



Gemeinde
Sutz-Lattrigen

Finanzplan 2025 - 2029

nach HRM2

Gemeinderat
4. November 2024

finanz@sutz-lattrigen.ch
www.sutz-lattrigen.ch



Einwohnergemeinde Sutz-Lattrigen

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Vorbericht	1 – 4
Investitionsplanung 2025 – 2029	5 – 6
Investitionsrechnung im 10-Jahres-Überblick	7
Planergebnis Gesamthaushalt	8 - 9
Planbilanz Gesamthaushalt	10
Planergebnis/Planbilanz Steuerhaushalt	11 – 12
Planergebnis/Planbilanz Spezialfinanzierung Abwasser	13 – 14
Planergebnis/Planbilanz Spezialfinanzierung Abfall	15 – 16
Planergebnis/Planbilanz Spezialfinanzierung Tourismus	17 – 18
Steuer-Schätzungen	19 – 20
Erfolgsrechnung 2025– 2029, Funktionale Gliederung	21 – 24



EINWOHNERGEMEINDE SUTZ-LATTRIGEN

VORBERICHT FINANZPLAN 2025 – 2029

nach HRM2

1 Grundlage

Gemäss Art. 64 der Gemeindeverordnung hat die Gemeinde einen Finanzplan zu erstellen, welcher einen Überblick über die mutmassliche Entwicklung des Finanzhaushaltes in den nächsten vier bis acht Jahren gibt. Der Finanzplan wird jährlich der Entwicklung angepasst und wurde vom Gemeinderat am 04.11.2024 genehmigt. Über den Finanzplan wird an der Gemeindeversammlung vom 5. Dezember 2024 orientiert.

2 Steueranlagen/-daten

Der vorliegende Finanzplan ist mit folgenden Steueranlagen und Taxen berechnet:

- Steueranlage 1.70 Steuersenkung von 0.5 Anlagezehntel ab 2025
- Liegenschaftssteuer 1.0 ‰ vom amtlichen Wert
- Hundetaxe CHF 100.00 pro Tier
- Abwassergebühren CHF 2.50 pro m³ Frischwasserverbrauch (SWG)
- CHF 270.00 pro Wohnung oder Betrieb
- Abfallgebühren CHF 25.00 pro Person
- CHF 100.00 pro Landwirtschaftsbetrieb
- CHF 70.00 pro Kleinbetrieb
- CHF 500.00 pro Mittlerer Betrieb
- CHF 900.00 pro Grossbetrieb
- CHF 220.00 pro Ferienhaus

	Budget 2025	2026	2027	2028	2029
Anzahl Einwohner	1'425	1'425	1'430	1'430	1'432
Anzahl Steuerpflichtig (NP)	892	890	895	895	892
Steueranlage	1.70	1.70	1.70	1.70	1.70

3 Erfolgsrechnung

Die Erfolgsrechnung wurde den aktuellen und zukünftigen Gegebenheiten so nah wie möglich angepasst. Als Grundlage für die Erstellung des Finanzplans dienen die Zahlen des Budgets 2025. Für die Teuerung wurde mit 0.50 -1.50 % gerechnet. Für die Berechnung des Konsumaufwand (Sachaufwand) wurde ebenfalls mit einem Prozentsatz von 0.5 -1.25 % gemäss den Weisungen des KPG gerechnet. Das neue Fremdkapital wird mit 1-1.5% und die Spezialfinanzierungen mit 0.25% verzinst.

Die Steuererträge wurden gemäss den Prognosedaten und den aktuellen Erkenntnissen der Kantonalen Steuerverwaltung angepasst. Ab dem Jahr 2025 wird mit einer Steuersenkung von 1.75 auf 1.70 gerechnet. Auch für alle Planjahre wurde die Steueranlage von 1.70 Einheiten berechnet. Der Minderertrag infolge der Steuersenkung beträgt rund 125'000.00 pro Jahr.

