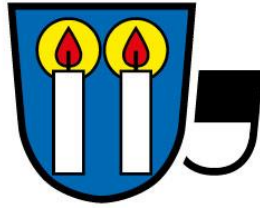


KERZERS

Ihre Gemeinde – Ihre Partnerin



Gemeinde Kerzers

Finanzplanung

2024 - 2028

Bericht zum Finanzplan 2024 bis 2028

1 Rechnungsgrundlagen

Als Berechnungsgrundlage dient primär das Budget 2023. Ebenfalls sind, wenn dies notwendig war, die Zahlen der per 31. Dezember 2022 abgeschlossenen Jahresrechnung berücksichtigt. Die Veränderungen ab Budget 2024 sind berücksichtigt worden. Der Finanzplan wird nach der Rechnungslegungsnorm HRM 2 dargestellt.

In den Prognosejahren wurde mit folgenden Zuwachsraten gerechnet:

- Personalkosten + 1,5 %
- Sachaufwendungen + 2,0 % (Teuerung)
- Steuern Abschätzung gemäss Rückmeldung Kantonsbehörde
- Einkommenssteuern in % der Kantonssteuern 79% (reduziert von 84 %)
- Vermögenssteuern in % der Kantonssteuern 79% (reduziert von 84 %)
- Einwohnerzahl 2024 5'500 Einwohner, pro Planjahr +50 Einwohner

2 Investitionstätigkeit

Für die Investitionstätigkeit wurde die Projektplanung des Gemeinderates berücksichtigt.

Finanzvermögen

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

	2024	2025	2026	2027	2028
Umnutzung Gasthof Seeland	1'155'000	4'200'000	0	0	0
Landverkäufe	0	-9'500'000	-4'399'000	-1'797'000	0

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

Verwaltungsvermögen

Die in den Bereichen Sachgüter, Strassen, Abwasser und Wasser vorgesehenen Sanierungen sind mit optimalem Planverlauf gerechnet. In der Planungsphase sind in diesen Bereichen Nettoinvestitionen / Sanierungen von total Fr. 29'240'000.00 vorgesehen. Im Bereich Abwasser fallen für das Projekt ARA Seeland Süd Fr. 6'952'000.00 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.

	2024	2025	2026	2027	2028
Verwaltungsliegenschaften	1'269'000	2'576'000	0	0	0
Kauf Vordere Gasse 7	0	0	750'000	0	0
IT Neubeschaffung Primarschule	272'000	0	0	0	0
Schulanlagen Schmittengässli	0	150'000	0	1'750'000	1'750'000
SZA Schmittengässli	0	0	0	0	750'000
Schulanlagen Vordere Gasse	2'000'000	0	0	200'000	0
Schulanlagen Niederriedstr.	0	0	0	50'000	0
Schulanlagen Kreuzberg	600'000	0	0	0	0
Spielplatz Vordere Gasse	250'000	0	0	0	0
Seelandhalle	0	0	640'000	0	0
Erli	1'500'000	300'000	0	1'200'000	0
Investitionsbeiträge an GNS	1'273'000	400'000	400'000	400'000	400'000
Strassen/Plätze/Werkhof	3'773'000	3'345'000	4'775'000	3'320'000	0
Wasserversorgung	973'000	1'058'000	1'010'000	320'000	-80'000
Abwasserbeseitigung	4'335'000	4'316'000	2'495'000	-200'000	-200'000
Raumordnung	0	0	50'000	50'000	0

3 Entwicklung Steuerhaushalt

Die Rechnung des Finanzplanes weist folgende jährlichen Ergebnisse aus:

	2024	2025	2026	2027	2028
Über- /Unterdeckungen (-)	-136'466	-101'055	-356'497	-621'488	-764'466

Die dargestellten Ergebnisse basieren auf den Berechnungen mit der neuen Steueranlage von 79 %.
In den Prognosejahren werden voraussichtlich ausschliesslich Aufwandüberschüsse beim Steuerhaushalt anfallen.

4 Entwicklung Eigenkapital

Aufgrund der erwarteten Unterdeckungen in den Prognosejahren wird sich das Eigenkapital um Fr. 1'979'972 reduzieren.

	2024	2025	2026	2027	2028
Eigenkapital	34'587'489	34'486'434	34'129'937	33'508'449	32'743'983

Das vorhandene Eigenkapital deckt die prognostizierten Unterdeckungen.

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.

Wasserversorgung

Dieser Bereich wird in den kommenden Jahren bei gleichbleibender Kosten- und Gebührenstruktur mit jährlichen Unterdeckungen von bis zu Fr. 82'000.00 abschliessen. Die Höhe des Rechnungsausgleichs Wasser wird sich entsprechend verringern und am Ende der Planungsperiode bei rund Fr. 2'543'000.00 liegen.

	2024	2025	2026	2027	2028
Ergebnis laufende Rechnung	-18'396	-40'114	-56'812	-73'759	-81'495
Rechnungsausgleich Wasser	2'795'579	2'755'465	2'698'653	2'624'894	2'543'399

Abwasserentsorgung

Dieser Bereich wird in den kommenden Jahren bei gleichbleibender Kosten- und Gebührenstruktur mit Unterdeckungen von bis zu Fr. 99'000.00 abschliessen. Die Höhe des Rechnungsausgleichs Abwasser wird sich entsprechend verringern und wird am Ende der Planungsperiode bei rund Fr. 3'416'000.00 liegen. Mit zunehmendem Baufortschritt der ARA Seeland Süd und den damit zusammenhängenden Kosten muss der Bereich Abwasser genau beobachtet werden.

	2024	2025	2026	2027	2028
Ergebnis laufende Rechnung	-35'490	-54'553	-69'138	-83'941	-98'966
Rechnungsausgleich Abwasser	3'723'034	3'668'481	3'599'343	3'515'402	3'416'436

Abfallentsorgung

Bei der Abfallentsorgung sind in den Prognosejahren geringe Unterdeckungen prognostiziert. Der Rechnungsausgleich Abfallbeseitigung wird sich bei unveränderter Kosten- und Gebührenstruktur bis 2028 auf Fr. 268'000.00 reduzieren.

	2024	2025	2026	2027	2028
Ergebnis laufende Rechnung	-28'025	-31'323	-34'061	-36'841	-39'663
Rechnungsausgleich Abfall	409'861	378'538	344'477	307'636	267'973

7 Schlussfolgerungen

Die Prognosen zeigen auf, dass sich die finanzielle Lage der Gemeinde in den kommenden Jahren sowohl aufgrund von Mehrbelastungen in der Erfolgsrechnung als auch infolge geplanter Investitionen etwas 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 gewünscht realisiert werden.

Dies lässt den Schluss zu, dass die abgebildeten Zahlen im Finanzplan den optimalen Verlauf der Investitionen und somit die grösstmögliche Belastung der Finanzen abbilden.

Der Gemeinderat und auch die Verwaltung schenken der weiteren Entwicklung der Rahmenbedingungen (Investitionstätigkeit und nicht beeinflussbare Faktoren) die nötige Aufmerksamkeit.

Kerzers, 30. Oktober 2023

Gemeinderat Kerzers

Finanzverwaltung Kerzers

Andrea Kaufmann
Gemeindepräsidentin

Jörg Bönzli
Gemeinderat Ressort Finanzen

Marc Kaltenrieder
Finanzverwalter

Planbilanz		Bilanz	Planbilanz	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan
		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
1	Aktiven	92'109'869.54	95'770'769.54	111'464'325.54	116'235'242.54	119'613'567.54	122'511'784.54	123'054'760.54
10	Finanzvermögen	38'810'518.56	38'560'518.56	39'715'518.56	34'415'518.56	30'016'518.56	28'219'518.56	28'219'518.56
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	3'779'248.09	3'779'248.09	3'779'248.09	3'779'248.09	3'779'248.09	3'779'248.09	3'779'248.09
1000	Kasse	9'364.75	9'364.75	9'364.75	9'364.75	9'364.75	9'364.75	9'364.75
10000	Hauptkassen	9'364.75	9'364.75	9'364.75	9'364.75	9'364.75	9'364.75	9'364.75
10000.00	Kasse Finanzverwaltung	7'082.60	7'082.60	7'082.60	7'082.60	7'082.60	7'082.60	7'082.60
10000.01	Kasse zentraler Empfang	2'282.15	2'282.15	2'282.15	2'282.15	2'282.15	2'282.15	2'282.15
1001	Post	1'241'266.95	1'241'266.95	1'241'266.95	1'241'266.95	1'241'266.95	1'241'266.95	1'241'266.95
10010	Post-Geschäftskonto	1'241'266.95	1'241'266.95	1'241'266.95	1'241'266.95	1'241'266.95	1'241'266.95	1'241'266.95
10010.00	Postfinace PC 17-2506-5	1'241'266.95	1'241'266.95	1'241'266.95	1'241'266.95	1'241'266.95	1'241'266.95	1'241'266.95
1002	Bank	2'529'240.39	2'529'240.39	2'529'240.39	2'529'240.39	2'529'240.39	2'529'240.39	2'529'240.39
10020	Bankkontokorrente	1'823'381.25	1'823'381.25	1'823'381.25	1'823'381.25	1'823'381.25	1'823'381.25	1'823'381.25
10020.00	FKB 13 16 087.503-01	1'823'381.25	1'823'381.25	1'823'381.25	1'823'381.25	1'823'381.25	1'823'381.25	1'823'381.25
10021	Weitere Bankkonten	705'859.14	705'859.14	705'859.14	705'859.14	705'859.14	705'859.14	705'859.14
10021.00	UBS 272-393624.01C	700'143.79	700'143.79	700'143.79	700'143.79	700'143.79	700'143.79	700'143.79
10021.01	BEKB CH58 0079 0016 9773 4019 3	26.50	26.50	26.50	26.50	26.50	26.50	26.50
10021.02	FKB 13 50 478.183-06 Soz.D.	5'688.85	5'688.85	5'688.85	5'688.85	5'688.85	5'688.85	5'688.85
1004	Debit- und Kreditkarten	-624.00	-624.00	-624.00	-624.00	-624.00	-624.00	-624.00
10040	Debit- und Kreditkarten-Verkäufe	-624.00	-624.00	-624.00	-624.00	-624.00	-624.00	-624.00
10040.01	Debit- und Kreditkarten-Verkäufe	-624.00	-624.00	-624.00	-624.00	-624.00	-624.00	-624.00
101	Forderungen	9'394'875.38	9'394'875.38	9'394'875.38	9'394'875.38	9'394'875.38	9'394'875.38	9'394'875.38
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	3'938'730.48	3'938'730.48	3'938'730.48	3'938'730.48	3'938'730.48	3'938'730.48	3'938'730.48

