	24.81	2.87	1.98	2.47
Selbstfinanzierung (SF)	-6'736'828.99	-912'500.00	-4'835'884.00	-9'434'630.00	-860'864.00	-611'908.00	-784'260.00
Laufender Ertrag (LE)	-31'716'019.08	-28'256'100.00	-32'764'387.00	-38'025'303.00	-29'950'728.00	-30'971'332.00	-31'715'620.00
Investitionsanteil (BI / GA)	31.58	24.42	25.53	31.60	27.33	16.50	13.89
Bruttoinvestitionen (BI)	10'745'959.86	8'198'000.00	9'001'000.00	12'365'000.00	10'225'000.00	5'536'000.00	4'593'000.00
Gesamtausgaben (GA)	34'028'083.13	33'566'500.00	35'260'910.00	39'135'214.00	37'416'044.00	33'551'366.00	33'070'011.00
Bruttoverschuldungsanteil (BS / LE)	99.63	144.06	125.83	120.85	157.51	156.81	163.08
Bruttoschulden (BS)	-31'598'488.81	-40'705'001.48	-41'228'526.48	-45'951'916.48	-47'173'956.48	-48'567'484.48	-51'721'485.48
Laufender Ertrag (LE)	-31'716'019.08	-28'256'100.00	-32'764'387.00	-38'025'303.00	-29'950'728.00	-30'971'332.00	-31'715'620.00

Funktionale Gliederung		Rechnung	Budget	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan
		2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	101'569.35	66'000.00	101'000.00	3'845'000.00	750'000.00		
02	Allgemeine Dienste	101'569.35	66'000.00	101'000.00	3'845'000.00	750'000.00		
029	Verwaltungsliegenschaften	101'569.35	66'000.00	101'000.00	3'845'000.00	750'000.00		
0290	Gemeindehäuser Burgstatt/Moosgasse	7'204.11	66'000.00	101'000.00	3'845'000.00			
5040.00	Hochbauten	7'204.11	66'000.00	101'000.00	3'845'000.00			
INV00270	Burgstatthäuser Totalsanierung Lüftung	2'422.60						
INV00275	Ausbau Verwaltung Moosgasse 2	2'517.05			3'845'000.00			
INV00325	Sanierung Beleuchtung Gemeindeverwaltung	2'264.46	66'000.00	101'000.00				
0291	Kinder- und Jugendhaus	93'916.90						
5040.00	Hochbauten	93'916.90						
INV00236	Kinder- und Jugendhaus Vordere Gasse 5	93'916.90						
0295	Liegenschaften Verwaltungsvermögen	448.34				750'000.00		
5000.00	Kauf Grundstück					750'000.00		
INV00306	Erwerb Vordere Gasse 7					750'000.00		
5040.00	Hochbauten	448.34						
INV00326	Sanierung Beleuchtung Bibliothek / Ofenhaus	372.26						
INV00327	Sanierung Beleuchtung Chutzenhütte + Waldhütte	64.96						
INV00328	Sanierung Beleuchtung Ofenhaus Fräschelsgasse	11.12						
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	1'260.96		56'000.00		200'000.00		
15	Feuerwehr	508.40						
150	Feuerwehr	508.40						
1500	Feuerwehr Gemeinde	508.40						
5040.00	Hochbauten	508.40						

Funktionale Gliederung		Rechnung	Budget	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan
		2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
INV00329	Sanierung Beleuchtung Feuerwehrmagazin	508.40						
16	Verteidigung	752.56		56'000.00		200'000.00		
161	Militärische Verteidigung					200'000.00		
1610	Militärische Verteidigung					200'000.00		
5040.00	Hochbauten					200'000.00		
INV00349	Sanierung Kugelfang Schiessanlage Kerzers					200'000.00		
162	Zivile Verteidigung	752.56		56'000.00				
1620	Zivilschutz	752.56		56'000.00				
5040.00	Bau von Zivilschutzräumen	752.56		56'000.00				
INV00330	Sanierung Beleuchtung Zivilschutzanlage Schmittengässli	752.56		56'000.00				
2	BILDUNG	3'772'233.84	591'000.00	810'000.00	500'000.00	225'000.00	250'000.00	
21	Obligatorische Schule	3'772'233.84	591'000.00	810'000.00	500'000.00	225'000.00	250'000.00	
212	Primarschule II	232'521.47	50'000.00	45'000.00	90'000.00	225'000.00		
2120	Primarschule II	232'521.47	50'000.00	45'000.00	90'000.00	225'000.00		
5060.00	Kauf Mobiliar	232'521.47				180'000.00		
INV00312	IT Neubeschaffung Primarschule	232'521.47						
INV00347	PS Kerzers Anschaffung Hardware					180'000.00		
5290.00	Schulraumplanung		50'000.00	45'000.00	90'000.00	45'000.00		
INV00307	Schulraumplanung		50'000.00	45'000.00	90'000.00	45'000.00		
213	Orientierungsschule				140'000.00			
2130	Orientierungsschule				140'000.00			
5060.00	Kauf Mobilien				140'000.00			

Funktionale Gliederung		Rechnung	Budget	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan
		2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
INV00295	OS Kerzers Anschaffung Hardware 1 to 1				140'000.00			
217	Schulliegenschaften	3'539'712.37	541'000.00	765'000.00	270'000.00		250'000.00	
2170	Schulhaus Kreuzberg	408'859.81						
5040.00	Hochbauten	408'859.81						
INV00305	Kindergarten Kreuzberg Sanierung	406'959.63						
INV00331	Sanierung Beleuchtung Schulhaus Kreuzberg	1'900.18						
2171	Schulhaus Niederriedstrasse	1'965.72	66'000.00				50'000.00	
5040.00	Hochbauten	1'965.72	66'000.00				50'000.00	
INV00277	Schulanlage Niederriedstrasse Anschl. Wärmeverbund						50'000.00	
INV00332	Sanierung Beleuchtung Schulhaus Niederried	1'965.72	66'000.00					
2172	Schulhaus Vordere Gasse	4'317.68					200'000.00	
5040.00	Hochbauten	4'317.68					200'000.00	
INV00276	Schulanlage Vordere Gasse Anschl. Wärmeverbund						200'000.00	
INV00333	Sanierung Beleuchtung Schulhaus Vordere Gasse	4'317.68						
2173	Schulhaus Schmittengässli	11'167.88	310'000.00	140'000.00	150'000.00			
5040.00	Hochbauten	11'167.88	310'000.00	140'000.00	150'000.00			
INV00278	Schulanlage OS (inkl. Turnh.) Anschl. Wärmeverbund				150'000.00			
INV00334	Sanierung Beleuchtung Orientierungsschule	11'167.88	310'000.00	140'000.00				
2174	Sporthalle Schmittengässli	4'439.72	165'000.00	625'000.00	120'000.00			
5040.00	Hochbauten	4'439.72	165'000.00	625'000.00	120'000.00			
INV00279	Renovation Sporthalle Schmittengässli			490'000.00				
INV00280	Renovation Küche ZSA Schmittengässli				120'000.00			
INV00335	Sanierung Beleuchtung Sporthalle Schmittengässli	2'532.08	86'000.00					
INV00340	Sanierung Beleuchtung Sportplatz Schmittengässli	1'907.64		135'000.00				
INV00343	Sportplatz Schmittengässli Bewässerung		79'000.00					

