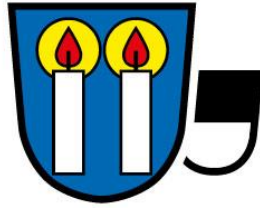


**KERZERS**

Ihre Gemeinde – Ihre Partnerin



# Gemeinde Kerzers

## Finanzplanung

### 2023 - 2027

## **Bericht zum Finanzplan 2023 bis 2027**

### **1 Rechnungsgrundlagen**

---

Als Berechnungsgrundlage dient primär das Budget 2022. Ebenfalls sind, wenn dies notwendig war, die Zahlen der per 31. Dezember 2021 abgeschlossenen Jahresrechnung berücksichtigt. Die Budgetwerte des Jahres 2022 sind den tatsächlichen Verhältnissen angepasst worden, wenn definitive Abrechnungen vorliegen oder Sachverhalte eintraten, welche eine Korrektur notwendig machten. Ebenfalls berücksichtigt sind massgebliche Änderungen für das Budget 2022.

Der Finanzplan wird nach der Rechnungslegungsnorm HRM 2 dargestellt. Aufgrund der Umstellung wird in diesem Jahr nur die laufende Rechnung sowie die Investitionsrechnung dargestellt. Im nächsten Jahr kann der Finanzplan wieder korrekt mit allen Anhängen präsentiert werden.

In den Prognosejahren wurde mit folgenden Zuwachsraten gerechnet:

- Personalkosten + 1,5 %
- Sachaufwendungen + 1,5 % (Teuerung)
- Steuern Abschätzung gemäss Rückmeldung Kantonsbehörde
- Einkommenssteuern in % der Kantonssteuern 84%
- Vermögenssteuern in % der Kantonssteuern 84%
- Einwohnerzahl 2022 5'200 Einwohner, pro Planjahr +25 Einwohner

### **2 Investitionstätigkeit**

---

Für die Investitionstätigkeit wurde die Projektplanung des Gemeinderates berücksichtigt.

#### **Finanzvermögen**

Im Finanzvermögen werden vor allem die geplanten Erschliessungskosten (Anteile der Strassenbauten), welche zu Lasten der Industrielandgebiete gehen, anfallen. Dem stehen die geplanten Landverkäufe in den nächsten Jahren entgegen. Zudem ist die Umnutzung des ehemaligen Gasthof Seeland geplant.

	2023	2024	2025	2026	2027
Umnutzung Gasthof Seeland	2'450'000	2'450'000	0	0	0
Erschliessungskosten	1'488'000	1'160'000	0	0	100'000
Gestaltung Burgstattparzelle	0	100'000	0	0	0
Landverkäufe	-8'330'000	-9'500'000	-3'800'000	-1'549'000	-1'797'000

Es ist zu berücksichtigen, dass auch nach der Planungsperiode noch Kosten für die Erschliessungen anstehen. In der Planungsperiode werden aber auch nicht alle Landverkäufe getätigt.

## 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. 39'830'500.00 vorgesehen. Im Bereich Abwasser fallen für das Projekt ARA Seeland Süd Fr. 8'047'000.00 für den Leitungsbau nach Murten und den Rück- und Umbau der Anlage in Kerzers an. Die Ausgleichszahlungen für den Einkauf in die bestehende ARA in Muntelier betragen für die Planjahre noch Fr. 627'000.00. Die restliche Finanzierung wird über den Verband ARA Seeland Süd abgewickelt.

	2023	2024	2025	2026	2027
Verwaltungsliegenschaften	2'598'000	1'923'000	0	0	0
Kauf Vordere Gasse 7	0	750'000	0	0	0
Ersatz Screens OS Kerzers	100'000	0	0	0	0
Schulanlagen Schmittengässli	0	150'000	0	0	1'750'000
Schulanlagen Vordere Gasse	1'250'000	0	200'000	0	0
Schulanlagen Niederriedstr.	0	0	50'000	0	0
Schulanlagen Kreuzberg	0	500'000	0	0	0
Spielplatz Vordere Gasse	250'000	0	0	0	0
Seelandhalle	0	80'000	640'000	0	0
Erli	0	1'330'000	80'000	0	0
Investitionsbeiträge an GNS	830'000	0	0	0	0
Strassen/Plätze/Werkhof	980'000	1'865'000	3'857'500	2'437'500	2'080'000
Wasserversorgung	880'000	935'000	650'000	555'000	620'000
Abwasserbeseitigung	2'409'500	3'857'000	3'363'500	2'034'500	700'000
Raumordnung	0	75'000	0	50'000	0

### 3 Entwicklung Steuerhaushalt

---

Die Rechnung des Finanzplanes weist folgende jährlichen Ergebnisse aus:

	2023	2024	2025	2026	2027
Über- / Unterdeckungen (-)	-256'577	-425'064	-548'943	-796'744	-989'491

Die dargestellten Ergebnisse basieren auf den Berechnungen mit der momentanen Steueranlage von 84%. 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. 3'016'819 reduzieren. Das vorhandene Eigenkapital deckt die prognostizierten Unterdeckungen, jedoch muss ein Abbau des Eigenkapitals in Kauf genommen werden.