Planbilanz		Bilanz	Planbilanz	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan
		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
10100	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	3'938'506.48	3'938'506.48	3'938'506.48	3'938'506.48	3'938'506.48	3'938'506.48	3'938'506.48
10100.00	Debitoren	3'769'795.88	3'769'795.88	3'769'795.88	3'769'795.88	3'769'795.88	3'769'795.88	3'769'795.88
10100.01	Debitoren Kehricht	263'010.60	263'010.60	263'010.60	263'010.60	263'010.60	263'010.60	263'010.60
10100.99	Wertberichtigung auf Forderungen (Delkredere)	-94'300.00	-94'300.00	-94'300.00	-94'300.00	-94'300.00	-94'300.00	-94'300.00
10101	Forderungen Verrechnungssteuer	224.00	224.00	224.00	224.00	224.00	224.00	224.00
10101.00	Forderungen Verrechnungssteuer	224.00	224.00	224.00	224.00	224.00	224.00	224.00
1012	Steuerforderungen	5'385'976.91	5'385'976.91	5'385'976.91	5'385'976.91	5'385'976.91	5'385'976.91	5'385'976.91
10120	Forderungen allgemeine Gemeindesteuern	5'385'976.91	5'385'976.91	5'385'976.91	5'385'976.91	5'385'976.91	5'385'976.91	5'385'976.91
10120.00	Forderungen allgemeine Gemeindesteuern	3'819'323.30	3'819'323.30	3'819'323.30	3'819'323.30	3'819'323.30	3'819'323.30	3'819'323.30
10120.01	Forderungen allgemeine Gemeindesteuern Vorjahre	1'768'653.61	1'768'653.61	1'768'653.61	1'768'653.61	1'768'653.61	1'768'653.61	1'768'653.61
10120.99	Wertberichtigung auf Gemeindesteuern (Delkredere)	-202'000.00	-202'000.00	-202'000.00	-202'000.00	-202'000.00	-202'000.00	-202'000.00
1019	Übrige Forderungen	70'167.99	70'167.99	70'167.99	70'167.99	70'167.99	70'167.99	70'167.99
10192	MWST-Vorsteuerguthaben	70'167.99	70'167.99	70'167.99	70'167.99	70'167.99	70'167.99	70'167.99
10192.10	Debitor MWST Wasserversorgung - ER	17'982.59	17'982.59	17'982.59	17'982.59	17'982.59	17'982.59	17'982.59
10192.11	Debitor MWST Wasserversorgung - IR	13'425.86	13'425.86	13'425.86	13'425.86	13'425.86	13'425.86	13'425.86
10192.20	Debitor MWST Abwasserbeseitigung - ER	10'476.92	10'476.92	10'476.92	10'476.92	10'476.92	10'476.92	10'476.92
10192.21	Debitor MWST Abwasserbeseitigung - IR	7'154.43	7'154.43	7'154.43	7'154.43	7'154.43	7'154.43	7'154.43
10192.30	Debitor MWST Abfallbeseitigung - ER	21'128.19	21'128.19	21'128.19	21'128.19	21'128.19	21'128.19	21'128.19
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	162'687.10	162'687.10	162'687.10	162'687.10	162'687.10	162'687.10	162'687.10
1041	Sach- und übriger Betriebsaufwand	162'687.10	162'687.10	162'687.10	162'687.10	162'687.10	162'687.10	162'687.10
10410	RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	162'687.10	162'687.10	162'687.10	162'687.10	162'687.10	162'687.10	162'687.10
10410.00	Rechnungsabgrenzung Sach- und übriger Betriebsaufwand	162'687.10	162'687.10	162'687.10	162'687.10	162'687.10	162'687.10	162'687.10
107	Finanzanlagen	68'787.40	68'787.40	68'787.40	68'787.40	68'787.40	68'787.40	68'787.40
1070	Aktien und Anteilscheine	68'787.40	68'787.40	68'787.40	68'787.40	68'787.40	68'787.40	68'787.40
10700	Aktien	68'787.40	68'787.40	68'787.40	68'787.40	68'787.40	68'787.40	68'787.40

Planbilanz		Bilanz	Planbilanz	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan
		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
10700.00	Aktien	68'787.40	68'787.40	68'787.40	68'787.40	68'787.40	68'787.40	68'787.40
108	Sachanlagen FV	25'404'920.59	25'154'920.59	26'309'920.59	21'009'920.59	16'610'920.59	14'813'920.59	14'813'920.59
1080	Grundstücke FV	25'323'463.25	22'623'463.25	22'623'463.25	13'123'463.25	8'724'463.25	6'927'463.25	6'927'463.25
10800	Grundstücke FV	25'323'463.25	22'623'463.25	22'623'463.25	13'123'463.25	8'724'463.25	6'927'463.25	6'927'463.25
10800.00	Baugrundstücke des Finanzvermögens	25'323'463.25	22'623'463.25	22'623'463.25	13'123'463.25	8'724'463.25	6'927'463.25	6'927'463.25
1084	Gebäude FV			1'155'000.00	5'355'000.00	5'355'000.00	5'355'000.00	5'355'000.00
10840	Gebäude FV			1'155'000.00	5'355'000.00	5'355'000.00	5'355'000.00	5'355'000.00
10840.01	Gebäude FV			1'155'000.00	5'355'000.00	5'355'000.00	5'355'000.00	5'355'000.00
1087	Anlagen im Bau FV	81'457.34	2'531'457.34	2'531'457.34	2'531'457.34	2'531'457.34	2'531'457.34	2'531'457.34
10870	Anlagen im Bau FV	81'457.34	2'531'457.34	2'531'457.34	2'531'457.34	2'531'457.34	2'531'457.34	2'531'457.34
10870.01	Anlagen im Bau FV	81'457.34	2'531'457.34	2'531'457.34	2'531'457.34	2'531'457.34	2'531'457.34	2'531'457.34
14	Verwaltungsvermögen	53'299'350.98	57'210'250.98	71'748'806.98	81'819'723.98	89'597'048.98	94'292'265.98	94'835'241.98
140	Sachanlagen VV	43'567'819.93	45'309'819.93	55'604'425.93	63'051'794.93	69'491'690.93	74'230'780.93	74'907'820.93
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
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	5'377'285.06	5'219'385.06	7'587'648.06	8'257'226.06	8'535'704.06	11'687'516.06	11'801'828.06
14010	Allgemeiner Haushalt	5'377'285.06	5'219'385.06	7'587'648.06	8'257'226.06	8'535'704.06	11'687'516.06	11'801'828.06
14010.00	Strassen	6'752'686.85	6'752'686.85	9'277'686.85	10'107'686.85	10'632'686.85	14'132'686.85	14'632'686.85
14010.99	Wertberichtigung (kumulierte Abschreibungen) Strassen und Verkehrswege	-1'375'401.79	-1'533'301.79	-1'690'038.79	-1'850'460.79	-2'096'982.79	-2'445'170.79	-2'830'858.79
1403	Tiefbauten VV	10'164'112.06	10'235'412.06	10'880'791.06	13'666'012.06	15'887'933.06	16'017'254.06	15'734'574.06

Planbilanz		Bilanz	Planbilanz	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan
		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
14031	Wasserwerk	3'135'856.81	3'211'856.81	3'496'290.81	4'556'191.81	5'562'517.81	5'855'843.81	5'737'168.81
14031.00	Wasserversorgung	3'614'587.91	3'744'587.91	4'082'587.91	5'220'587.91	6'310'587.91	6'710'587.91	6'710'587.91
14031.99	WB Tiefbauten Wasserwerk	-478'731.10	-532'731.10	-586'297.10	-664'396.10	-748'070.10	-854'744.10	-973'419.10
14032	Abwasserbeseitigung	7'028'255.25	7'023'555.25	7'384'500.25	9'109'820.25	10'325'415.25	10'161'410.25	9'997'405.25
14032.00	Abwasserbeseitigung	8'058'380.68	8'153'380.68	8'612'380.68	10'456'380.68	11'801'380.68	11'801'380.68	11'801'380.68
14032.99	WB Tiefbauten Abwasserbeseitigung	-1'030'125.43	-1'129'825.43	-1'227'880.43	-1'346'560.43	-1'475'965.43	-1'639'970.43	-1'803'975.43
1404	Hochbauten VV	23'643'231.46	24'641'931.46	27'182'463.46	26'214'242.46	27'758'467.46	29'286'068.46	30'143'481.46
14040	Allgemeiner Haushalt	23'643'231.46	24'641'931.46	27'182'463.46	26'214'242.46	27'758'467.46	29'286'068.46	30'143'481.46
14040.00	Hochbauten des Verwaltungsvermögens	36'918'414.27	39'118'414.27	42'868'414.27	43'318'414.27	46'458'414.27	49'658'414.27	52'158'414.27
14040.99	WB Hochbauten allgemeiner Haushalt	-13'275'182.81	-14'476'482.81	-15'685'950.81	-17'104'171.81	-18'699'946.81	-20'372'345.81	-22'014'932.81
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	440'790.84	308'602.34	461'603.34	274'604.34	112'047.34	-16'482.66	-97'909.66
14060	Allgemeiner Haushalt	440'790.84	322'202.34	475'203.34	288'204.34	125'647.34	-2'882.66	-84'309.66
14060.00	Fahrzeuge	382'709.88	382'709.88	382'709.88	382'709.88	382'709.88	382'709.88	382'709.88
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	136'109.95	136'109.95	408'109.95	408'109.95	408'109.95	408'109.95	408'109.95
14060.99	WB Mobilien allgemeiner Haushalt	-175'795.34	-294'383.84	-413'382.84	-600'381.84	-762'938.84	-891'468.84	-972'895.84
14062	Abwasserbeseitigung		-13'600.00	-13'600.00	-13'600.00	-13'600.00	-13'600.00	-13'600.00
14062.99	WB Mobilien Abwasserbeseitigung		-13'600.00	-13'600.00	-13'600.00	-13'600.00	-13'600.00	-13'600.00
1407	Anlagen im Bau VV	3'308'668.91	4'270'757.41	8'858'188.41	14'005'978.41	15'813'807.41	15'872'693.41	15'942'115.41
14070	Allgemeiner Haushalt	2'842'270.54	3'001'859.04	6'174'290.04	11'322'080.04	13'129'909.04	13'188'795.04	13'258'217.04
14070.10	Anlagen im Bau, Strassen / Verkehrswege allgemeiner Haushalt	2'147'553.19	2'202'553.19	3'162'553.19	5'677'553.19	7'427'553.19	7'427'553.19	7'427'553.19
14070.40	Anlagen im Bau, Hochbauten allgemeiner Haushalt	694'717.35	799'305.85	3'011'736.85	5'644'526.85	5'702'355.85	5'761'241.85	5'830'663.85