Funktionale Gliederung		Rechnung	Budget	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan
		2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
2175	Schulhaus Providurium Schulhausstrasse	3'108'961.56						
5040.00	Hochbauten	3'114'934.56						
INV00020	PS/KIGA Providurium	3'114'934.56						
6310.00	Kantonaler Subventionsbeitrag	-5'973.00						
INV00020	PS/KIGA Providurium	-5'973.00						
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	1'524'491.55	650'000.00	970'000.00		640'000.00		200'000.00
32	Kultur, übriges	7'374.59	250'000.00	430'000.00		640'000.00		200'000.00
329	Kultur, n.a.g.	7'374.59	250'000.00	430'000.00		640'000.00		200'000.00
3290	Kultur, n.a.g.		250'000.00	430'000.00				
5090.00	Übrige Sachanlagen		250'000.00	430'000.00				
INV00294	Spielplatz Vordere Gasse		250'000.00	430'000.00				
3293	Seelandhalle	7'374.59				640'000.00		200'000.00
5040.00	Hochbauten	7'374.59				640'000.00		200'000.00
INV00034	Energetische Sanierung Seelandhalle	5'999.55				640'000.00		
INV00336	Sanierung Beleuchtung Seelandhalle	1'375.04						
INV00348	Seelandhalle erneuerung Bühnenbeleuchtung							200'000.00
34	Sport und Freizeit	1'517'116.96	400'000.00	540'000.00				
341	Sport	1'488'704.16	400'000.00	540'000.00				
3412	Erli	1'488'704.16	400'000.00	540'000.00				
5040.00	Hochbauten	1'534'957.61	400'000.00	540'000.00				
INV00274	Kunstrassenfeld Erli	1'511'222.49						
INV00313	Areal Erli überarbeiten, Dach Garderobe		400'000.00	400'000.00				
INV00337	Sanierung Beleuchtung Garderobengebäude Erli	120.36						

Funktionale Gliederung		Rechnung	Budget	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan
		2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
INV00341	Sanierung Beleuchtung Sportplatz Erli Trainingsfeld + Waldplatz	23'614.76		140'000.00				
6140.00	Rückerstattungen Dritter für Investitionen in Hochbauten	-46'253.45						
INV00274	Kunstrasenfeld Erli	-46'253.45						
342	Freizeit	28'412.80						
3420	Freizeit	28'412.80						
5040.00	Hochbauten	28'412.80						
INV00304	Burgstattpark	28'412.80						
4	GESUNDHEIT	1'224'510.50	400'000.00	285'000.00	400'000.00	400'000.00	400'000.00	400'000.00
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	1'224'510.50	400'000.00	285'000.00	400'000.00	400'000.00	400'000.00	400'000.00
412	Kranken, Alters- und Pflegeheime	1'224'510.50	400'000.00	285'000.00	400'000.00	400'000.00	400'000.00	400'000.00
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	1'224'510.50	400'000.00	285'000.00	400'000.00	400'000.00	400'000.00	400'000.00
5620.00	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	1'224'510.50	400'000.00	285'000.00	400'000.00	400'000.00	400'000.00	400'000.00
INV00043	GNS Anteil Investitionskosten	1'224'510.50	400'000.00	285'000.00	400'000.00	400'000.00	400'000.00	400'000.00
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	675'062.54	3'314'000.00	1'694'000.00	4'040'000.00	5'995'000.00	2'235'000.00	2'109'000.00
61	Strassenverkehr	675'062.54	3'314'000.00	1'694'000.00	4'040'000.00	5'995'000.00	2'235'000.00	2'109'000.00
615	Gemeindestrassen	675'062.54	3'314'000.00	1'694'000.00	4'040'000.00	5'995'000.00	2'235'000.00	2'109'000.00
6150	Gemeindestrassen	457'259.75	3'314'000.00	1'694'000.00	2'790'000.00	4'745'000.00	2'235'000.00	2'109'000.00
5010.00	Strassenbeleuchtung, Erneuerung		280'000.00		350'000.00			
INV00299	Strassenlampen ern. Wechsel rest auf LED		280'000.00		350'000.00			
5010.01	Strassenbau, Planungskredit	457'259.75	3'034'000.00	1'694'000.00	2'440'000.00	4'925'000.00	2'735'000.00	2'109'000.00
INV00070	Kreuzbergstrasse, Planungskredit	36'303.05						
INV00071	Stöckenteilen 2. Etappe, Strasse u. Gehweg	232'553.30						