### 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. 80'000.00 abschliessen. Die Höhe des Rechnungsausgleichs Wasser wird sich entsprechend verringern und am Ende der Planungsperiode bei rund Fr. 2'116'000.00 liegen.

	2023	2024	2025	2026	2027
Ergebnis laufende Rechnung	20'795	-1'053	-34'492	-56'446	-79'515
Rechnungsausgleich Wasser	2'288'143	2'287'090	2'252'598	2'196'152	2'116'637

### Abwasserentsorgung

Dieser Bereich wird in den kommenden Jahren bei gleichbleibender Kosten- und Gebührenstruktur mit anfänglichen Einlagen zu Unterdeckungen von bis zu Fr. 280'000.00 abschliessen. Die Höhe des Rechnungsausgleichs Abwasser wird sich entsprechend verringern und wird am Ende der Planungsperiode bei rund Fr. 1'371'000.00 liegen.

	2023	2024	2025	2026	2027
Ergebnis laufende Rechnung	46'662	4'826	-38'767	-60'150	-279'125
Rechnungsausgleich Abwasser	1'745'034	1'749'860	1'711'093	1'650'943	1'371'818

### Abfallentsorgung

Bei der Abfallentsorgung sind in den Prognosejahren geringe Unterdeckungen prognostiziert. Der Rechnungsausgleich Abfallbeseitigung wird sich bei unveränderter Kosten- und Gebührenstruktur bis 2027 auf Fr. 149'000.00 reduzieren.

	2023	2024	2025	2026	2027
Ergebnis laufende Rechnung	-16'691	-19'522	-21'689	-23'879	-26'097
Rechnungsausgleich Abfall	240'513	220'991	199'302	175'423	149'326

## 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 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.

In den unsicheren und schwierig zu schätzenden Ausgaben (Lastenverteilung) und Einnahmen (Finanzausgleich, Steuern) werden jeweils vorsichtige Annahmen getroffen.

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

Im Jahr 2022 wird auf das neue harmonisierte Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2) des Kantons Freiburg umgestellt. Die genauen Auswirkungen dieser Umstellung sind noch nicht vollends bekannt. Nach HRM2 werden nicht mehr zweckgebundene (reglementierte) Rückstellungen und Reserven ins Eigenkapital überführt. Es ist davon auszugehen, dass aus diesem Grund die Gemeinde Kerzers buchhalterisch besser dastehen wird. Dies wird ab dem Finanzplan 2024-2028 definitiv berücksichtigt werden können.