Planbilanz		Bilanz	Planbilanz	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan
		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
14071	Wasserwerk	322'629.49	737'629.49	1'452'629.49	1'452'629.49	1'452'629.49	1'452'629.49	1'452'629.49
14071.30	Anlagen im Bau, Tiefbauten Wasserwerk	322'629.49	737'629.49	1'452'629.49	1'452'629.49	1'452'629.49	1'452'629.49	1'452'629.49
14072	Abwasserbeseitigung	143'768.88	531'268.88	1'231'268.88	1'231'268.88	1'231'268.88	1'231'268.88	1'231'268.88
14072.30	Anlagen im Bau, Tiefbauten Abwasserbeseitigung	143'768.88	531'268.88	1'231'268.88	1'231'268.88	1'231'268.88	1'231'268.88	1'231'268.88
142	Immaterielle Anlagen VV	710'693.55	592'093.55	473'644.55	355'195.55	286'746.55	201'631.55	41'516.55
1429	Übrige immaterielle Anlagen	710'693.55	592'093.55	473'644.55	355'195.55	286'746.55	201'631.55	41'516.55
14290	Allgemeiner Haushalt	591'087.90	492'487.90	393'972.90	295'457.90	246'942.90	181'761.90	41'580.90
14290.00	Ortsplanung (OP)	985'146.50	985'146.50	985'146.50	985'146.50	985'146.50	985'146.50	985'146.50
14290.01	Übrige immaterielle Anlagen allgemeiner Haushalt					50'000.00	100'000.00	100'000.00
14290.99	WB übrige immaterielle Anlagen allgemeiner Haushalt	-394'058.60	-492'658.60	-591'173.60	-689'688.60	-788'203.60	-903'384.60	-1'043'565.60
14292	Abwasserbeseitigung	119'605.65	99'605.65	79'671.65	59'737.65	39'803.65	19'869.65	-64.35
14292.00	Genereller Entwässerungsplan (GEP)	279'079.86	279'079.86	279'079.86	279'079.86	279'079.86	279'079.86	279'079.86
14292.99	WB Übrige Immaterielle Anlagen Abwasserbeseitigung	-159'474.21	-179'474.21	-199'408.21	-219'342.21	-239'276.21	-259'210.21	-279'144.21
144	Darlehen VV	1'452'929.00	1'367'429.00	1'281'929.00	1'196'429.00	1'110'929.00	1'025'429.00	939'929.00
1442	Darlehen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	1'452'929.00	1'367'429.00	1'281'929.00	1'196'429.00	1'110'929.00	1'025'429.00	939'929.00
14420	Allgemeiner Haushalt	1'452'929.00	1'367'429.00	1'281'929.00	1'196'429.00	1'110'929.00	1'025'429.00	939'929.00
14420.00	Rückzahlbare Darlehen an Gemeindeverbände	1'452'929.00	1'367'429.00	1'281'929.00	1'196'429.00	1'110'929.00	1'025'429.00	939'929.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	418'947.36	414'847.36	407'860.36	400'873.36	393'886.36	386'899.36	379'912.36
1454	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen	418'947.36	414'847.36	407'860.36	400'873.36	393'886.36	386'899.36	379'912.36
14540	Allgemeiner Haushalt	418'947.36	414'847.36	407'860.36	400'873.36	393'886.36	386'899.36	379'912.36
14540.00	Aktienkapital SAIDEF	147'441.00	147'441.00	147'441.00	147'441.00	147'441.00	147'441.00	147'441.00
14540.02	Beteiligung Forst Galm	271'506.36	271'506.36	271'506.36	271'506.36	271'506.36	271'506.36	271'506.36
14540.99	WB Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen allgemeiner Haushalt		-4'100.00	-11'087.00	-18'074.00	-25'061.00	-32'048.00	-39'035.00

Planbilanz		Bilanz	Planbilanz	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan
		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
146	Investitionsbeiträge	7'148'961.14	9'526'061.14	13'980'947.14	16'815'431.14	18'313'796.14	18'447'525.14	18'566'063.14
1462	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	3'069'000.73	3'819'100.73	4'897'986.73	5'060'470.73	5'208'835.73	5'342'564.73	5'461'102.73
14620	Allgemeiner Haushalt	1'827'154.43	2'577'254.43	3'720'126.43	3'946'596.43	4'158'947.43	4'356'662.43	4'539'186.43
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	1'968'695.10	2'798'695.10	4'071'695.10	4'471'695.10	4'871'695.10	5'271'695.10	5'671'695.10
14620.99	WB Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände allgemeiner Haushalt	-246'903.67	-326'803.67	-456'931.67	-630'461.67	-818'110.67	-1'020'395.67	-1'237'871.67
14622	Abwasserbeseitigung	1'241'846.30	1'241'846.30	1'177'860.30	1'113'874.30	1'049'888.30	985'902.30	921'916.30
14622.01	Investitionsbeiträge Abwasserbeseitigung an Gemeinden und Gemeindeverbände	1'658'818.05	1'658'818.05	1'658'818.05	1'658'818.05	1'658'818.05	1'658'818.05	1'658'818.05
14622.99	WB Investitionsbeiträge Abwasserbeseitigung an Gemeinden und Gemeindeverbände	-416'971.75	-416'971.75	-480'957.75	-544'943.75	-608'929.75	-672'915.75	-736'901.75
1469	Investitionsbeiträge an Anlagen im Bau	4'079'960.41	5'706'960.41	9'082'960.41	11'754'960.41	13'104'960.41	13'104'960.41	13'104'960.41
14692	Abwasserbeseitigung	4'079'960.41	5'706'960.41	9'082'960.41	11'754'960.41	13'104'960.41	13'104'960.41	13'104'960.41
14692.01	Investitionsbeiträge an Anlagen im Bau Abwasserbeseitigung	4'079'960.41	5'706'960.41	9'082'960.41	11'754'960.41	13'104'960.41	13'104'960.41	13'104'960.41
2	Passiven	-92'109'869.54	-95'770'769.54	-111'464'325.54	-116'235'242.54	-119'613'567.54	-122'511'784.54	-123'054'760.54
20	Fremdkapital	-34'503'437.96	-38'903'237.96	-55'434'103.96	-60'910'773.96	-65'118'837.96	-69'198'914.96	-71'105'217.96
200	Laufende Verbindlichkeiten	-1'914'132.72	-1'914'132.72	-1'914'132.72	-1'914'132.72	-1'914'132.72	-1'914'132.72	-1'914'132.72
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	-1'122'223.00	-1'122'223.00	-1'122'223.00	-1'122'223.00	-1'122'223.00	-1'122'223.00	-1'122'223.00
20000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	-1'079'339.20	-1'079'339.20	-1'079'339.20	-1'079'339.20	-1'079'339.20	-1'079'339.20	-1'079'339.20
20000.00	Kreditoren	-1'044'508.30	-1'044'508.30	-1'044'508.30	-1'044'508.30	-1'044'508.30	-1'044'508.30	-1'044'508.30
20000.01	Kreditoren Gutscheine Gewerbe Kerzers	-34'830.90	-34'830.90	-34'830.90	-34'830.90	-34'830.90	-34'830.90	-34'830.90
20001	Kreditoren Sozial- und Personalversicherungen	-42'883.80	-42'883.80	-42'883.80	-42'883.80	-42'883.80	-42'883.80	-42'883.80
20001.00	Kreditor AHV/IV/EO/ALV*	-35'744.95	-35'744.95	-35'744.95	-35'744.95	-35'744.95	-35'744.95	-35'744.95