Funktionale Gliederung		Rechnung	Budget	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan
		2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
INV00072	BLU Kreuzmatte, Strasse					1'500'000.00		
INV00075	Moosgasse	3'000.20				1'100'000.00	1'100'000.00	
INV00078	Moosgartenrain/Seelandweg	62'140.85						
INV00080	Tempo 30 Zonen				150'000.00			
INV00081	Allmendstrasse - Neumatt	52'003.65						
INV00083	Stöckenteilen 2. Etappe Privatstrasse	51'551.10						
INV00084	PWI - Flurwegeunterhalt					500'000.00	500'000.00	
INV00088	Vorflut Grosser Kanal Flurwegsan	617.30						
INV00256	Moosgasse Kreisel	1'701.75	1'829'000.00	915'000.00	915'000.00			
INV00260	Seelandhalle Parkplatz	11'383.45	825'000.00					
INV00261	Kreuzbergstrasse			525'000.00	525'000.00			
INV00264	Bernstrasse						380'000.00	380'000.00
INV00286	Herresrain/Kirchgässli	6'005.10	300'000.00	254'000.00				
INV00289	Hintere Gasse Trottoir							900'000.00
INV00300	Kreuzbergstrasse Erschliessung Kreuzb.-Mühlenrain					200'000.00		
INV00309	Parkplatz Viehplatz Bahnhofplatz					125'000.00	125'000.00	
INV00316	Treitenstrasse		80'000.00					
INV00317	Langsamverkehrsrouten Unterwerk					1'500'000.00		
INV00318	Moosgärten Süd / Gümmlistrasse						130'000.00	387'000.00
INV00319	Hohlegasse						500'000.00	
INV00345	Wilergasse oberer Teil							442'000.00
INV00346	Stöckenteilen 3. Etappe, Strasse				850'000.00			
6110.00	Rückerstattungen Dritter für Investitionen in Strassen / Verkehrswege					-180'000.00		
INV00072	BLU Kreuzmatte, Strasse					-180'000.00		
6300.00	Investitionsbeiträge vom Bund						-250'000.00	
INV00084	PWI - Flurwegeunterhalt						-250'000.00	
6310.00	Kantonaler Subventionsbeitrag						-250'000.00	
INV00084	PWI - Flurwegeunterhalt						-250'000.00	
6151	Werkhof	133.84			1'250'000.00	1'250'000.00		

Funktionale Gliederung		Rechnung	Budget	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan
		2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
5040.00	Hochbauten	133.84			1'250'000.00	1'250'000.00		
INV00271	Erweiterung Werkhof				1'250'000.00	1'250'000.00		
INV00338	Sanierung Beleuchtung Werkhof	133.84						
6155	Parkplätze	217'668.95						
5040.00	Hochbauten	292'668.95						
INV00298	Veloständer Bahnhof	292'668.95						
6350.00	Investitionsbeiträge private Unternehmungen	-75'000.00						
INV00298	Veloständer Bahnhof	-75'000.00						
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	2'838'189.22	6'887'000.00	4'805'000.00	3'300'000.00	1'555'000.00	1'871'000.00	1'604'000.00
71	Wasserversorgung	206'647.67	596'000.00	731'000.00	818'000.00	960'000.00	578'000.00	770'000.00
710	Wasserversorgung	206'647.67	596'000.00	731'000.00	818'000.00	960'000.00	578'000.00	770'000.00
7101	Wasserversorgung - Gemeindebetrieb	206'647.67	596'000.00	731'000.00	818'000.00	960'000.00	578'000.00	770'000.00
5031.01	Erneuerung Wasserleitungen	296'808.22	676'000.00	811'000.00	898'000.00	1'040'000.00	658'000.00	850'000.00
INV00136	WV Kerzersmoos-Leitung				180'000.00			
INV00139	WV Moosgasse	4'221.49				300'000.00	300'000.00	
INV00145	WV Stöckenteilen 2. Etappe	161'910.30						
INV00251	WV Erneuerung Dorfbrunnen / Brunnenleitung	8'575.32	230'000.00					
INV00255	WV Treitenstrasse	122'101.11						
INV00263	WV Kreuzbergstrasse			460'000.00	460'000.00			
INV00266	WV Bernstrasse						150'000.00	150'000.00
INV00268	WV Moosgärten Süd / Gümmlistrasse						38'000.00	113'000.00
INV00288	WV Herresrain/Kirchgässli		330'000.00	293'000.00				
INV00291	WV Hintere Gasse Trottoir							400'000.00
INV00292	WV Kreuzmatte					400'000.00		
INV00302	WV Kreuzbergstrasse Erschliessung Kreuzb.-Mühlenrain					340'000.00		
INV00314	WV Kreisel Moosgasse		116'000.00	58'000.00	58'000.00			
INV00320	WV Hohlegasse						170'000.00	

Funktionale Gliederung		Rechnung	Budget	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan
		2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
INV00345	Wilergasse oberer Teil							187'000.00
INV00346	Stöckenteilen 3. Etappe, Strasse				200'000.00			
5031.03	Renovation Wasserreservoir	67'217.95						
INV00148	Reservoir: Sanierung Dürrenmatte	67'217.95						
6370.00	Anschlussgebühren private Haushalte	-157'378.50	-80'000.00	-80'000.00	-80'000.00	-80'000.00	-80'000.00	-80'000.00
INV00154	Anschlussgebühren WV	-157'378.50	-80'000.00	-80'000.00	-80'000.00	-80'000.00	-80'000.00	-80'000.00
72	Abwasserbeseitigung	2'631'472.33	6'291'000.00	4'074'000.00	2'382'000.00	445'000.00	1'293'000.00	834'000.00
720	Abwasserbeseitigung	2'631'472.33	6'291'000.00	4'074'000.00	2'382'000.00	445'000.00	1'293'000.00	834'000.00
7201	Abwasserbeseitigung - Gemeindebetrieb	2'631'472.33	6'291'000.00	4'074'000.00	2'382'000.00	445'000.00	1'293'000.00	834'000.00
5032.00	Erneuerung Kanalisationen	685'844.59	999'000.00	1'604'000.00	1'559'000.00	645'000.00	1'493'000.00	1'034'000.00
INV00184	AW Moosgasse	11'157.48				495'000.00	495'000.00	
INV00189	AW Stöckenteilen 2. Etappe	661'895.25						
INV00258	AW Spittelgässli	50.05						
INV00262	AW Kreuzbergstrasse			800'000.00	800'000.00			
INV00265	AW Bernstrasse						200'000.00	200'000.00
INV00267	AW Moosgärten Süd / Gümistrasse						38'000.00	113'000.00
INV00287	AW Herresrain/Kirchgässli	6'309.71	440'000.00	465'000.00				
INV00290	AW Hintere Gasse Trottoir							500'000.00
INV00301	AW Kreuzbergstrasse Erschliessung Kreuzb.-Mühlenrain					150'000.00		
INV00303	AW Neumatte-Gerbeackerstrasse Trennsystem						500'000.00	
INV00311	Zustandserhebung AW - Netz		141'000.00	130'000.00				
INV00315	AW Kreisel Moosgasse	6'432.10	418'000.00	209'000.00	209'000.00			
INV00321	AW Hohlegasse						260'000.00	
INV00345	Wilergasse oberer Teil							221'000.00
INV00346	Stöckenteilen 3. Etappe, Strasse				550'000.00			
5620.00	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	2'269'664.69	5'492'000.00	2'670'000.00	1'023'000.00			
INV00196	ARA Kerzers - Anschlussleitung Murten/Rückbau/Leitungen	2'269'664.69	5'492'000.00	2'670'000.00	1'023'000.00			