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

Kerzers, 31. Oktober 2022

Gemeinderat Kerzers

Finanzverwaltung Kerzers

Martin Maeder  
Ammann

Jörg Bönzli  
Gemeinderat Ressort Finanzen

Marc Kaltenrieder  
Finanzverwalter

Artengliederung		Rechnung	Budget	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan
		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>30'199'687.39</b>	<b>26'730'000.00</b>	<b>26'690'523.00</b>	<b>27'231'924.00</b>	<b>27'813'218.00</b>	<b>28'293'416.00</b>	<b>28'919'163.00</b>
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>4'573'445.72</b>	<b>5'004'600.00</b>	<b>5'077'321.00</b>	<b>5'151'082.00</b>	<b>5'225'949.00</b>	<b>5'301'934.00</b>	<b>5'379'066.00</b>
300	Behörden und Kommissionen	258'780.65	279'600.00	282'773.00	285'993.00	289'261.00	292'578.00	295'945.00
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'401'217.34	3'678'100.00	3'733'276.00	3'789'273.00	3'846'111.00	3'903'801.00	3'962'359.00
303	Temporäre Arbeitskräfte	97'315.90	101'800.00	103'328.00	104'877.00	106'449.00	108'046.00	109'666.00
304	Zulagen	8.25	47'300.00	48'014.00	48'733.00	49'463.00	50'204.00	50'958.00
305	Arbeitgeberbeiträge	734'176.21	805'500.00	817'630.00	829'906.00	842'365.00	855'005.00	867'838.00
306	Arbeitgeberleistungen	25'812.00	1'800.00	1'800.00	1'800.00	1'800.00	1'800.00	1'800.00
309	Übriger Personalaufwand	56'135.37	90'500.00	90'500.00	90'500.00	90'500.00	90'500.00	90'500.00
<b>31</b>	<b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	<b>4'421'262.84</b>	<b>4'670'500.00</b>	<b>4'687'585.00</b>	<b>4'754'859.00</b>	<b>4'800'367.00</b>	<b>4'846'326.00</b>	<b>4'892'754.00</b>
310	Material- und Warenaufwand	455'124.66	489'100.00	495'193.00	501'360.00	505'534.00	509'747.00	514'004.00
311	Nicht aktivierbare Anlagen	237'268.16	355'100.00	360'433.00	365'843.00	369'500.00	373'193.00	376'928.00
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	420'545.94	416'200.00	422'446.00	428'782.00	433'071.00	437'403.00	441'778.00
313	Dienstleistungen und Honorare	1'667'861.17	1'567'400.00	1'590'936.00	1'614'806.00	1'630'947.00	1'647'254.00	1'663'721.00
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	880'187.61	948'200.00	912'427.00	926'113.00	935'374.00	944'726.00	954'173.00
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	386'278.66	361'400.00	366'830.00	372'333.00	376'054.00	379'811.00	383'608.00
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsggebühren	134'953.75	166'300.00	168'798.00	171'331.00	173'045.00	174'775.00	176'521.00
317	Spesenentschädigungen	137'921.64	245'700.00	249'393.00	253'133.00	255'664.00	258'219.00	260'803.00
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	99'620.31	119'200.00	119'200.00	119'200.00	119'200.00	119'200.00	119'200.00
319	Verschiedener Betriebsaufwand	1'500.94	1'900.00	1'929.00	1'958.00	1'978.00	1'998.00	2'018.00
<b>33</b>	<b>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</b>	<b>4'978'863.83</b>	<b>2'444'600.00</b>	<b>1'627'889.00</b>	<b>1'845'100.00</b>	<b>2'078'800.00</b>	<b>2'314'765.00</b>	<b>2'658'800.00</b>
330	Sachanlagen VV	4'938'863.73	2'349'700.00	1'529'289.00	1'746'500.00	1'967'700.00	2'203'665.00	2'535'200.00
332	Abschreibungen immaterielle Anlagen	40'000.10	94'900.00	98'600.00	98'600.00	111'100.00	111'100.00	123'600.00
<b>34</b>	<b>Finanzaufwand</b>	<b>422'999.00</b>	<b>416'800.00</b>	<b>460'503.00</b>	<b>522'216.00</b>	<b>629'698.00</b>	<b>626'185.00</b>	<b>657'277.00</b>
340	Zinsaufwand	358'153.05	370'000.00	413'000.00	474'000.00	581'000.00	577'000.00	607'600.00
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	9'495.45	300.00	305.00	310.00	313.00	316.00	319.00
344	Wertberichtigungen Anlagen FV	10'079.40						
349	Verschiedener Finanzaufwand	45'271.10	46'500.00	47'198.00	47'906.00	48'385.00	48'869.00	49'358.00
<b>35</b>	<b>Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen</b>	<b>1'238'452.51</b>	<b>825'400.00</b>	<b>795'157.00</b>	<b>732'526.00</b>	<b>727'700.00</b>	<b>727'700.00</b>	<b>727'700.00</b>