Planbilanz		Bilanz	Planbilanz	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan
		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
20001.01	Abrechnungskonto FAK*	-7'495.35	-7'495.35	-7'495.35	-7'495.35	-7'495.35	-7'495.35	-7'495.35
20001.04	Abrechnungskonto UVGZ*	356.50	356.50	356.50	356.50	356.50	356.50	356.50
2001	Kontokorrente mit Dritten	-329'495.69	-329'495.69	-329'495.69	-329'495.69	-329'495.69	-329'495.69	-329'495.69
20010	Kontokorrente mit Dritten, Allgemein	-329'495.69	-329'495.69	-329'495.69	-329'495.69	-329'495.69	-329'495.69	-329'495.69
20010.01	Kontokorrent mit Kanton	-329'495.69	-329'495.69	-329'495.69	-329'495.69	-329'495.69	-329'495.69	-329'495.69
2002	Steuern	-182'290.71	-182'290.71	-182'290.71	-182'290.71	-182'290.71	-182'290.71	-182'290.71
20022	Steuerschulden MWST	-182'290.71	-182'290.71	-182'290.71	-182'290.71	-182'290.71	-182'290.71	-182'290.71
20022.01	MWST-Umsatzsteuer Wasserversorgung	-27'205.10	-27'205.10	-27'205.10	-27'205.10	-27'205.10	-27'205.10	-27'205.10
20022.11	MWST-Umsatzsteuer Abwasserbeseitigung	-101'955.05	-101'955.05	-101'955.05	-101'955.05	-101'955.05	-101'955.05	-101'955.05
20022.21	MWST-Umsatzsteuer Abfallbeseitigung	-52'000.64	-52'000.64	-52'000.64	-52'000.64	-52'000.64	-52'000.64	-52'000.64
20022.50	Kreditor MWST Schwimmbad	-1'129.92	-1'129.92	-1'129.92	-1'129.92	-1'129.92	-1'129.92	-1'129.92
2005	Interne Kontokorrente	19'876.68	19'876.68	19'876.68	19'876.68	19'876.68	19'876.68	19'876.68
20052	Abrechnungskonten übrige Steuern	223.25	223.25	223.25	223.25	223.25	223.25	223.25
20052.00	Abrechnungskonten Quellensteuer*	223.25	223.25	223.25	223.25	223.25	223.25	223.25
20053	Abrechnungskonten Löhne	-10'796.00	-10'796.00	-10'796.00	-10'796.00	-10'796.00	-10'796.00	-10'796.00
20053.01	Abrechnungskonto Lohnverarbeitung	-10'796.00	-10'796.00	-10'796.00	-10'796.00	-10'796.00	-10'796.00	-10'796.00
20055	Weitere Abrechnungskonten	30'449.43	30'449.43	30'449.43	30'449.43	30'449.43	30'449.43	30'449.43
20055.00	Durchlaufkonto	30'449.43	30'449.43	30'449.43	30'449.43	30'449.43	30'449.43	30'449.43
2006	Depotgelder und Kautionen	-300'000.00	-300'000.00	-300'000.00	-300'000.00	-300'000.00	-300'000.00	-300'000.00
20060	Depotgelder und Kautionen	-300'000.00	-300'000.00	-300'000.00	-300'000.00	-300'000.00	-300'000.00	-300'000.00
20060.10	Erhaltene Anzahlungen für Landverkäufe	-300'000.00	-300'000.00	-300'000.00	-300'000.00	-300'000.00	-300'000.00	-300'000.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	-668'527.11	-668'527.11	-668'527.11	-668'527.11	-668'527.11	-668'527.11	-668'527.11
2041	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-458'903.81	-458'903.81	-458'903.81	-458'903.81	-458'903.81	-458'903.81	-458'903.81
20410	RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	-458'903.81	-458'903.81	-458'903.81	-458'903.81	-458'903.81	-458'903.81	-458'903.81

Planbilanz		Bilanz	Planbilanz	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan
		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
20410.00	Rechnungsabgrenzung Sach- und Betriebsaufwand	-458'903.81	-458'903.81	-458'903.81	-458'903.81	-458'903.81	-458'903.81	-458'903.81
2042	Steuern	-65'000.00	-65'000.00	-65'000.00	-65'000.00	-65'000.00	-65'000.00	-65'000.00
20420	RA Steuern	-65'000.00	-65'000.00	-65'000.00	-65'000.00	-65'000.00	-65'000.00	-65'000.00
20420.01	RA Steuern	-65'000.00	-65'000.00	-65'000.00	-65'000.00	-65'000.00	-65'000.00	-65'000.00
2044	Finanzaufwand / Finanzertrag	-144'623.30	-144'623.30	-144'623.30	-144'623.30	-144'623.30	-144'623.30	-144'623.30
20440	RA Finanzaufwand / Finanzertrag	-144'623.30	-144'623.30	-144'623.30	-144'623.30	-144'623.30	-144'623.30	-144'623.30
20440.01	Finanzaufwand / Finanzertrag	-144'623.30	-144'623.30	-144'623.30	-144'623.30	-144'623.30	-144'623.30	-144'623.30
205	Kurzfristige Rückstellungen	-195'695.21	-195'695.21	-195'695.21	-195'695.21	-195'695.21	-195'695.21	-195'695.21
2050	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	-195'104.06	-195'104.06	-195'104.06	-195'104.06	-195'104.06	-195'104.06	-195'104.06
20500	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	-195'104.06	-195'104.06	-195'104.06	-195'104.06	-195'104.06	-195'104.06	-195'104.06
20500.00	Kurzfristige Rückstellungen Mehrarbeitszeit-/ Ferien MA	-195'104.06	-195'104.06	-195'104.06	-195'104.06	-195'104.06	-195'104.06	-195'104.06
2051	Kurzfristige Rückstellungen für andere Ansprüche des Personals	-591.15	-591.15	-591.15	-591.15	-591.15	-591.15	-591.15
20510	Kurzfristige Rückstellungen für andere Ansprüche des Personals	-591.15	-591.15	-591.15	-591.15	-591.15	-591.15	-591.15
20510.00	Kurzfristige Rückstellungen 13. Monatslohn*	-591.15	-591.15	-591.15	-591.15	-591.15	-591.15	-591.15
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-31'010'912.31	-35'476'812.31	-52'075'110.31	-57'620'571.31	-61'898'465.31	-66'049'428.31	-68'027'689.31
2064	Darlehen, Schuldscheine	-27'424'531.00	-31'830'231.00	-48'370'876.00	-53'863'129.00	-58'092'521.00	-62'019'982.00	-63'458'337.00
20640	Langfristige Darlehen	-27'424'531.00	-31'830'231.00	-48'370'876.00	-53'863'129.00	-58'092'521.00	-62'019'982.00	-63'458'337.00
20640.00	Kommunalkredit Austria 11-26 (2.07%)	-5'000'000.00	-5'000'000.00	-5'000'000.00	-5'000'000.00			
20640.03	SUVA 13-23 (1.55%)	-2'000'000.00						
20640.04	Freiburger Kantonbank 13-23 (1.62%)	-2'000'000.00						
20640.05	PostFinance 14-24 (1.68%)	-1'000'000.00	-1'000'000.00					
20640.06	PostFinance 14-24 (1.52%)	-2'000'000.00	-2'000'000.00					
20640.07	Staat Freiburg 15-30 (0.0%)	-1'424'531.00	-1'246'531.00	-1'068'531.00	-890'531.00	-712'531.00	-534'531.00	-356'531.00

Planbilanz		Bilanz	Planbilanz	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan
		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
20640.08	Postfinance 16-25 (0.51%)	-2'000'000.00	-2'000'000.00	-2'000'000.00				
20640.09	Berner Kantonalbank 16-25 (0.70%)	-4'000'000.00	-4'000'000.00	-4'000'000.00				
20640.10	SUVA 20 - 28 (0.11%)	-2'000'000.00	-2'000'000.00	-2'000'000.00	-2'000'000.00	-2'000'000.00	-2'000'000.00	
20640.11	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	-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
20640.90	neue Darlehen		-8'583'700.00	-28'302'345.00	-39'972'598.00	-49'379'990.00	-53'485'451.00	-57'101'806.00
2068	Passivierte Investitionsbeiträge	-3'586'381.31	-3'646'581.31	-3'704'234.31	-3'757'442.31	-3'805'944.31	-4'029'446.31	-4'569'352.31
20680	Passivierte Investitionsbeiträge vom Bund							-250'000.00
20680.01	Passivierte Investitionsbeiträge vom Bund allgemeiner Haushalt							-250'000.00
20681	Passivierte Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten							-250'000.00
20681.01	Passivierte Investitionsbeiträge vom Kanton allgemeiner Haushalt							-250'000.00
20687	Passivierte Investitionsbeiträge von privaten Haushalten	-3'586'381.31	-3'646'581.31	-3'704'234.31	-3'757'442.31	-3'805'944.31	-4'029'446.31	-4'069'352.31
20687.01	Anschlussgebühren Abwasser						-180'000.00	-175'500.00
20687.10	Passivierte Investitionsbeiträge von privaten Haushalten Wasserwerk	-2'546'766.89	-2'536'566.89	-2'616'566.89	-2'696'566.89	-2'776'566.89	-2'856'566.89	-2'936'566.89
20687.20	Passivierte Investitionsbeiträge von privaten Haushalten Abwasserbeseitigung	-3'533'887.20	-3'604'287.20	-3'804'287.20	-4'004'287.20	-4'204'287.20	-4'404'287.20	-4'604'287.20
20687.99	WB Anschlussgebühren	2'494'272.78	2'494'272.78	2'716'619.78	2'943'411.78	3'174'909.78	3'411'407.78	3'647'001.78
209	Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	-714'170.61	-648'070.61	-580'638.61	-511'847.61	-442'017.61	-371'131.61	-299'173.61
2091	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im FK	-556'952.71	-490'852.71	-423'420.71	-354'629.71	-284'799.71	-213'913.71	-141'955.71
20910	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im FK	-556'952.71	-490'852.71	-423'420.71	-354'629.71	-284'799.71	-213'913.71	-141'955.71
20910.00	Ersatzabgaben für Schutzraumbauten	-556'952.71	-490'852.71	-423'420.71	-354'629.71	-284'799.71	-213'913.71	-141'955.71
2092	Verbindlichkeiten gegenüber Legaten und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im FK	-148'520.05	-148'520.05	-148'520.05	-148'520.05	-148'520.05	-148'520.05	-148'520.05
20920	Verbindlichkeiten gegenüber Legaten und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im FK	-148'520.05	-148'520.05	-148'520.05	-148'520.05	-148'520.05	-148'520.05	-148'520.05