Funktionale Gliederung		Rechnung	Budget	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan
		2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
6370.00	Anschlussgebühren private Haushalte	-324'036.95	-200'000.00	-200'000.00	-200'000.00	-200'000.00	-200'000.00	-200'000.00
INV00201	Kanalisationsanschlussgebühren	-324'036.95	-200'000.00	-200'000.00	-200'000.00	-200'000.00	-200'000.00	-200'000.00
77	Übriger Umweltschutz	69.22						
771	Friedhof und Bestattung	69.22						
7710	Friedhof	69.22						
5040.00	Renovation der Aufbahrungshalle	69.22						
INV00339	Sanierung Beleuchtung Friedhof / Aufbahrungshalle	69.22						
79	Raumordnung				100'000.00	150'000.00		
790	Raumordnung				100'000.00	150'000.00		
7900	Raumordnung				100'000.00	150'000.00		
5290.00	Ortsplanung (OP)				100'000.00	150'000.00		
INV00210	Ortsplanungsrevision / Leitbild				100'000.00	150'000.00		
Nettoinvestition		10'137'317.96	11'908'000.00	8'721'000.00	12'085'000.00	9'765'000.00	4'756'000.00	4'313'000.00

Mittelflussrechnung	Rechnung 2024	Basis Budget 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030
Betriebliche Tätigkeit							
Ergebnis der Erfolgsrechnung +Gewinn/-Reinverlust	5'717'749.93	-105'800.00	3'521'374.00	8'103'344.00	-667'326.00	-617'212.00	-973'461.00
+ Abschreibungen VV & Investitionsbeiträge	1'848'651.85	2'230'200.00	2'198'720.00	2'374'609.00	2'662'251.00	2'822'805.00	3'453'296.00
+ Abtragung Bilanzfehlbetrag							
+ Wertberichtigung Darlehen VV & Beteiligungen VV							
- Zu/ + Abnahme Forderungen bzw. laufende Verbindlichkeiten	755'817.73						
- Zu/ + Abnahme Vorräte & angefangene Arbeiten							
- Zu/ + Abnahme aktive Rechnungsabgrenzungen	84'614.59						
+ Verluste/ - Gewinne aus Verkauf FV bzw. Kursverluste / -Gewinne							
- Zu/ + Abnahme Beteiligungen VV	-6'247.50	6'987.33					
+ Zu/ -Abnahme laufende Verpflichtungen (KK, Kreditoren)	1'400'466.66						
+ Zu/ -Abnahme Rückstellungen	62'802.22						
+ Zu/ -Abnahme Ersatzabgaben Park-, Spielplätze	-560'000.00						
+ Zu/ -Abnahme passive Rechnungsabgrenzungen	-58'379.15						
+ Einlagen/ - Entnahmen Verpflichtungen für Spezialfinanzierungen, Fonds, Vorfinanzierungen sowie div. Reservekonten des Eigenkapitals	-28'246.37	-1'211'900.00	-590'616.00	-745'543.00	-830'965.00	-1'291'121.00	-1'320'836.00
Cash Flow / Cash Drain aus betrieblicher Tätigkeit	9'217'229.96	919'487.33	5'129'478.00	9'732'410.00	1'163'960.00	914'472.00	1'158'999.00
Investitionstätigkeit							
Ausgaben	-10'745'959.86	-8'198'000.00	-9'001'000.00	-12'365'000.00	-10'225'000.00	-5'536'000.00	-4'593'000.00
Einnahmen	608'641.90	280'000.00	280'000.00	280'000.00	460'000.00	780'000.00	280'000.00
Cash Flow / Cash Drain aus Investitionstätigkeit	-10'137'317.96	-7'918'000.00	-8'721'000.00	-12'085'000.00	-9'765'000.00	-4'756'000.00	-4'313'000.00
Finanzierungsüberschuss	-920'088.00	-6'998'512.67	-3'591'522.00	-2'352'590.00	-8'601'040.00	-3'841'528.00	-3'154'001.00
Finanzierungstätigkeit							
+Zu/ -Abnahme langfristige Finanzverbindlichkeiten	1'407'400.00	15'106'512.67	523'525.00	4'723'390.00	1'222'040.00	1'393'528.00	3'154'001.00
+Zu/ -Abnahme kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	3'000'000.00	-6'000'000.00					
+Ab/ -Zunahme langfristige Finanz- & Sachanlagen FV	-5'021'001.45	-2'108'000.00	3'067'997.00	-2'370'800.00	7'379'000.00	2'448'000.00	
+Ab/ -Zunahme kurzfristige Finanz- & Sachanlagen FV							
Cash Flow / Cash Drain aus Finanzierungstätigkeit	-613'601.45	6'998'512.67	3'591'522.00	2'352'590.00	8'601'040.00	3'841'528.00	3'154'001.00
Veränderung des Fond "Geld"	-1'533'689.45						
Check Fond "Geld"	-1'533'689.45						
Differenz							