Artengliederung		Rechnung	Budget	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan
		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	1'238'452.51	825'400.00	795'157.00	732'526.00	727'700.00	727'700.00	727'700.00
<b>36</b>	<b>Transferaufwand</b>	<b>10'822'300.06</b>	<b>11'597'600.00</b>	<b>12'271'568.00</b>	<b>12'455'641.00</b>	<b>12'580'204.00</b>	<b>12'706'006.00</b>	<b>12'833'066.00</b>
361	Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen	5'159'644.38	5'458'700.00	6'040'584.00	6'131'192.00	6'192'506.00	6'254'430.00	6'316'973.00
363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	5'662'655.68	6'138'900.00	6'230'984.00	6'324'449.00	6'387'698.00	6'451'576.00	6'516'093.00
<b>38</b>	<b>Ausserordentlicher Aufwand</b>	<b>2'149'360.38</b>						
389	Einlagen in das Eigenkapital	2'149'360.38						
<b>39</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>	<b>1'593'003.05</b>	<b>1'770'500.00</b>	<b>1'770'500.00</b>	<b>1'770'500.00</b>	<b>1'770'500.00</b>	<b>1'770'500.00</b>	<b>1'770'500.00</b>
391	Dienstleistungen	1'220'850.00	1'339'400.00	1'339'400.00	1'339'400.00	1'339'400.00	1'339'400.00	1'339'400.00
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	15'939.60	61'100.00	61'100.00	61'100.00	61'100.00	61'100.00	61'100.00
394	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	356'213.45	370'000.00	370'000.00	370'000.00	370'000.00	370'000.00	370'000.00
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>	<b>-30'199'687.39</b>	<b>-26'092'700.00</b>	<b>-26'433'946.00</b>	<b>-26'806'860.00</b>	<b>-27'264'275.00</b>	<b>-27'496'672.00</b>	<b>-27'929'672.00</b>
<b>40</b>	<b>Fiskalertrag</b>	<b>-16'739'732.55</b>	<b>-15'108'000.00</b>	<b>-15'544'620.00</b>	<b>-15'877'792.00</b>	<b>-16'236'572.00</b>	<b>-16'398'939.00</b>	<b>-16'562'928.00</b>
400	Direkte Steuern natürliche Personen	-13'415'825.10	-12'778'000.00	-13'019'670.00	-13'214'966.00	-13'347'116.00	-13'480'588.00	-13'615'394.00
401	Direkte Steuern juristische Personen	-599'340.45	-345'000.00	-500'175.00	-607'678.00	-613'756.00	-619'893.00	-626'091.00
402	Übrige Direkte Steuern	-2'698'263.90	-1'960'000.00	-1'999'400.00	-2'029'392.00	-2'249'686.00	-2'272'184.00	-2'294'906.00
403	Besitz- und Aufwandsteuern	-26'303.10	-25'000.00	-25'375.00	-25'756.00	-26'014.00	-26'274.00	-26'537.00
<b>42</b>	<b>Entgelte</b>	<b>-4'731'412.72</b>	<b>-4'671'600.00</b>	<b>-4'693'204.00</b>	<b>-4'715'129.00</b>	<b>-4'729'963.00</b>	<b>-4'744'944.00</b>	<b>-4'760'077.00</b>
420	Ersatzabgaben	-306'646.60	-310'000.00	-314'650.00	-319'370.00	-322'564.00	-325'790.00	-329'048.00
421	Gebühren für Amtshandlungen	-162'955.13	-109'000.00	-110'636.00	-112'296.00	-113'419.00	-114'553.00	-115'699.00
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-3'826'101.18	-3'818'900.00	-3'827'710.00	-3'836'652.00	-3'842'701.00	-3'848'811.00	-3'854'982.00
425	Erlös aus Verkäufen	-88'867.27	-108'200.00	-109'824.00	-111'471.00	-112'586.00	-113'711.00	-114'847.00
426	Rückerstattungen	-342'358.54	-317'000.00	-321'756.00	-326'583.00	-329'848.00	-333'146.00	-336'479.00
427	Bussen	-4'480.00	-8'500.00	-8'628.00	-8'757.00	-8'845.00	-8'933.00	-9'022.00
429	Übrige Entgelte	-4.00						
<b>43</b>	<b>Verschiedene Erträge</b>	<b>-7'660.00</b>	<b>-1'900.00</b>	<b>-1'929.00</b>	<b>-1'958.00</b>	<b>-1'977.00</b>	<b>-1'997.00</b>	<b>-2'017.00</b>
430	Verschiedene betriebliche Erträge		-400.00	-406.00	-412.00	-416.00	-420.00	-424.00
439	Übriger Ertrag	-7'660.00	-1'500.00	-1'523.00	-1'546.00	-1'561.00	-1'577.00	-1'593.00
<b>44</b>	<b>Finanzertrag</b>	<b>-590'360.34</b>	<b>-608'600.00</b>	<b>-615'062.00</b>	<b>-621'619.00</b>	<b>-626'057.00</b>	<b>-630'537.00</b>	<b>-635'062.00</b>



Artengliederung		Rechnung	Budget	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan
		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
440	Zinsertrag	-80'372.15	-85'000.00	-85'000.00	-85'000.00	-85'000.00	-85'000.00	-85'000.00
443	Liegenschaftenertrag FV	-22'519.00						
447	Liegenschaftenertrag VV	-487'469.19	-523'600.00	-530'062.00	-536'619.00	-541'057.00	-545'537.00	-550'062.00
<b>45</b>	<b>Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen</b>	<b>-1'115'640.15</b>	<b>-809'100.00</b>	<b>-79'331.00</b>	<b>-84'167.00</b>	<b>-159'184.00</b>	<b>-205'363.00</b>	<b>-450'282.00</b>
451	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	-1'115'640.15	-809'100.00	-79'331.00	-84'167.00	-159'184.00	-205'363.00	-450'282.00
<b>46</b>	<b>Transferertrag</b>	<b>-3'485'536.25</b>	<b>-3'123'000.00</b>	<b>-3'129'300.00</b>	<b>-3'135'695.00</b>	<b>-3'140'022.00</b>	<b>-3'144'392.00</b>	<b>-3'148'806.00</b>
460	Ertragsanteile	-426'089.10	-420'000.00	-426'300.00	-432'695.00	-437'022.00	-441'392.00	-445'806.00
461	Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen	-1'821'392.80	-1'457'800.00	-1'457'800.00	-1'457'800.00	-1'457'800.00	-1'457'800.00	-1'457'800.00
462	Interkommunaler Finanzausgleich	-397'764.00	-439'800.00	-439'800.00	-439'800.00	-439'800.00	-439'800.00	-439'800.00
463	Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten	-840'290.35	-801'400.00	-801'400.00	-801'400.00	-801'400.00	-801'400.00	-801'400.00
469	Verschiedener Transferertrag		-4'000.00	-4'000.00	-4'000.00	-4'000.00	-4'000.00	-4'000.00
<b>48</b>	<b>Ausserordentlicher Ertrag</b>			<b>-600'000.00</b>	<b>-600'000.00</b>	<b>-600'000.00</b>	<b>-600'000.00</b>	<b>-600'000.00</b>
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital			-600'000.00	-600'000.00	-600'000.00	-600'000.00	-600'000.00
<b>49</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>	<b>-3'529'345.38</b>	<b>-1'770'500.00</b>	<b>-1'770'500.00</b>	<b>-1'770'500.00</b>	<b>-1'770'500.00</b>	<b>-1'770'500.00</b>	<b>-1'770'500.00</b>
491	Dienstleistungen	-1'220'850.00	-1'339'400.00	-1'339'400.00	-1'339'400.00	-1'339'400.00	-1'339'400.00	-1'339'400.00
493	Betriebs- und Verwaltungskosten		-61'100.00	-61'100.00	-61'100.00	-61'100.00	-61'100.00	-61'100.00
494	Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand	-358'153.05	-370'000.00	-370'000.00	-370'000.00	-370'000.00	-370'000.00	-370'000.00
495	Planmässige und ausserplanmässige Abschreibungen	-1'950'342.33						
<b>Gesamtergebnis</b>			<b>637'300.00</b>	<b>256'577.00</b>	<b>425'064.00</b>	<b>548'943.00</b>	<b>796'744.00</b>	<b>989'491.00</b>