Planbilanz		Bilanz	Planbilanz	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan
		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
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	-48'520.05	-48'520.05	-48'520.05	-48'520.05	-48'520.05	-48'520.05	-48'520.05
2093	Verbindlichkeiten gegenüber übrigen zweckgebundenen Fremdmitteln	-8'697.85	-8'697.85	-8'697.85	-8'697.85	-8'697.85	-8'697.85	-8'697.85
20930	Verbindlichkeiten gegenüber übrigen zweckgebundenen Fremdmitteln	-8'697.85	-8'697.85	-8'697.85	-8'697.85	-8'697.85	-8'697.85	-8'697.85
20930.00	Fonds ehem. Stiftung Schwestern Gutknecht	-3'009.00	-3'009.00	-3'009.00	-3'009.00	-3'009.00	-3'009.00	-3'009.00
20930.01	Fonds Sozialdienst	-5'688.85	-5'688.85	-5'688.85	-5'688.85	-5'688.85	-5'688.85	-5'688.85
29	Eigenkapital	-57'606'431.58	-56'867'531.58	-56'030'221.58	-55'324'468.58	-54'494'729.58	-53'312'869.58	-51'949'542.58
290	Spezialfinanzierungen im EK	-12'814'337.14	-13'487'337.14	-14'074'502.14	-14'576'875.14	-15'033'633.14	-15'403'261.14	-15'734'400.14
2900	Spezialfinanzierungen im EK	-12'814'337.14	-13'487'337.14	-14'074'502.14	-14'576'875.14	-15'033'633.14	-15'403'261.14	-15'734'400.14
29001	Spezialfinanzierung Wasserwerk	-3'836'573.43	-4'046'473.43	-4'275'086.43	-4'461'893.43	-4'631'133.43	-4'765'426.43	-4'881'466.43
29001.00	Spezialfinanzierung Wasserversorgung - Werterhalt	-1'025'498.53	-1'232'498.53	-1'479'507.53	-1'706'428.53	-1'932'480.53	-2'140'532.53	-2'338'067.53
29001.01	Spezialfinanzierung Wasserversorgung - Rechnungsausgleich	-2'811'074.90	-2'813'974.90	-2'795'578.90	-2'755'464.90	-2'698'652.90	-2'624'893.90	-2'543'398.90
29002	Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung	-8'517'977.90	-9'002'977.90	-9'389'554.90	-9'736'443.90	-10'058'022.90	-10'330'198.90	-10'584'960.90
29002.00	Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung - Werterhalt	-4'742'653.48	-5'244'453.48	-5'666'520.48	-6'067'962.48	-6'458'679.48	-6'814'796.48	-7'168'524.48
29002.01	Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung - Rechnungsausgleich	-3'775'324.42	-3'758'524.42	-3'723'034.42	-3'668'481.42	-3'599'343.42	-3'515'402.42	-3'416'436.42
29003	Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung	-459'785.81	-437'885.81	-409'860.81	-378'537.81	-344'476.81	-307'635.81	-267'972.81
29003.00	Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung	-459'785.81	-437'885.81	-409'860.81	-378'537.81	-344'476.81	-307'635.81	-267'972.81
291	Fonds im Eigenkapital	-1'523'001.05	-1'171'001.05	-812'992.05	-635'921.05	-635'921.05	-635'921.05	-635'921.05
2910	Fonds im EK	-1'523'001.05	-1'171'001.05	-812'992.05	-635'921.05	-635'921.05	-635'921.05	-635'921.05
29100	Fonds im EK	-1'523'001.05	-1'171'001.05	-812'992.05	-635'921.05	-635'921.05	-635'921.05	-635'921.05
29100.01	Feuerwehrfonds	-887'079.51	-535'079.51	-177'070.51	0.49	0.49	0.49	0.49
29100.02	Ersatzabgaben für Parkplätze	-590'000.00	-590'000.00	-590'000.00	-590'000.00	-590'000.00	-590'000.00	-590'000.00
29100.04	Reserve GFO	-45'521.54	-45'521.54	-45'521.54	-45'521.54	-45'521.54	-45'521.54	-45'521.54
29100.06	Ersatzabgaben für Spielplätze	-400.00	-400.00	-400.00	-400.00	-400.00	-400.00	-400.00

Planbilanz		Bilanz	Planbilanz	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan
		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
295	Aufwertungsreserve (Einführung HRM2)	-8'415'238.14	-7'485'238.14	-6'555'238.14	-5'625'238.14	-4'695'238.14	-3'765'238.14	-2'835'238.14
2950	Aufwertungsreserve	-8'415'238.14	-7'485'238.14	-6'555'238.14	-5'625'238.14	-4'695'238.14	-3'765'238.14	-2'835'238.14
29500	Übrige Verwaltungsvermögen	-8'415'238.14	-7'485'238.14	-6'555'238.14	-5'625'238.14	-4'695'238.14	-3'765'238.14	-2'835'238.14
29500.00	Verwaltungsvermögen, allgemeiner Haushalt	-8'343'036.85	-7'413'036.85	-6'483'036.85	-5'553'036.85	-4'623'036.85	-3'693'036.85	-2'763'036.85
29500.01	Aufwertungsreserve übrige Anlagen	-72'201.29	-72'201.29	-72'201.29	-72'201.29	-72'201.29	-72'201.29	-72'201.29
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	-34'853'855.25	-34'723'955.25	-34'587'489.25	-34'486'434.25	-34'129'937.25	-33'508'449.25	-32'743'983.25
2990	Jahresergebnis	-4'550'656.55	129'900.00	136'466.00	101'055.00	356'497.00	621'488.00	764'466.00
29900	Jahresergebnis	-4'550'656.55	129'900.00	136'466.00	101'055.00	356'497.00	621'488.00	764'466.00
29900.00	Jahresergebnis	-4'550'656.55	129'900.00	136'466.00	101'055.00	356'497.00	621'488.00	764'466.00
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	-30'303'198.70	-34'853'855.25	-34'723'955.25	-34'587'489.25	-34'486'434.25	-34'129'937.25	-33'508'449.25
29990	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	-30'303'198.70	-34'853'855.25	-34'723'955.25	-34'587'489.25	-34'486'434.25	-34'129'937.25	-33'508'449.25
29990.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	-30'303'198.70	-34'853'855.25	-34'723'955.25	-34'587'489.25	-34'486'434.25	-34'129'937.25	-33'508'449.25
Gewinn / Verlust								

Kennzahlen	Rechnung 2022	Basis Budget 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
Kennzahlen							
Nettoschuld I (Nettovermögen = -)	7'893'461.91	3'303'861.91	-12'014'351.09	-22'737'813.09	-31'296'375.09	-36'949'950.09	-38'316'347.09
Fremdkapital	-34'503'437.96	-38'903'237.96	-55'434'103.96	-60'910'773.96	-65'118'837.96	-69'198'914.96	-71'105'217.96
passivierte Investitionsbeiträge	-3'586'381.31	-3'646'581.31	-3'704'234.31	-3'757'442.31	-3'805'944.31	-4'029'446.31	-4'569'352.31
Finanzvermögen	38'810'518.56	38'560'518.56	39'715'518.56	34'415'518.56	30'016'518.56	28'219'518.56	28'219'518.56
Nettoschuld II (Nettovermögen = -)	-9'765'338.27	-5'086'138.27	10'324'561.73	21'140'510.73	29'791'559.73	35'537'621.73	36'996'505.73
Verwaltungsvermögen	53'299'350.98	57'210'250.98	71'748'806.98	81'819'723.98	89'597'048.98	94'292'265.98	94'835'241.98
Darlehen	1'452'929.00	1'367'429.00	1'281'929.00	1'196'429.00	1'110'929.00	1'025'429.00	939'929.00
Darlehen, Grundkapitalien	418'947.36	414'847.36	407'860.36	400'873.36	393'886.36	386'899.36	379'912.36
passivierte Investitionsbeiträge	-3'586'381.31	-3'646'581.31	-3'704'234.31	-3'757'442.31	-3'805'944.31	-4'029'446.31	-4'569'352.31
Eigenkapital	-57'606'431.58	-56'867'531.58	-56'030'221.58	-55'324'468.58	-54'494'729.58	-53'312'869.58	-51'949'542.58
Einwohner	5'200.00	5'225.00	5'500.00	5'550.00	5'600.00	5'625.00	5'650.00
Nettoschuld I pro Einwohner	1'517.97	632.32	-2'184.43	-4'096.90	-5'588.64	-6'568.88	-6'781.65
Nettoschuld II pro Einwohner	-1'877.95	-973.42	1'877.19	3'809.10	5'319.92	6'317.80	6'548.05
Nettoverschuldungsquotient (NS / FE)	-42.96	-20.77	71.55	131.22	173.99	200.19	204.53
Nettoschuld I (NS)	7'893'461.91	3'303'861.91	-12'014'351.09	-22'737'813.09	-31'296'375.09	-36'949'950.09	-38'316'347.09
Fiskalertrag (FE)	-18'375'995.05	-15'903'800.00	-16'791'876.00	-17'327'713.00	-17'987'628.00	-18'457'441.00	-18'734'302.00
Selbstfinanzierungsgrad (SF / NI)	-177.07	-20.08	-5.18	-11.00	-14.58	-19.05	-44.58
Selbstfinanzierung (SF)	-6'455'279.31	-1'174'400.00	-841'287.00	-1'336'038.00	-1'475'938.00	-1'350'925.00	-1'168'103.00
Nettoinvestitionen (NI)	3'645'686.74	5'849'500.00	16'245'000.00	12'145'000.00	10'120'000.00	7'090'000.00	2'620'000.00
Kapitaldienstanteil (KD / LE)	-6.43	-7.80	-7.85	-9.80	-11.27	-12.43	-12.76
Kapitaldienst (KD)	1'819'435.88	1'966'900.00	2'089'785.00	2'675'582.00	3'140'507.00	3'518'671.00	3'657'853.00
Laufender Ertrag (LE)	-28'314'420.57	-25'229'500.00	-26'622'855.00	-27'302'439.00	-27'864'442.00	-28'318'313.00	-28'677'530.00
Zinsbelastungsanteil (NZA / LE)	-0.92	-1.25	-1.29	-2.07	-2.75	-3.23	-3.64
Nettozinsaufwand (NZA)	259'888.20	315'000.00	343'756.00	565'000.00	765'000.00	915'000.00	1'045'000.00
Laufender Ertrag (LE)	-28'314'420.57	-25'229'500.00	-26'622'855.00	-27'302'439.00	-27'864'442.00	-28'318'313.00	-28'677'530.00
Selbstfinanzierungsanteil (SF / LE)	22.80	4.65	3.16	4.89	5.30	4.77	4.07
Selbstfinanzierung (SF)	-6'455'279.31	-1'174'400.00	-841'287.00	-1'336'038.00	-1'475'938.00	-1'350'925.00	-1'168'103.00
Laufender Ertrag (LE)	-28'314'420.57	-25'229'500.00	-26'622'855.00	-27'302'439.00	-27'864'442.00	-28'318'313.00	-28'677'530.00
Investitionsanteil (BI / GA)	17.08	21.06	40.53	33.61	29.30	22.77	11.52
Bruttoinvestitionen (BI)	4'272'919.44	6'129'500.00	16'525'000.00	12'425'000.00	10'400'000.00	7'550'000.00	3'400'000.00
Gesamtausgaben (GA)	25'015'234.86	29'106'400.00	40'770'583.00	36'970'291.00	35'498'680.00	33'157'378.00	29'501'443.00
Bruttoverschuldungsanteil (BS / LE)	103.62	133.75	188.88	204.29	215.35	225.77	227.96
Bruttoschulden (BS)	-29'338'663.72	-33'744'363.72	-50'285'008.72	-55'777'261.72	-60'006'653.72	-63'934'114.72	-65'372'469.72
Laufender Ertrag (LE)	-28'314'420.57	-25'229'500.00	-26'622'855.00	-27'302'439.00	-27'864'442.00	-28'318'313.00	-28'677'530.00