Artengliederung		Rechnung	Budget	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan
		2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
3	Aufwand	27'833'133.88	30'441'300.00	31'322'413.00	32'001'359.00	32'697'454.00	33'667'944.00	34'768'481.00
30	Personalaufwand	5'216'687.03	5'601'500.00	5'683'343.00	5'766'370.00	5'850'638.00	5'936'173.00	6'022'981.00
300	Behörden und Kommissionen	306'533.45	331'000.00	334'750.00	338'556.00	342'419.00	346'340.00	350'320.00
3000	Löhne Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	306'533.45	331'000.00	334'750.00	338'556.00	342'419.00	346'340.00	350'320.00
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'909'418.56	4'176'500.00	4'239'151.00	4'302'739.00	4'367'280.00	4'432'790.00	4'499'279.00
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'909'418.56	4'176'500.00	4'239'151.00	4'302'739.00	4'367'280.00	4'432'790.00	4'499'279.00
303	Temporäre Arbeitskräfte	49'802.83	90'300.00	91'656.00	93'031.00	94'426.00	95'842.00	97'279.00
3030	Temporäre Arbeitskräfte	49'802.83	90'300.00	91'656.00	93'031.00	94'426.00	95'842.00	97'279.00
304	Zulagen	43'965.00	55'900.00	56'741.00	57'591.00	58'455.00	59'332.00	60'222.00
3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	43'965.00	55'900.00	56'741.00	57'591.00	58'455.00	59'332.00	60'222.00
305	Arbeitgeberbeiträge	844'827.03	879'800.00	893'045.00	906'453.00	920'058.00	933'869.00	947'881.00
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	275'137.46	298'200.00	302'684.00	307'229.00	311'841.00	316'520.00	321'271.00
3052	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	350'132.08	355'000.00	360'332.00	365'736.00	371'221.00	376'790.00	382'441.00
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	77'702.90	72'400.00	73'495.00	74'599.00	75'720.00	76'857.00	78'010.00
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichsekassen	108'115.39	117'600.00	119'376.00	121'171.00	122'991.00	124'839.00	126'713.00
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	33'739.20	36'600.00	37'158.00	37'718.00	38'285.00	38'863.00	39'446.00
309	Übriger Personalaufwand	62'140.16	68'000.00	68'000.00	68'000.00	68'000.00	68'000.00	68'000.00
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	61'221.31	65'500.00	65'500.00	65'500.00	65'500.00	65'500.00	65'500.00
3099	Übriger Personalaufwand	918.85	2'500.00	2'500.00	2'500.00	2'500.00	2'500.00	2'500.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	5'078'296.32	5'425'400.00	5'506'892.00	5'587'531.00	5'669'376.00	5'752'454.00	5'836'788.00
310	Material- und Warenaufwand	428'985.69	467'200.00	473'921.00	480'731.00	487'639.00	494'656.00	501'781.00
3100	Büromaterial	108'614.16	138'400.00	140'480.00	142'588.00	144'723.00	146'895.00	149'099.00
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	136'934.74	152'700.00	154'995.00	157'318.00	159'677.00	162'072.00	164'506.00
3102	Drucksachen, Publikationen	60'466.82	57'800.00	58'670.00	59'552.00	60'447.00	61'355.00	62'276.00
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	16'392.91	16'600.00	16'850.00	17'103.00	17'359.00	17'619.00	17'884.00
3104	Lehrmittel	10'888.76	14'700.00	14'921.00	15'145.00	15'373.00	15'604.00	15'838.00

Artengliederung		Rechnung	Budget	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan
		2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
3105	Lebensmittel	69'198.30	67'000.00	68'005.00	69'025.00	70'060.00	71'111.00	72'178.00
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	26'490.00	20'000.00	20'000.00	20'000.00	20'000.00	20'000.00	20'000.00
311	Nicht aktivierbare Anlagen	380'719.14	550'500.00	558'762.00	567'141.00	575'648.00	584'282.00	593'048.00
3110	Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	112'621.76	211'800.00	214'978.00	218'202.00	221'474.00	224'796.00	228'168.00
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	248'720.83	321'700.00	326'529.00	331'425.00	336'398.00	341'443.00	346'566.00
3113	Hardware	2'206.80	1'000.00	1'015.00	1'030.00	1'045.00	1'061.00	1'077.00
3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	17'169.75	16'000.00	16'240.00	16'484.00	16'731.00	16'982.00	17'237.00
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	512'593.88	557'500.00	565'865.00	574'353.00	582'968.00	591'711.00	600'588.00
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	512'593.88	557'500.00	565'865.00	574'353.00	582'968.00	591'711.00	600'588.00
313	Dienstleistungen und Honorare	1'645'837.25	1'725'600.00	1'753'510.00	1'779'814.00	1'806'509.00	1'833'611.00	1'861'117.00
3130	Dienstleistungen Dritter	1'433'950.08	1'407'600.00	1'430'729.00	1'452'189.00	1'473'972.00	1'496'084.00	1'518'528.00
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	47'856.10	135'000.00	137'025.00	139'080.00	141'166.00	143'283.00	145'432.00
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	7'563.75	10'500.00	10'658.00	10'818.00	10'980.00	11'145.00	11'312.00
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	18'482.30	16'200.00	16'445.00	16'691.00	16'940.00	17'195.00	17'453.00
3134	Sachversicherungsprämien	94'736.89	113'100.00	114'805.00	116'530.00	118'277.00	120'052.00	121'853.00
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	22'145.70	27'000.00	27'405.00	27'816.00	28'234.00	28'658.00	29'088.00
3137	Steuern und Abgaben	21'102.43	16'200.00	16'443.00	16'690.00	16'940.00	17'194.00	17'451.00
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	1'119'662.19	1'092'000.00	1'108'387.00	1'125'011.00	1'141'890.00	1'159'018.00	1'176'405.00
3140	Unterhalt Grundstücke	537.25	2'000.00	2'030.00	2'060.00	2'091.00	2'122.00	2'154.00
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	424'123.75	338'000.00	343'070.00	348'216.00	353'439.00	358'740.00	364'121.00
3142	Unterhalt Wasserbau	9'885.10	10'000.00	10'150.00	10'302.00	10'457.00	10'614.00	10'773.00
3143	Unterhalt Tiefbauten	262'139.90	208'600.00	211'729.00	214'905.00	218'129.00	221'401.00	224'722.00
3144	Unterhalt Hochbauten	393'168.54	502'400.00	509'942.00	517'590.00	525'357.00	533'238.00	541'239.00
3145	Unterhalt Wald	19'339.65	24'500.00	24'868.00	25'241.00	25'620.00	26'004.00	26'394.00
3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	10'468.00	6'500.00	6'598.00	6'697.00	6'797.00	6'899.00	7'002.00
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	457'823.09	487'800.00	495'127.00	502'558.00	510'096.00	517'746.00	525'514.00
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	39'125.68	63'100.00	64'048.00	65'009.00	65'984.00	66'973.00	67'979.00
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	109'628.61	93'500.00	94'908.00	96'334.00	97'779.00	99'246.00	100'734.00
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	4'000.15	42'000.00	42'630.00	43'269.00	43'918.00	44'576.00	45'245.00
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	305'068.65	289'200.00	293'541.00	297'946.00	302'415.00	306'951.00	311'556.00