Funktionale Gliederung		Budget	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>1'540'000.00</b>	<b>2'598'000.00</b>	<b>2'673'000.00</b>			
<b>02</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>1'540'000.00</b>	<b>2'598'000.00</b>	<b>2'673'000.00</b>			
<b>029</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>	<b>1'540'000.00</b>	<b>2'598'000.00</b>	<b>2'673'000.00</b>			
<b>0290</b>	<b>Gemeindehäuser Burgstatt/Moosgasse</b>	<b>840'000.00</b>	<b>1'923'000.00</b>	<b>1'923'000.00</b>			
<b>5040.00</b>	<b>Hochbauten</b>	<b>840'000.00</b>	<b>1'923'000.00</b>	<b>1'923'000.00</b>			
INV00270	Burgstatthäuser Totalsanierung Lüftung	140'000.00					
INV00275	Ausbau Verwaltung Moosgasse 2	700'000.00	1'923'000.00	1'923'000.00			
<b>0291</b>	<b>Kinder- und Jugendhaus</b>	<b>700'000.00</b>	<b>675'000.00</b>				
<b>5040.00</b>	<b>Hochbauten</b>	<b>700'000.00</b>	<b>675'000.00</b>				
INV00236	Kinder- und Jugendhaus Vordere Gasse 5	700'000.00	675'000.00				
<b>0295</b>	<b>Liegenschaften Verwaltungsvermögen</b>			<b>750'000.00</b>			
<b>5000.00</b>	<b>Kauf Grundstück</b>			<b>750'000.00</b>			
INV00306	Erwerb Vordere Gasse 7			750'000.00			
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>150'000.00</b>	<b>1'350'000.00</b>	<b>650'000.00</b>	<b>250'000.00</b>		<b>1'750'000.00</b>
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>150'000.00</b>	<b>1'350'000.00</b>	<b>650'000.00</b>	<b>250'000.00</b>		<b>1'750'000.00</b>
<b>213</b>	<b>Orientierungsschule</b>		<b>100'000.00</b>				
<b>2130</b>	<b>Orientierungsschule</b>		<b>100'000.00</b>				
<b>5060.00</b>	<b>Kauf Mobilien</b>		<b>100'000.00</b>				
INV00297	OS Kerzers Ersatzanschaffung Screens		100'000.00				
<b>217</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>150'000.00</b>	<b>1'250'000.00</b>	<b>650'000.00</b>	<b>250'000.00</b>		<b>1'750'000.00</b>
<b>2170</b>	<b>Schulhaus Kreuzberg</b>			<b>500'000.00</b>			

Funktionale Gliederung		Budget	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
<b>5040.00</b>	<b>Hochbauten</b>			<b>500'000.00</b>			
INV00305	Kindergarten Kreuzberg Sanierung			500'000.00			
<b>2171</b>	<b>Schulhaus Niederriedstrasse</b>				<b>50'000.00</b>		
<b>5040.00</b>	<b>Hochbauten</b>				<b>50'000.00</b>		
INV00277	Schulanlage Niederriedstrasse Anschl. Wärmeverbund				50'000.00		
<b>2172</b>	<b>Schulhaus Vordere Gasse</b>		<b>1'250'000.00</b>		<b>200'000.00</b>		
<b>5040.00</b>	<b>Hochbauten</b>		<b>1'250'000.00</b>		<b>200'000.00</b>		
INV00020	PS/KIGA Schulcontainer		1'250'000.00				
INV00276	Schulanlage Vordere Gasse Anschl. Wärmeverbund				200'000.00		
<b>2173</b>	<b>Schulhaus Schmittengässli</b>	<b>150'000.00</b>		<b>150'000.00</b>			<b>1'750'000.00</b>
<b>5040.00</b>	<b>Hochbauten</b>			<b>150'000.00</b>			<b>1'750'000.00</b>
INV00272	OS Sanierung Spezialtrakt						1'750'000.00
INV00278	Schulanlage OS (inkl. Turnh.) Anschl. Wärmeverbund				150'000.00		
<b>5060.00</b>	<b>Kauf Mobilien</b>	<b>150'000.00</b>					
INV00295	OS Kerzers Anschaffung Hardware 1 to 1	150'000.00					
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT</b>	<b>250'000.00</b>	<b>250'000.00</b>	<b>1'410'000.00</b>	<b>720'000.00</b>		
<b>32</b>	<b>Kultur, übriges</b>	<b>250'000.00</b>	<b>250'000.00</b>	<b>80'000.00</b>	<b>640'000.00</b>		
<b>329</b>	<b>Kultur, n.a.g.</b>	<b>250'000.00</b>	<b>250'000.00</b>	<b>80'000.00</b>	<b>640'000.00</b>		
<b>3290</b>	<b>Kultur, n.a.g.</b>	<b>250'000.00</b>	<b>250'000.00</b>				
<b>5090.00</b>	<b>Übrige Sachanlagen</b>	<b>250'000.00</b>	<b>250'000.00</b>				
INV00294	Spielplatz Vordere Gasse	250'000.00	250'000.00				
<b>3293</b>	<b>Seelandhalle</b>			<b>80'000.00</b>	<b>640'000.00</b>		
<b>5040.00</b>	<b>Hochbauten</b>			<b>80'000.00</b>	<b>640'000.00</b>		