Funktionale Gliederung		Rechnung	Budget	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan
		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	574'808.35	2'598'000.00	1'269'000.00	2'576'000.00	750'000.00		
02	Allgemeine Dienste	574'808.35	2'598'000.00	1'269'000.00	2'576'000.00	750'000.00		
029	Verwaltungsliegenschaften	574'808.35	2'598'000.00	1'269'000.00	2'576'000.00	750'000.00		
0290	Gemeindehäuser Burgstatt/Moosgasse	326'156.55	1'923'000.00	1'269'000.00	2'576'000.00			
5040.00	Hochbauten	326'156.55	1'923'000.00	1'269'000.00	2'576'000.00			
INV00270	Burgstatthäuser Totalsanierung Lüftung	147'267.95						
INV00275	Ausbau Verwaltung Moosgasse 2	178'888.60	1'923'000.00	1'269'000.00	2'576'000.00			
0291	Kinder- und Jugendhaus	248'651.80	675'000.00					
5040.00	Hochbauten	248'651.80	675'000.00					
INV00236	Kinder- und Jugendhaus Vordere Gasse 5	248'651.80	675'000.00					
0295	Liegenschaften Verwaltungsvermögen					750'000.00		
5000.00	Kauf Grundstück					750'000.00		
INV00306	Erwerb Vordere Gasse 7					750'000.00		
2	BILDUNG	136'109.95	1'430'000.00	2'872'000.00	150'000.00		2'000'000.00	2'500'000.00
21	Obligatorische Schule	136'109.95	1'430'000.00	2'872'000.00	150'000.00		2'000'000.00	2'500'000.00
212	Primarschule II		80'000.00	272'000.00				
2120	Primarschule II		80'000.00	272'000.00				
5060.00	Kauf Mobilier			272'000.00				
INV00312	IT Neubeschaffung Primarschule			272'000.00				
5290.00	Schulraumplanung		80'000.00					
INV00307	Schulraumplanung		80'000.00					
213	Orientierungsschule	136'109.95	100'000.00					

Funktionale Gliederung		Rechnung	Budget	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan
		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
2130	Orientierungsschule	136'109.95	100'000.00					
5060.00	Kauf Mobilien	136'109.95	100'000.00					
INV00295	OS Kerzers Anschaffung Hardware 1 to 1	136'109.95						
INV00297	OS Kerzers Ersatzanschaffung Screens		100'000.00					
217	Schulliegenschaften		1'250'000.00	2'600'000.00	150'000.00		2'000'000.00	2'500'000.00
2170	Schulhaus Kreuzberg			600'000.00				
5040.00	Hochbauten			600'000.00				
INV00305	Kindergarten Kreuzberg Sanierung			600'000.00				
2171	Schulhaus Niederriedstrasse						50'000.00	
5040.00	Hochbauten						50'000.00	
INV00277	Schulanlage Niederriedstrasse Anschl. Wärmeverbund						50'000.00	
2172	Schulhaus Vordere Gasse		1'250'000.00	2'000'000.00			200'000.00	
5040.00	Hochbauten		1'250'000.00	2'000'000.00			200'000.00	
INV00020	PS/KIGA Schulcontainer		1'250'000.00	2'000'000.00				
INV00276	Schulanlage Vordere Gasse Anschl. Wärmeverbund						200'000.00	
2173	Schulhaus Schmittengässli				150'000.00		1'750'000.00	1'750'000.00
5040.00	Hochbauten				150'000.00		1'750'000.00	1'750'000.00
INV00272	OS Sanierung Spezialtrakt						1'750'000.00	1'750'000.00
INV00278	Schulanlage OS (inkl. Turnh.) Anschl. Wärmeverbund				150'000.00			
2174	Sporthalle Schmittengässli							750'000.00
5040.00	Hochbauten							750'000.00
INV00279	Renovation Sporthalle Schmittengässli							750'000.00
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	6'717.70	250'000.00	1'750'000.00	300'000.00	640'000.00	1'200'000.00	

Funktionale Gliederung		Rechnung	Budget	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan
		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
32	Kultur, übriges		250'000.00	250'000.00		640'000.00		
329	Kultur, n.a.g.		250'000.00	250'000.00		640'000.00		
3290	Kultur, n.a.g.		250'000.00	250'000.00				
5090.00	Übrige Sachanlagen		250'000.00	250'000.00				
INV00294	Spielplatz Vordere Gasse		250'000.00	250'000.00				
3293	Seelandhalle					640'000.00		
5040.00	Hochbauten					640'000.00		
INV00034	Energetische Sanierung Seelandhalle					640'000.00		
34	Sport und Freizeit	6'717.70		1'500'000.00	300'000.00		1'200'000.00	
341	Sport	6'717.70		1'500'000.00	300'000.00		1'200'000.00	
3411	Schwimmbad	6'717.70						
5040.00	Hochbauten	6'717.70						
INV00036	Schwimmbad Sanierung	6'717.70						
3412	Erli			1'500'000.00	300'000.00		1'200'000.00	
5040.00	Hochbauten			1'500'000.00	300'000.00		1'200'000.00	
INV00274	Kunstrasenfeld Erli			1'500'000.00				
INV00313	Areal Erli überarbeiten, Naturrasenfelder, Bewässerung, Garderobe				300'000.00		1'200'000.00	
4	GESUNDHEIT	388'961.65	830'000.00	1'273'000.00	400'000.00	400'000.00	400'000.00	400'000.00
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	388'961.65	830'000.00	1'273'000.00	400'000.00	400'000.00	400'000.00	400'000.00
412	Kranken, Alters- und Pflegeheime	388'961.65	830'000.00	1'273'000.00	400'000.00	400'000.00	400'000.00	400'000.00
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	388'961.65	830'000.00	1'273'000.00	400'000.00	400'000.00	400'000.00	400'000.00

Funktionale Gliederung		Rechnung	Budget	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan
		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
5620.00	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	388'961.65	830'000.00	1'273'000.00	400'000.00	400'000.00	400'000.00	400'000.00
INV00043	GNS Anteil Investitionskosten	388'961.65	830'000.00	1'273'000.00	400'000.00	400'000.00	400'000.00	400'000.00
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	494'703.51	980'000.00	3'773'000.00	3'345'000.00	4'775'000.00	3'320'000.00	
61	Strassenverkehr	494'703.51	980'000.00	3'773'000.00	3'345'000.00	4'775'000.00	3'320'000.00	
615	Gemeindestrassen	494'703.51	980'000.00	3'773'000.00	3'345'000.00	4'775'000.00	3'320'000.00	
6150	Gemeindestrassen	488'825.11	660'000.00	3'485'000.00	3'345'000.00	2'275'000.00	3'320'000.00	
5010.00	Strassenbeleuchtung, Erneuerung				280'000.00			
INV00299	Strassenlampen ern. Wechsel rest auf LED				280'000.00			
5010.01	Strassenbau, Planungskredit	488'825.11	660'000.00	3'485'000.00	3'065'000.00	2'275'000.00	3'500'000.00	500'000.00
INV00068	Murtenstrasse	170'615.80						
INV00070	Kreuzbergstrasse, Planungskredit	15'561.75						
INV00071	Stöckenteilen 2. Etappe, Strasse u. Gehweg			800'000.00				
INV00072	BLU Kreuzmatte, Strasse						1'500'000.00	
INV00075	Moosgasse				1'100'000.00	1'100'000.00		
INV00078	Moosgartenrain/Seelandweg	143'482.56		25'000.00				
INV00080	Tempo 30 Zonen	155'341.65				150'000.00		
INV00081	Allmendstrasse - Neumatt			20'000.00				
INV00083	Stöckenteilen 2. Etappe Privatstrasse			800'000.00				
INV00084	PWI - Flurwegeunterhalt						500'000.00	500'000.00
INV00088	Vorflut Grosse Kanal Flurwegsan	3'177.15						
INV00256	Moosgasse Kreisel	646.20	660'000.00	915'000.00	915'000.00			
INV00260	Seelandhalle Parkplatz			825'000.00				
INV00261	Kreuzbergstrasse				500'000.00	500'000.00		
INV00286	Herresrain/Kirchgässli				300'000.00			
INV00300	Kreuzbergstrasse Erschliessung Kreuzb.-Mühlenrain					200'000.00		
INV00308	Bahnübergang Mühlegasse			100'000.00				
INV00309	Parkplatz Viehplatz Bahnhofplatz				125'000.00	125'000.00		

Funktionale Gliederung		Rechnung	Budget	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan
		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
INV00310	Parkplatz Papiliorama				125'000.00	125'000.00		
INV00316	Treitenstrasse					75'000.00		
INV00317	Langsamverkehrsrouten Unterwerk						1'500'000.00	
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	516.95				2'500'000.00		
5040.00	Hochbauten					2'500'000.00		
INV00271	Erweiterung Werkhof					2'500'000.00		
5060.00	Kauf Mobilien	516.95						
INV00296	Kehrmaschine	516.95						
6155	Parkplätze	5'361.45	320'000.00	288'000.00				
5040.00	Hochbauten	5'361.45	320'000.00	288'000.00				
INV00298	Veloständer Bahnhof	5'361.45	320'000.00	288'000.00				
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	994'531.64	3'289'500.00	5'308'000.00	5'374'000.00	3'555'000.00	170'000.00	-280'000.00
71	Wasserversorgung	-4'069.84	880'000.00	973'000.00	1'058'000.00	1'010'000.00	320'000.00	-80'000.00
710	Wasserversorgung	-4'069.84	880'000.00	973'000.00	1'058'000.00	1'010'000.00	320'000.00	-80'000.00
7101	Wasserversorgung - Gemeindebetrieb	-4'069.84	880'000.00	973'000.00	1'058'000.00	1'010'000.00	320'000.00	-80'000.00
5031.01	Erneuerung Wasserleitungen	308'571.81	830'000.00	953'000.00	1'138'000.00	1'090'000.00	400'000.00	
INV00136	WV Kerzersmoos-Leitung			180'000.00				