Artengliederung		Rechnung	Budget	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan
		2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	119'655.84	105'200.00	106'783.00	108'385.00	110'010.00	111'661.00	113'337.00
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	67'024.59	65'200.00	66'179.00	67'171.00	68'178.00	69'200.00	70'239.00
3161	Mieten, Benützungskosten, Mobilien	52'631.25	40'000.00	40'604.00	41'214.00	41'832.00	42'461.00	43'098.00
317	Spesenentschädigungen	265'619.15	327'000.00	331'916.00	336'896.00	341'952.00	347'083.00	352'290.00
3170	Reisekosten und Spesen	119'051.65	143'900.00	146'069.00	148'262.00	150'488.00	152'747.00	155'039.00
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	146'567.50	183'100.00	185'847.00	188'634.00	191'464.00	194'336.00	197'251.00
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	146'156.45	111'200.00	111'200.00	111'200.00	111'200.00	111'200.00	111'200.00
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	68'421.08						
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	77'735.37	111'200.00	111'200.00	111'200.00	111'200.00	111'200.00	111'200.00
319	Verschiedener Betriebsaufwand	1'243.64	1'400.00	1'421.00	1'442.00	1'464.00	1'486.00	1'508.00
3199	Übriger Betriebsaufwand	1'243.64	1'400.00	1'421.00	1'442.00	1'464.00	1'486.00	1'508.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'848'651.85	2'230'200.00	2'198'720.00	2'374'609.00	2'662'251.00	2'822'805.00	3'453'296.00
330	Sachanlagen VV	1'749'636.64	2'131'600.00	2'099'430.00	2'275'594.00	2'563'236.00	2'698'790.00	3'329'281.00
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	1'749'636.64	2'131'600.00	2'099'430.00	2'275'594.00	2'563'236.00	2'698'790.00	3'329'281.00
332	Abschreibungen immaterielle Anlagen	99'015.21	98'600.00	99'290.00	99'015.00	99'015.00	124'015.00	124'015.00
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	99'015.21	98'600.00	99'290.00	99'015.00	99'015.00	124'015.00	124'015.00
34	Finanzaufwand	295'523.92	385'700.00	389'431.00	414'363.00	444'051.00	471'352.00	524'018.00
340	Zinsaufwand	238'695.52	337'000.00	340'000.00	364'191.00	393'126.00	419'663.00	471'554.00
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	1'129.05			4'191.00	2'126.00	-337.00	1'554.00
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	237'566.47	337'000.00	340'000.00	360'000.00	391'000.00	420'000.00	470'000.00
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen		2'200.00	2'233.00	2'266.00	2'300.00	2'335.00	2'370.00
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV		2'200.00	2'233.00	2'266.00	2'300.00	2'335.00	2'370.00
349	Verschiedener Finanzaufwand	56'828.40	46'500.00	47'198.00	47'906.00	48'625.00	49'354.00	50'094.00
3499	Übriger Finanzaufwand	56'828.40	46'500.00	47'198.00	47'906.00	48'625.00	49'354.00	50'094.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	799'072.95	763'200.00	784'383.00	777'136.00	764'759.00	750'373.00	758'774.00

Artengliederung		Rechnung	Budget	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan
		2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	799'072.95	763'200.00	784'383.00	777'136.00	764'759.00	750'373.00	758'774.00
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	799'072.95	763'200.00	784'383.00	777'136.00	764'759.00	750'373.00	758'774.00
36	Transferaufwand	12'760'037.08	13'955'900.00	14'680'244.00	15'001'950.00	15'226'979.00	15'855'387.00	16'093'224.00
361	Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen	6'014'907.60	6'432'500.00	6'758'991.00	6'860'376.00	6'963'283.00	7'067'732.00	7'173'751.00
3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	4'648'775.90	4'856'900.00	4'929'755.00	5'003'701.00	5'078'757.00	5'154'939.00	5'232'264.00
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	1'366'131.70	1'575'600.00	1'829'236.00	1'856'675.00	1'884'526.00	1'912'793.00	1'941'487.00
363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	6'745'129.48	7'523'400.00	7'921'253.00	8'141'574.00	8'263'696.00	8'787'655.00	8'919'473.00
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	3'447'124.25	3'668'600.00	4'131'630.00	4'193'605.00	4'256'508.00	4'320'358.00	4'385'164.00
3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	2'357'727.08	2'663'100.00	2'580'047.00	2'720'249.00	2'761'052.00	3'202'469.00	3'250'508.00
3635	Beiträge an private Unternehmungen	73'800.65	115'400.00	117'131.00	118'888.00	120'671.00	122'482.00	124'319.00
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	170'368.45	196'300.00	199'245.00	202'234.00	205'268.00	208'346.00	211'472.00
3637	Beiträge an private Haushalte	696'109.05	880'000.00	893'200.00	906'598.00	920'197.00	934'000.00	948'010.00
39	Interne Verrechnungen	1'834'864.73	2'079'400.00	2'079'400.00	2'079'400.00	2'079'400.00	2'079'400.00	2'079'400.00
391	Dienstleistungen	1'515'706.40	1'666'200.00	1'666'200.00	1'666'200.00	1'666'200.00	1'666'200.00	1'666'200.00
3910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	1'515'706.40	1'666'200.00	1'666'200.00	1'666'200.00	1'666'200.00	1'666'200.00	1'666'200.00
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	65'281.86	76'200.00	76'200.00	76'200.00	76'200.00	76'200.00	76'200.00
3930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	65'281.86	76'200.00	76'200.00	76'200.00	76'200.00	76'200.00	76'200.00
394	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	253'876.47	337'000.00	337'000.00	337'000.00	337'000.00	337'000.00	337'000.00
3940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	253'876.47	337'000.00	337'000.00	337'000.00	337'000.00	337'000.00	337'000.00
4	Ertrag	-33'550'883.81	-30'335'500.00	-34'843'787.00	-40'104'703.00	-32'030'128.00	-33'050'732.00	-33'795'020.00
40	Fiskalertrag	-16'519'490.28	-17'560'000.00	-18'223'400.00	-18'796'752.00	-19'328'703.00	-19'868'632.00	-20'466'663.00
400	Direkte Steuern natürliche Personen	-13'513'672.93	-14'146'000.00	-14'758'190.00	-15'279'563.00	-15'758'756.00	-16'245'137.00	-16'788'815.00
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen	-11'570'353.60	-12'266'000.00	-12'849'990.00	-13'342'740.00	-13'792'881.00	-14'249'774.00	-14'763'521.00
4001	Vermögenssteuer natürliche Personen	-1'076'627.15	-1'150'000.00	-1'167'250.00	-1'184'759.00	-1'202'530.00	-1'220'568.00	-1'238'877.00
4002	Quellensteuer natürliche Personen	-866'692.18	-730'000.00	-740'950.00	-752'064.00	-763'345.00	-774'795.00	-786'417.00