Funktionale Gliederung		Budget	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
INV00034	Energetische Sanierung Seelandhalle				640'000.00		
INV00269	Küche Seelandhalle			80'000.00			
<b>34</b>	<b>Sport und Freizeit</b>			<b>1'330'000.00</b>	<b>80'000.00</b>		
<b>341</b>	<b>Sport</b>			<b>1'330'000.00</b>	<b>80'000.00</b>		
<b>3412</b>	<b>Erli</b>			<b>1'330'000.00</b>	<b>80'000.00</b>		
<b>5040.00</b>	<b>Hochbauten</b>			<b>1'330'000.00</b>	<b>80'000.00</b>		
INV00273	Sanierung Hauptspielfeld Fussballplatz Erli				80'000.00		
INV00274	Kunstrasenfeld Erli			1'330'000.00			
<b>4</b>	<b>GESUNDHEIT</b>	<b>400'000.00</b>	<b>830'000.00</b>				
<b>41</b>	<b>Spitäler, Kranken- und Pflegeheime</b>	<b>400'000.00</b>	<b>830'000.00</b>				
<b>412</b>	<b>Kranken, Alters- und Pflegeheime</b>	<b>400'000.00</b>	<b>830'000.00</b>				
<b>4120</b>	<b>Kranken-, Alters- und Pflegeheime</b>	<b>400'000.00</b>	<b>830'000.00</b>				
<b>5620.00</b>	<b>Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände</b>	<b>400'000.00</b>	<b>830'000.00</b>				
INV00043	GNS Anteil Investitionskosten	400'000.00	830'000.00				
<b>6</b>	<b>VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG</b>	<b>290'000.00</b>	<b>980'000.00</b>	<b>1'865'000.00</b>	<b>3'857'500.00</b>	<b>2'437'500.00</b>	<b>2'080'000.00</b>
<b>61</b>	<b>Strassenverkehr</b>	<b>290'000.00</b>	<b>980'000.00</b>	<b>1'865'000.00</b>	<b>3'857'500.00</b>	<b>2'437'500.00</b>	<b>2'080'000.00</b>
<b>615</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>290'000.00</b>	<b>980'000.00</b>	<b>1'865'000.00</b>	<b>3'857'500.00</b>	<b>2'437'500.00</b>	<b>2'080'000.00</b>
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>290'000.00</b>	<b>660'000.00</b>	<b>1'865'000.00</b>	<b>2'607'500.00</b>	<b>1'187'500.00</b>	<b>2'080'000.00</b>
<b>5010.00</b>	<b>Strassenbeleuchtung, Erneuerung</b>			<b>280'000.00</b>			
INV00299	Strassenlampen ern. Wechsel rest auf LED			280'000.00			
<b>5010.01</b>	<b>Strassenbau, Planungskredit</b>	<b>290'000.00</b>	<b>660'000.00</b>	<b>1'585'000.00</b>	<b>2'607'500.00</b>	<b>1'687'500.00</b>	<b>2'260'000.00</b>
INV00072	BLU Kreuzmatte, Strasse						1'500'000.00