Funktionale Gliederung		Rechnung	Budget	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan
		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
INV00139	WV Moosgasse				300'000.00	300'000.00		
INV00145	WV Stöckenteilen 2. Etappe	5'500.70	250'000.00	250'000.00				
INV00248	WV Moosgärten Nord/Treitenstrasse		75'000.00					
INV00251	WV Erneuerung Dorfbrunnen / Brunnenleitung	117'129.52	465'000.00	465'000.00				
INV00255	WV Treitenstrasse	182'799.62						
INV00259	WV Spittelgässli	3'141.97	40'000.00					
INV00263	WV Kreuzbergstrasse				450'000.00	450'000.00		
INV00288	WV Herresrain/Kirchgässli				330'000.00			
INV00292	WV Kreuzmatte						400'000.00	
INV00302	WV Kreuzbergstrasse Erschliessung Kreuzb.-Mühlenrain					340'000.00		
INV00314	WV Kreisel Moosgasse			58'000.00	58'000.00			
5031.03	Renovation Wasserreservoir		130'000.00	100'000.00				
INV00148	Reservoir: Sanierung Dürrenmatte		130'000.00	100'000.00				
6370.00	Anschlussgebühren private Haushalte	-312'641.65	-80'000.00	-80'000.00	-80'000.00	-80'000.00	-80'000.00	-80'000.00
INV00154	Anschlussgebühren WV	-312'641.65	-80'000.00	-80'000.00	-80'000.00	-80'000.00	-80'000.00	-80'000.00
72	Abwasserbeseitigung	998'601.48	2'409'500.00	4'335'000.00	4'316'000.00	2'495'000.00	-200'000.00	-200'000.00
720	Abwasserbeseitigung	998'601.48	2'409'500.00	4'335'000.00	4'316'000.00	2'495'000.00	-200'000.00	-200'000.00
7201	Abwasserbeseitigung - Gemeindebetrieb	998'601.48	2'409'500.00	4'335'000.00	4'316'000.00	2'495'000.00	-200'000.00	-200'000.00
5032.00	Erneuerung Kanalisationen	133'665.60	887'500.00	1'159'000.00	1'844'000.00	1'345'000.00		
INV00182	AW Moosgärten Nord/Treitenstrasse	49'150.74	25'000.00					
INV00184	AW Moosgasse				495'000.00	495'000.00		
INV00189	AW Stöckenteilen 2. Etappe	58'865.55	700'000.00	700'000.00				
INV00191	AW Vorflut Grosser Kanal	8'916.95						
INV00254	AW Vorflut Eichtengraben	3'732.36						
INV00258	AW Spittelgässli	13'000.00	162'500.00					
INV00262	AW Kreuzbergstrasse				700'000.00	700'000.00		
INV00287	AW Herresrain/Kirchgässli				440'000.00			
INV00301	AW Kreuzbergstrasse Erschliessung Kreuzb.-Mühlenrain					150'000.00		
INV00311	Zustandserhebung AW - Netz			250'000.00				

Funktionale Gliederung		Rechnung	Budget	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan
		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
INV00315	AW Kreisel Moosgasse			209'000.00	209'000.00			
5620.00	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	1'179'526.93	1'722'000.00	3'376'000.00	2'672'000.00	1'350'000.00		
INV00193	ARA Kerzers - Um- und Rückbau		95'000.00					
INV00196	ARA Kerzers - Anschlussleitung Murten/Rückbau	564'790.62	1'000'000.00	3'376'000.00	2'672'000.00	1'350'000.00		
INV00197	AV Seeland Süd - Einkauf	643'031.34	627'000.00					
INV00198	AV Seeland Süd - Ausbau	-28'295.03						
6370.00	Anschlussgebühren private Haushalte	-314'591.05	-200'000.00	-200'000.00	-200'000.00	-200'000.00	-200'000.00	-200'000.00
INV00201	Kanalisationsanschlussgebühren	-314'591.05	-200'000.00	-200'000.00	-200'000.00	-200'000.00	-200'000.00	-200'000.00
79	Raumordnung					50'000.00	50'000.00	
790	Raumordnung					50'000.00	50'000.00	
7900	Raumordnung					50'000.00	50'000.00	
5290.00	Ortsplanung (OP)					50'000.00	50'000.00	
INV00210	Ortsplanungsrevision / Leitbild					50'000.00	50'000.00	
9	FINANZEN UND STEUERN	1'049'853.94	4'038'000.00					
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	1'049'853.94	4'038'000.00					
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	1'049'853.94	4'038'000.00					
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	1'049'853.94	4'038'000.00					
5000.00	Kauf Grundstück	971'523.25	1'588'000.00					
INV00226	Erschliessung Industriezone Stöckenteilen	24'882.00	800'000.00					
INV00227	Erschliessung Industriezone Moosgärten Süd	1'729.35	145'000.00					
INV00228	Erschliessung Industriezone Moosgärten Nord	529'911.90	543'000.00					
INV00281	Kauf Parzelle Burgstatt	415'000.00						
INV00304	Parzelle Burgstatt prov. Gestaltung		100'000.00					
5040.00	Hochbauten	78'330.69	2'450'000.00					

Funktionale Gliederung		Rechnung	Budget	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan
		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
INV00235	Gesundheitshaus	78'330.69	2'450'000.00					
	Nettoinvestition	3'645'686.74	13'415'500.00	16'245'000.00	12'145'000.00	10'120'000.00	7'090'000.00	2'620'000.00

Mittelflussrechnung	Rechnung 2022	Basis Budget 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
Betriebliche Tätigkeit							
Ergebnis der Erfolgsrechnung +Gewinn/-Reinverlust	4'550'656.55	-129'900.00	-136'466.00	-101'055.00	-356'497.00	-621'488.00	-764'466.00
+ Abschreibungen VV & Investitionsbeiträge	1'559'547.68	1'651'900.00	1'746'029.00	2'110'582.00	2'375'507.00	2'603'671.00	2'612'853.00
+ Abtragung Bilanzfehlbetrag							
+ Wertberichtigung Darlehen VV & Beteiligungen VV							
- Zu/ + Abnahme Forderungen bzw. laufende Verbindlichkeiten	-2'234'212.79						
- Zu/ + Abnahme Vorräte & angefangene Arbeiten							
- Zu/ + Abnahme aktive Rechnungsabgrenzungen	1'052'614.00						
+ Verluste/ - Gewinne aus Verkauf FV bzw. Kursverluste / -Gewinne							
+ Zu/ -Abnahme laufende Verpflichtungen (KK, Kreditoren)	1'993'594.68						
+ Zu/ -Abnahme Rückstellungen	-818'763.30	-66'100.00	-67'432.00	-68'791.00	-69'830.00	-70'886.00	-71'958.00
+ Zu/ -Abnahme Ersatzabgaben Park-, Spielplätze	560'400.00						
+ Zu/ -Abnahme passive Rechnungsabgrenzungen	-678'393.02						
+ Einlagen/ - Entnahmen Verpflichtungen für Spezialfinanzierungen, Fonds, Vorfinanzierungen sowie div. Reservekonten des Eigenkapitals	415'022.47	-347'600.00	-768'276.00	-673'489.00	-543'072.00	-631'258.00	-680'284.00
Cash Flow / Cash Drain aus betrieblicher Tätigkeit	6'400'466.27	1'108'300.00	773'855.00	1'267'247.00	1'406'108.00	1'280'039.00	1'096'145.00
Investitionstätigkeit							
Ausgaben	-4'272'919.44	-6'129'500.00	-16'525'000.00	-12'425'000.00	-10'400'000.00	-7'550'000.00	-3'400'000.00
Einnahmen	627'232.70	280'000.00	280'000.00	280'000.00	280'000.00	460'000.00	780'000.00
Cash Flow / Cash Drain aus Investitionstätigkeit	-3'645'686.74	-5'849'500.00	-16'245'000.00	-12'145'000.00	-10'120'000.00	-7'090'000.00	-2'620'000.00
Finanzierungsüberschuss	2'754'779.53	-4'741'200.00	-15'471'145.00	-10'877'753.00	-8'713'892.00	-5'809'961.00	-1'523'855.00
Finanzierungstätigkeit							
+Zu/ -Abnahme langfristige Finanzverbindlichkeiten	-5'592'600.00	4'491'200.00	16'626'145.00	5'577'753.00	4'314'892.00	4'012'961.00	1'523'855.00
+Zu/ -Abnahme kurzfristige Finanzverbindlichkeiten							
+Ab/ -Zunahme langfristige Finanz- & Sachanlagen FV	-16'303'566.94	250'000.00	-1'155'000.00	5'300'000.00	4'399'000.00	1'797'000.00	
+Ab/ -Zunahme kurzfristige Finanz- & Sachanlagen FV							
Cash Flow / Cash Drain aus Finanzierungstätigkeit	-21'896'166.94	4'741'200.00	15'471'145.00	10'877'753.00	8'713'892.00	5'809'961.00	1'523'855.00
Veränderung des Fond "Geld"	-19'141'387.41						
Check Fond "Geld"	-370'309.36						
Differenz	-18'771'078.05						