Artengliederung		Rechnung	Budget	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan
		2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
401	Direkte Steuern juristische Personen	-662'128.00	-739'000.00	-750'085.00	-761'336.00	-772'756.00	-784'346.00	-796'111.00
4010	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen	-595'348.60	-675'000.00	-685'125.00	-695'402.00	-705'833.00	-716'420.00	-727'166.00
4011	Kapitalssteuern juristische Personen	-66'779.40	-64'000.00	-64'960.00	-65'934.00	-66'923.00	-67'926.00	-68'945.00
402	Übrige Direkte Steuern	-2'313'676.60	-2'645'000.00	-2'684'675.00	-2'724'946.00	-2'765'820.00	-2'807'307.00	-2'849'417.00
4021	Grundsteuern	-1'195'116.35	-1'160'000.00	-1'177'400.00	-1'195'061.00	-1'212'987.00	-1'231'182.00	-1'249'650.00
4022	Vermögensgewinnsteuern	-505'777.55	-780'000.00	-791'700.00	-803'576.00	-815'630.00	-827'864.00	-840'282.00
4023	Vermögensverkehrssteuern	-609'506.85	-680'000.00	-690'200.00	-700'553.00	-711'061.00	-721'727.00	-732'553.00
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern	-3'275.85	-25'000.00	-25'375.00	-25'756.00	-26'142.00	-26'534.00	-26'932.00
403	Besitz- und Aufwandsteuern	-30'012.75	-30'000.00	-30'450.00	-30'907.00	-31'371.00	-31'842.00	-32'320.00
4033	Hundesteuer	-30'012.75	-30'000.00	-30'450.00	-30'907.00	-31'371.00	-31'842.00	-32'320.00
42	Entgelte	-4'636'111.36	-4'593'400.00	-4'612'283.00	-4'631'447.00	-4'650'897.00	-4'670'641.00	-4'690'679.00
420	Ersatzabgaben	929.45						
4200	Ersatzabgaben	929.45						
421	Gebühren für Amtshandlungen	-178'492.08	-137'000.00	-139'055.00	-141'141.00	-143'258.00	-145'407.00	-147'589.00
4210	Gebühren für Amtshandlungen	-178'492.08	-137'000.00	-139'055.00	-141'141.00	-143'258.00	-145'407.00	-147'589.00
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-3'892'689.10	-3'969'100.00	-3'978'615.00	-3'988'272.00	-3'998'074.00	-4'008'024.00	-4'018'122.00
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-3'892'689.10	-3'969'100.00	-3'978'615.00	-3'988'272.00	-3'998'074.00	-4'008'024.00	-4'018'122.00
425	Erlös aus Verkäufen	-53'219.56	-44'300.00	-44'965.00	-45'641.00	-46'326.00	-47'021.00	-47'726.00
4250	Verkäufe	-53'219.56	-44'300.00	-44'965.00	-45'641.00	-46'326.00	-47'021.00	-47'726.00
426	Rückerstattungen	-503'139.67	-434'000.00	-440'513.00	-447'121.00	-453'828.00	-460'637.00	-467'547.00
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligung Dritter	-503'139.67	-434'000.00	-440'513.00	-447'121.00	-453'828.00	-460'637.00	-467'547.00
427	Bussen	-9'500.40	-9'000.00	-9'135.00	-9'272.00	-9'411.00	-9'552.00	-9'695.00
4270	Bussen	-9'500.40	-9'000.00	-9'135.00	-9'272.00	-9'411.00	-9'552.00	-9'695.00
43	Verschiedene Erträge	-5'203.20	-3'600.00	-3'655.00	-3'710.00	-3'766.00	-3'823.00	-3'880.00
430	Verschiedene betriebliche Erträge		-1'600.00	-1'624.00	-1'648.00	-1'673.00	-1'698.00	-1'723.00