Funktionale Gliederung		Budget	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
INV00075	Moosgasse			1'450'000.00	1'450'000.00		
INV00078	Moosgartenrain/Seelandweg			25'000.00			
INV00080	Tempo 30 Zonen	200'000.00					
INV00081	Allmendstrasse - Neumatt			20'000.00			
INV00084	PWI - Flurwegeunterhalt				500'000.00	500'000.00	
INV00256	Moosgasse Kreisel		660'000.00				
INV00257	Spittelgässli	90'000.00		90'000.00			
INV00261	Kreuzbergstrasse				657'500.00	657'500.00	
INV00264	Bernstrasse						760'000.00
INV00286	Herresrain					330'000.00	
INV00300	Kreuzbergstrasse Erschliessung Kreuzb.-Mühlenrain					200'000.00	
<b>6110.00</b>	<b>Rückerstattungen Dritter für Investitionen in Strassen / Verkehrswege</b>						<b>-180'000.00</b>
INV00072	BLU Kreuzmatte, Strasse						-180'000.00
<b>6300.00</b>	<b>Investitionsbeiträge vom Bund</b>						<b>-250'000.00</b>
INV00084	PWI - Flurwegeunterhalt						-250'000.00
<b>6310.00</b>	<b>Kantonaler Subventionsbeitrag</b>						<b>-250'000.00</b>
INV00084	PWI - Flurwegeunterhalt						-250'000.00
<b>6151</b>	<b>Werkhof</b>				<b>1'250'000.00</b>	<b>1'250'000.00</b>	
<b>5040.00</b>	<b>Hochbauten</b>				<b>1'250'000.00</b>	<b>1'250'000.00</b>	
INV00271	Erweiterung Werkhof				1'250'000.00	1'250'000.00	
<b>6155</b>	<b>Parkplätze</b>		<b>320'000.00</b>				
<b>5040.00</b>	<b>Hochbauten</b>		<b>320'000.00</b>				
INV00298	Veloständer Bahnhof		320'000.00				
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>3'838'000.00</b>	<b>3'289'500.00</b>	<b>4'867'000.00</b>	<b>4'013'500.00</b>	<b>2'639'500.00</b>	<b>1'320'000.00</b>
<b>71</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>800'000.00</b>	<b>880'000.00</b>	<b>935'000.00</b>	<b>650'000.00</b>	<b>555'000.00</b>	<b>620'000.00</b>

Funktionale Gliederung		Budget	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
<b>710</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>800'000.00</b>	<b>880'000.00</b>	<b>935'000.00</b>	<b>650'000.00</b>	<b>555'000.00</b>	<b>620'000.00</b>
<b>7101</b>	<b>Wasserversorgung - Gemeindebetrieb</b>	<b>800'000.00</b>	<b>880'000.00</b>	<b>935'000.00</b>	<b>650'000.00</b>	<b>555'000.00</b>	<b>620'000.00</b>
<b>5031.01</b>	<b>Erneuerung Wasserleitungen</b>	<b>880'000.00</b>	<b>830'000.00</b>	<b>1'015'000.00</b>	<b>730'000.00</b>	<b>635'000.00</b>	<b>700'000.00</b>
INV00136	WV Kerzersmoos-Leitung			180'000.00			
INV00139	WV Moosgasse			430'000.00	430'000.00		
INV00145	WV Stöckenteilen 2. Etappe	500'000.00	250'000.00	250'000.00			
INV00248	WV Moosgärten Nord/Treitenstrasse	300'000.00	75'000.00				
INV00251	WV erneuerung Dorfbrunnen		465'000.00	155'000.00			
INV00259	WV Spittelgässli	80'000.00	40'000.00				
INV00263	WV Kreuzbergstrasse				300'000.00	300'000.00	
INV00266	WV Bernstrasse						300'000.00
INV00288	WV Herresrain					135'000.00	
INV00292	WV Kreuzmatte						400'000.00
INV00302	WV Kreuzbergstrasse Erschliessung Kreuzb.-Mühlenrain					200'000.00	
<b>5040.00</b>	<b>Hochbauten</b>		<b>130'000.00</b>				
INV00148	Reservoir: Sanierung Dürrenmatte		130'000.00				
<b>6370.00</b>	<b>Anschlussgebühren private Haushalte</b>	<b>-80'000.00</b>	<b>-80'000.00</b>	<b>-80'000.00</b>	<b>-80'000.00</b>	<b>-80'000.00</b>	<b>-80'000.00</b>
INV00154	Anschlussgebühren WV	-80'000.00	-80'000.00	-80'000.00	-80'000.00	-80'000.00	-80'000.00
<b>72</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>3'038'000.00</b>	<b>2'409'500.00</b>	<b>3'857'000.00</b>	<b>3'363'500.00</b>	<b>2'034'500.00</b>	<b>700'000.00</b>
<b>720</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>3'038'000.00</b>	<b>2'409'500.00</b>	<b>3'857'000.00</b>	<b>3'363'500.00</b>	<b>2'034'500.00</b>	<b>700'000.00</b>
<b>7201</b>	<b>Abwasserbeseitigung - Gemeindebetrieb</b>	<b>3'038'000.00</b>	<b>2'409'500.00</b>	<b>3'857'000.00</b>	<b>3'363'500.00</b>	<b>2'034'500.00</b>	<b>700'000.00</b>
<b>5032.00</b>	<b>Erneuerung Kanalisationen</b>	<b>1'825'000.00</b>	<b>887'500.00</b>	<b>1'195'000.00</b>	<b>891'500.00</b>	<b>816'500.00</b>	<b>900'000.00</b>
INV00182	AW Moosgärten Nord/Treitenstrasse	100'000.00	25'000.00				
INV00184	AW Moosgasse			495'000.00	495'000.00		
INV00189	AW Stöckenteilen 2. Etappe	1'400'000.00	700'000.00	700'000.00			
INV00258	AW Spittelgässli	325'000.00	162'500.00				
INV00262	AW Kreuzbergstrasse				396'500.00	396'500.00	