Artengliederung		Rechnung	Budget	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan
		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
3	Aufwand	25'519'625.47	27'249'900.00	28'649'821.00	29'293'994.00	30'111'439.00	30'830'301.00	31'332'496.00
30	Personalaufwand	4'863'107.80	5'046'900.00	5'332'591.00	5'410'524.00	5'489'623.00	5'569'903.00	5'651'387.00
300	Behörden und Kommissionen	299'802.60	284'900.00	322'223.00	326'105.00	330'046.00	334'046.00	338'106.00
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'608'272.98	3'701'300.00	3'934'825.00	3'993'847.00	4'053'756.00	4'114'560.00	4'176'275.00
303	Temporäre Arbeitskräfte	81'887.28	102'300.00	103'837.00	105'394.00	106'976.00	108'580.00	110'208.00
304	Zulagen	46'350.00	48'400.00	49'129.00	49'865.00	50'612.00	51'371.00	52'142.00
305	Arbeitgeberbeiträge	762'498.12	835'500.00	848'077.00	860'813.00	873'733.00	886'846.00	900'156.00
306	Arbeitgeberleistungen	3'871.80						
309	Übriger Personalaufwand	60'425.02	74'500.00	74'500.00	74'500.00	74'500.00	74'500.00	74'500.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'692'692.92	4'730'000.00	5'211'236.00	4'966'708.00	5'038'226.00	5'110'833.00	5'184'514.00
310	Material- und Warenaufwand	472'194.59	492'100.00	500'262.00	508'580.00	514'948.00	521'417.00	527'978.00
311	Nicht aktivierbare Anlagen	334'699.42	357'950.00	461'109.00	372'408.00	377'991.00	383'659.00	389'412.00
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	510'784.82	454'000.00	493'080.00	472'342.00	479'427.00	486'619.00	493'917.00
313	Dienstleistungen und Honorare	1'457'293.57	1'517'100.00	1'547'442.00	1'547'781.00	1'570'995.00	1'594'565.00	1'618'478.00
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	1'018'434.41	939'150.00	1'160'933.00	1'075'011.00	1'091'136.00	1'107'504.00	1'124'119.00
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	420'549.68	459'000.00	543'180.00	477'538.00	484'702.00	491'974.00	499'354.00
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	157'627.32	125'000.00	114'100.00	116'382.00	118'127.00	119'898.00	121'696.00
317	Spesenentschädigungen	208'448.26	269'700.00	275'094.00	280'593.00	284'799.00	289'067.00	293'401.00
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	111'458.05	114'200.00	114'200.00	114'200.00	114'200.00	114'200.00	114'200.00
319	Verschiedener Betriebsaufwand	1'202.80	1'800.00	1'836.00	1'873.00	1'901.00	1'930.00	1'959.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'559'547.68	1'651'900.00	1'746'029.00	2'110'582.00	2'375'507.00	2'603'671.00	2'612'853.00
330	Sachanlagen VV	1'461'033.03	1'553'300.00	1'647'514.00	2'012'067.00	2'276'992.00	2'488'490.00	2'472'672.00
332	Abschreibungen immaterielle Anlagen	98'514.65	98'600.00	98'515.00	98'515.00	98'515.00	115'181.00	140'181.00
34	Finanzaufwand	388'615.94	451'200.00	480'980.00	703'269.00	904'068.00	1'054'879.00	1'185'702.00
340	Zinsaufwand	335'651.45	400'000.00	428'756.00	650'000.00	850'000.00	1'000'000.00	1'130'000.00
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	2'948.59	2'200.00	2'244.00	2'289.00	2'323.00	2'358.00	2'393.00
344	Wertberichtigungen Anlagen FV	5'194.00						
349	Verschiedener Finanzaufwand	44'821.90	49'000.00	49'980.00	50'980.00	51'745.00	52'521.00	53'309.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	1'444'306.92	730'600.00	767'709.00	747'621.00	746'752.00	728'752.00	727'700.00

Artengliederung		Rechnung	Budget	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan
		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	1'444'306.92	730'600.00	767'709.00	747'621.00	746'752.00	728'752.00	727'700.00
36	Transferaufwand	10'815'492.76	12'748'800.00	13'220'776.00	13'464'790.00	13'666'763.00	13'871'763.00	14'079'840.00
361	Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen	5'162'826.85	6'113'400.00	6'293'668.00	6'419'540.00	6'515'833.00	6'613'569.00	6'712'773.00
363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	5'652'665.91	6'635'400.00	6'927'108.00	7'045'250.00	7'150'930.00	7'258'194.00	7'367'067.00
39	Interne Verrechnungen	1'755'861.45	1'890'500.00	1'890'500.00	1'890'500.00	1'890'500.00	1'890'500.00	1'890'500.00
391	Dienstleistungen	1'408'330.00	1'422'300.00	1'422'300.00	1'422'300.00	1'422'300.00	1'422'300.00	1'422'300.00
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	11'880.00	68'200.00	68'200.00	68'200.00	68'200.00	68'200.00	68'200.00
394	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	335'651.45	400'000.00	400'000.00	400'000.00	400'000.00	400'000.00	400'000.00
4	Ertrag	-30'070'282.02	-27'120'000.00	-28'513'355.00	-29'192'939.00	-29'754'942.00	-30'208'813.00	-30'568'030.00
40	Fiskalertrag	-18'375'995.05	-15'903'800.00	-16'791'876.00	-17'327'713.00	-17'987'628.00	-18'457'441.00	-18'734'302.00
400	Direkte Steuern natürliche Personen	-13'851'632.05	-12'877'800.00	-13'205'356.00	-13'469'463.00	-14'071'506.00	-14'282'577.00	-14'496'814.00
401	Direkte Steuern juristische Personen	-1'353'985.65	-680'000.00	-873'600.00	-891'072.00	-904'437.00	-918'004.00	-931'775.00
402	Übrige Direkte Steuern	-3'142'066.50	-2'320'000.00	-2'686'400.00	-2'940'128.00	-2'984'229.00	-3'228'992.00	-3'277'427.00
403	Besitz- und Aufwandsteuern	-28'310.85	-26'000.00	-26'520.00	-27'050.00	-27'456.00	-27'868.00	-28'286.00
42	Entgelte	-4'993'452.46	-4'406'700.00	-4'465'132.00	-4'489'731.00	-4'508'552.00	-4'527'654.00	-4'547'043.00
420	Ersatzabgaben	-313'313.35						
421	Gebühren für Amtshandlungen	-154'368.45	-117'000.00	-119'340.00	-121'727.00	-123'552.00	-125'405.00	-127'286.00
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-3'965'141.63	-3'831'300.00	-3'843'224.00	-3'855'386.00	-3'864'691.00	-3'874'135.00	-3'883'721.00
425	Erlös aus Verkäufen	-122'917.69	-114'800.00	-117'096.00	-119'437.00	-121'230.00	-123'049.00	-124'895.00
426	Rückerstattungen	-416'844.49	-334'100.00	-375'782.00	-383'297.00	-389'047.00	-394'883.00	-400'806.00
427	Bussen	-7'140.00	-9'500.00	-9'690.00	-9'884.00	-10'032.00	-10'182.00	-10'335.00
429	Übrige Entgelte	-13'726.85						
43	Verschiedene Erträge	-8'058.40	-1'900.00	-1'938.00	-1'977.00	-2'006.00	-2'036.00	-2'066.00
430	Verschiedene betriebliche Erträge		-400.00	-408.00	-416.00	-422.00	-428.00	-434.00
439	Übriger Ertrag	-8'058.40	-1'500.00	-1'530.00	-1'561.00	-1'584.00	-1'608.00	-1'632.00
44	Finanzertrag	-670'598.49	-646'000.00	-711'204.00	-921'192.00	-928'834.00	-936'589.00	-944'462.00
440	Zinsertrag	-75'763.25	-85'000.00	-85'000.00	-85'000.00	-85'000.00	-85'000.00	-85'000.00
443	Liegenschaftenertrag FV	-13'409.00	-13'400.00	-39'400.00	-239'400.00	-239'400.00	-239'400.00	-239'400.00

Artengliederung		Rechnung	Budget	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan
		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
447	Liegenschaftenertrag VV	-511'478.85	-547'600.00	-586'804.00	-596'792.00	-604'434.00	-612'189.00	-620'062.00
449	Übriger Finanzertrag	-69'947.39						
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-94'257.99	-478'200.00	-605'985.00	-491'110.00	-359'824.00	-430'010.00	-477'984.00
451	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	-94'257.99	-478'200.00	-605'985.00	-491'110.00	-359'824.00	-430'010.00	-477'984.00
46	Transferertrag	-3'236'919.22	-3'192'900.00	-3'116'720.00	-3'140'716.00	-3'147'598.00	-3'034'583.00	-3'041'673.00
460	Ertragsanteile	-432'899.60	-441'000.00	-449'820.00	-458'816.00	-465'698.00	-472'683.00	-479'773.00
461	Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen	-1'592'685.77	-1'514'800.00	-1'429'800.00	-1'444'800.00	-1'444'800.00	-1'324'800.00	-1'324'800.00
462	Interkommunaler Finanzausgleich	-440'133.00	-463'500.00	-463'500.00	-463'500.00	-463'500.00	-463'500.00	-463'500.00
463	Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten	-768'271.30	-770'600.00	-770'600.00	-770'600.00	-770'600.00	-770'600.00	-770'600.00
469	Verschiedener Transferertrag	-2'929.55	-3'000.00	-3'000.00	-3'000.00	-3'000.00	-3'000.00	-3'000.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	-935'138.96	-600'000.00	-930'000.00	-930'000.00	-930'000.00	-930'000.00	-930'000.00
483	Ausserordentliche verschiedene Erträge	-112.50						
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital	-935'026.46	-600'000.00	-930'000.00	-930'000.00	-930'000.00	-930'000.00	-930'000.00
49	Interne Verrechnungen	-1'755'861.45	-1'890'500.00	-1'890'500.00	-1'890'500.00	-1'890'500.00	-1'890'500.00	-1'890'500.00
491	Dienstleistungen	-1'408'330.00	-1'422'300.00	-1'422'300.00	-1'422'300.00	-1'422'300.00	-1'422'300.00	-1'422'300.00
493	Betriebs- und Verwaltungskosten	-11'880.00	-68'200.00	-68'200.00	-68'200.00	-68'200.00	-68'200.00	-68'200.00
494	Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand	-335'651.45	-400'000.00	-400'000.00	-400'000.00	-400'000.00	-400'000.00	-400'000.00
9	Abschlusskonten	4'550'656.55						
90	Abschluss Erfolgsrechnung	4'550'656.55						
900	Abschluss allgemeiner Haushalt	4'550'656.55						
Gesamtergebnis			129'900.00	136'466.00	101'055.00	356'497.00	621'488.00	764'466.00