Artengliederung		Rechnung	Budget	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan
		2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
4309	Übriger betrieblicher Ertrag		-1'600.00	-1'624.00	-1'648.00	-1'673.00	-1'698.00	-1'723.00
439	Übriger Ertrag	-5'203.20	-2'000.00	-2'031.00	-2'062.00	-2'093.00	-2'125.00	-2'157.00
4390	Übriger Ertrag	-5'203.20	-2'000.00	-2'031.00	-2'062.00	-2'093.00	-2'125.00	-2'157.00
44	Finanzertrag	-5'735'909.58	-926'000.00	-5'051'316.00	-9'661'548.00	-949'799.00	-957'969.00	-966'262.00
440	Zinsertrag	-153'396.23	-85'700.00	-85'700.00	-85'700.00	-85'700.00	-85'700.00	-85'700.00
4400	Zinsen flüssige Mittel	-796.50	-700.00	-700.00	-700.00	-700.00	-700.00	-700.00
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-152'599.73	-85'000.00	-85'000.00	-85'000.00	-85'000.00	-85'000.00	-85'000.00
443	Liegenschaftenertrag FV	-115'545.65	-239'400.00	-239'400.00	-239'400.00	-239'400.00	-239'400.00	-239'400.00
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV	-115'545.65	-239'400.00	-239'400.00	-239'400.00	-239'400.00	-239'400.00	-239'400.00
444	Wertberichtigungen Anlagen FV	-4'802'254.00		-4'117'500.00	-8'719'800.00			
4440	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV	-6'116.00						
4443	Wertberichtigungen Liegenschaften FV	-4'796'138.00		-4'117'500.00	-8'719'800.00			
447	Liegenschaftenertrag VV	-658'466.20	-600'900.00	-608'716.00	-616'648.00	-624'699.00	-632'869.00	-641'162.00
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-393'534.05	-360'400.00	-364'606.00	-368'875.00	-373'208.00	-377'606.00	-382'070.00
4472	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-257'840.70	-233'400.00	-236'903.00	-240'458.00	-244'066.00	-247'727.00	-251'443.00
4479	Übrige Erträge Liegenschaften VV	-7'091.45	-7'100.00	-7'207.00	-7'315.00	-7'425.00	-7'536.00	-7'649.00
449	Übriger Finanzertrag	-6'247.50						
4490	Aufwertungen VV	-6'247.50						
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-715'419.74	-1'069'100.00	-468'999.00	-616'679.00	-689'724.00	-1'135'494.00	-1'173'610.00
451	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	-715'419.74	-1'069'100.00	-468'999.00	-616'679.00	-689'724.00	-1'135'494.00	-1'173'610.00
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK	-715'419.74	-1'069'100.00	-468'999.00	-616'679.00	-689'724.00	-1'135'494.00	-1'173'610.00
46	Transferertrag	-3'196'506.42	-3'198'000.00	-3'498'734.00	-3'409'167.00	-3'421'839.00	-3'428'773.00	-3'508'526.00
460	Ertragsanteile	-477'402.40	-476'000.00	-483'140.00	-490'387.00	-497'743.00	-505'209.00	-512'787.00
4601	Anteil an Kantonserträgen und Konkordaten	-477'402.40	-476'000.00	-483'140.00	-490'387.00	-497'743.00	-505'209.00	-512'787.00

Artengliederung		Rechnung	Budget	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan
		2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
461	Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen	-1'499'261.27	-1'420'900.00	-1'420'900.00	-1'319'900.00	-1'319'900.00	-1'319'900.00	-1'319'900.00
4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-464'489.52	-366'200.00	-366'200.00	-265'200.00	-265'200.00	-265'200.00	-265'200.00
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	-1'034'771.75	-1'054'700.00	-1'054'700.00	-1'054'700.00	-1'054'700.00	-1'054'700.00	-1'054'700.00
462	Interkommunaler Finanzausgleich	-486'929.00	-437'000.00	-437'000.00	-437'000.00	-437'000.00	-437'000.00	-437'000.00
4621	Interkommunaler Finanzausgleich - Bedarfsausgleich	-199'362.00	-224'000.00	-224'000.00	-224'000.00	-224'000.00	-224'000.00	-224'000.00
4622	Interkommunaler Finanzausgleich - Ressourcenausgleich	-287'567.00	-213'000.00	-213'000.00	-213'000.00	-213'000.00	-213'000.00	-213'000.00
463	Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten	-730'288.65	-861'900.00	-861'900.00	-861'900.00	-861'900.00	-861'900.00	-861'900.00
4630	Beiträge vom Bund	-5'800.00	-5'800.00	-5'800.00	-5'800.00	-5'800.00	-5'800.00	-5'800.00
4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-273'884.60	-300'000.00	-300'000.00	-300'000.00	-300'000.00	-300'000.00	-300'000.00
4632	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-169'360.75	-170'100.00	-170'100.00	-170'100.00	-170'100.00	-170'100.00	-170'100.00
4634	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen	-26'289.25	-26'000.00	-26'000.00	-26'000.00	-26'000.00	-26'000.00	-26'000.00
4637	Beiträge von privaten Haushalten	-254'954.05	-360'000.00	-360'000.00	-360'000.00	-360'000.00	-360'000.00	-360'000.00
466	Auflösung passivierte Investitionsbeiträge			-293'594.00	-297'780.00	-303'096.00	-302'564.00	-374'739.00
4660	Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge			-293'594.00	-297'780.00	-303'096.00	-302'564.00	-374'739.00
469	Verschiedener Transferertrag	-2'625.10	-2'200.00	-2'200.00	-2'200.00	-2'200.00	-2'200.00	-2'200.00
4699	Rückverteilungen	-2'625.10	-2'200.00	-2'200.00	-2'200.00	-2'200.00	-2'200.00	-2'200.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	-907'378.50	-906'000.00	-906'000.00	-906'000.00	-906'000.00	-906'000.00	-906'000.00
483	Ausserordentliche verschiedene Erträge	-400.00						
4830	Ausserordentliche verschiedene Erträge	-400.00						
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital	-906'978.50	-906'000.00	-906'000.00	-906'000.00	-906'000.00	-906'000.00	-906'000.00
4895	Entnahmen aus Aufwertungsreserve	-906'978.50	-906'000.00	-906'000.00	-906'000.00	-906'000.00	-906'000.00	-906'000.00
49	Interne Verrechnungen	-1'834'864.73	-2'079'400.00	-2'079'400.00	-2'079'400.00	-2'079'400.00	-2'079'400.00	-2'079'400.00
491	Dienstleistungen	-1'515'706.40	-1'666'200.00	-1'666'200.00	-1'666'200.00	-1'666'200.00	-1'666'200.00	-1'666'200.00
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-1'515'706.40	-1'666'200.00	-1'666'200.00	-1'666'200.00	-1'666'200.00	-1'666'200.00	-1'666'200.00
493	Betriebs- und Verwaltungskosten	-65'281.86	-76'200.00	-76'200.00	-76'200.00	-76'200.00	-76'200.00	-76'200.00
4930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	-65'281.86	-76'200.00	-76'200.00	-76'200.00	-76'200.00	-76'200.00	-76'200.00

Artengliederung		Rechnung	Budget	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan
		2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
494	Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand	-253'876.47	-337'000.00	-337'000.00	-337'000.00	-337'000.00	-337'000.00	-337'000.00
4940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-253'876.47	-337'000.00	-337'000.00	-337'000.00	-337'000.00	-337'000.00	-337'000.00
9	Abschlusskonten	5'717'749.93						
90	Abschluss Erfolgsrechnung	5'717'749.93						
900	Abschluss allgemeiner Haushalt	5'717'749.93						
9000	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	5'717'749.93						
Gesamtergebnis			105'800.00	-3'521'374.00	-8'103'344.00	667'326.00	617'212.00	973'461.00