Funktionale Gliederung		Budget	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
INV00265	AW Bernstrasse						400'000.00
INV00287	AW Herresrain					170'000.00	
INV00301	AW Kreuzbergstrasse Erschliessung Kreuzb.-Mühlenrain					250'000.00	
INV00303	AW Neumatte-Gerbeackerstrasse Trennsystem						500'000.00
<b>5620.00</b>	<b>Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände</b>	<b>1'413'000.00</b>	<b>1'722'000.00</b>	<b>2'862'000.00</b>	<b>2'672'000.00</b>	<b>1'418'000.00</b>	
INV00193	ARA Kerzers - Um- und Rückbau	95'000.00	95'000.00	362'000.00	672'000.00	1'068'000.00	
INV00196	ARA Kerzers - Anschlussleitung Murten/Rückbau	675'000.00	1'000'000.00	2'500'000.00	2'000'000.00	350'000.00	
INV00197	AV Seeland Süd - Einkauf	643'000.00	627'000.00				
<b>6370.00</b>	<b>Anschlussgebühren private Haushalte</b>	<b>-200'000.00</b>	<b>-200'000.00</b>	<b>-200'000.00</b>	<b>-200'000.00</b>	<b>-200'000.00</b>	<b>-200'000.00</b>
INV00201	Kanalisationsanschlussgebühren	-200'000.00	-200'000.00	-200'000.00	-200'000.00	-200'000.00	-200'000.00
<b>79</b>	<b>Raumordnung</b>			<b>75'000.00</b>		<b>50'000.00</b>	
<b>790</b>	<b>Raumordnung</b>			<b>75'000.00</b>		<b>50'000.00</b>	
<b>7900</b>	<b>Raumordnung</b>			<b>75'000.00</b>		<b>50'000.00</b>	
<b>5290.00</b>	<b>Ortsplanung (OP)</b>			<b>75'000.00</b>		<b>50'000.00</b>	
INV00210	Ortsplanungsrevision / Leitbild			75'000.00		50'000.00	
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>3'010'000.00</b>	<b>-4'392'000.00</b>	<b>-5'790'000.00</b>	<b>-3'800'000.00</b>	<b>-1'549'000.00</b>	<b>-1'697'000.00</b>
<b>96</b>	<b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>	<b>3'010'000.00</b>	<b>-4'392'000.00</b>	<b>-5'790'000.00</b>	<b>-3'800'000.00</b>	<b>-1'549'000.00</b>	<b>-1'697'000.00</b>
<b>963</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>3'010'000.00</b>	<b>-4'392'000.00</b>	<b>-5'790'000.00</b>	<b>-3'800'000.00</b>	<b>-1'549'000.00</b>	<b>-1'697'000.00</b>
<b>9630</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>3'010'000.00</b>	<b>-4'392'000.00</b>	<b>-5'790'000.00</b>	<b>-3'800'000.00</b>	<b>-1'549'000.00</b>	<b>-1'697'000.00</b>
<b>5000.00</b>	<b>Kauf Grundstück</b>	<b>3'010'000.00</b>	<b>1'488'000.00</b>	<b>1'260'000.00</b>			<b>100'000.00</b>
INV00226	Erschliessung Industriezone Stöckenteilen	1'600'000.00	800'000.00	1'160'000.00			70'000.00
INV00227	Erschliessung Industriezone Moosgärten Süd		145'000.00				10'000.00
INV00228	Erschliessung Industriezone Moosgärten Nord	990'000.00	543'000.00				20'000.00
INV00281	Kauf Parzelle Burgstatt	420'000.00					
INV00304	Parzelle Burgstatt prov. Gestaltung			100'000.00			

Funktionale Gliederung		Budget	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
<b>5040.00</b>	<b>Hochbauten</b>		<b>2'450'000.00</b>	<b>2'450'000.00</b>			
INV00235	Gesundheitshaus		2'450'000.00	2'450'000.00			
<b>6000.00</b>	<b>Übertragung von Grundstücken ins Finanzvermögen</b>		<b>-8'330'000.00</b>	<b>-9'500'000.00</b>	<b>-3'800'000.00</b>	<b>-1'549'000.00</b>	<b>-1'797'000.00</b>
INV00239	Abgang Grundstücke Stöckenteilen		-4'750'000.00	-9'500'000.00	-3'800'000.00	-950'000.00	
INV00240	Abgang Grundstücke Moosgärten Nord		-3'580'000.00				
INV00241	Kreuzmatte - Verkauf Pz 565 + 1051					-599'000.00	-1'797'000.00
	<b>Nettoinvestition</b>	<b>9'478'000.00</b>	<b>4'905'500.00</b>	<b>5'675'000.00</b>	<b>5'041'000.00</b>	<b>3'528'000.00</b>	<b>3'453'000.00</b>