4 Veränderung der Schulden

	Budget 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
Darlehen Post 10 J. bis 01.07.26 Zinssatz 0.35%	600'000	300'000	-	-	-
Darlehen Post 15 J. bis 01.07.31 Zinssatz 0.53%	1'500'000	1'500'000	1'500'000	1'200'000	900'000
Darlehen Post 20 J. bis 01.07.36 Zinssatz 0.85%	1'500'000	1'500'000	1'500'000	1'500'000	1'500'000
Darlehen BEKB 5 J. bis Juni 2025 Zinssatz 0.55%	1'200'000				
Darlehen Post 5 J. bis Juni 2025 Zinssatz 0.21%	500'000				

Ersatz Darlehen Post/BEKB 2025 Zinssatz 1.2%		1'700'000	1'700'000	1'700'000	1'700'000
Neues Darlehen Neue Investitionen Zinssatz 1.2%		1'500'000	1'500'000	2'000'000	2'000'000
Amortisation	300'000	300'000	300'000	300'000	300'000
Total per 31.12.	5'000'000	6'200'000	5'900'000	6'100'000	5'800'000

5 Voraussichtliche Ergebnisse

Der Finanzplan sieht folgende Ergebnisse der Erfolgsrechnung (ER) Allgemeinen Haushalt für die nächsten Jahre vor:

Jahr	2025	2026	2027	2028	2029
Aufwandüberschuss ER	456'005	454'587	340'781	426'733	367'167
Ertragsüberschuss ER	-	-	-	-	-

Die Erfolgsrechnungen für das Budget 2025 sowie der Planjahres 2026-2029 schliessen alle mit einem Aufwandüberschuss ab.

Diese Aufwandüberschüsse können durch den bestehenden Bilanzüberschuss gedeckt werden. Im Planjahr 2029 besteht noch ein Bilanzüberschuss von CHF 5'482'862.00. Dieser Bestand entspricht noch gut 20 Steuerzehntel, diese sind immer noch eine sehr gute Reserve.

6 Entwicklung Bilanzüberschuss-/fehlbetrag

Jahr	2025	2026	2027	2028	2029
Bilanzüberschuss	6'523'297	6'617'543	6'276'762	5'850'029	5'482'862
Bilanzfehlbetrag	-	-	-	-	-

7 Spezialfinanzierungen

7.1 Abwasser

Trotz Gebührenerhöhungen in den Jahren 2019 und 2022 schliessen die Rechnungsergebnisse aller Prognosejahre negativ ab. Aufgrund des letzten positiven Rechnungsabschluss im Jahr 2021 können diese Aufwandüberschüsse in den nächsten Jahren durch den Rechnungsausgleich gedeckt werden. Im Planjahr 2029 beläuft sich der Bestand des Rechnungsausgleich noch auf einen Betrag von CHF 48'566.00.

Da sich die Abschreibungen mit Einführung von HRM2 nach der Nutzungsdauer der Anlagen berechnen, fallen diese neu viel tiefer aus (die Nutzungsdauer für Kanalisationen beträgt 80 Jahre). Somit wächst der Bestand des Werterhalts mit der jährlichen Einlage von CHF 90'919.00 stetig und an Abschreibungen werden nur kleinere Summen entnommen. Aus diesem Grund wächst das Verwaltungsvermögen der Spezialfinanzierung Abwasser jährlich. Im Planjahr 2029 beläuft sich das geplante Verwaltungsvermögen auf einen Bestand von CHF 2'410'392.00, sofern die geplanten Investitionen auch ausgeführt werden.

7.2 Abfall

Für das Budgetjahr 2025 wird ein Verlust von CHF 10'469.00 budgetiert. Die Rechnungsergebnisse sämtlicher Planungsjahre schliessen mit einem Aufwandüberschuss ab. Dies wurde absichtlich so geplant, damit der Rechnungsausgleich der Spezialfinanzierung Abfall nicht jährlich höher wird. Der Bestand der SF Abfall weist per Ende 2029 immer noch ein Eigenkapital (Rechnungsausgleich) von CHF 92'168.00 aus.

Die Kehrrichtgebühren werden ebenfalls überprüft - auf Grund der Prognosen bis ins Jahr 2029 steht zurzeit keine Veränderung zur Diskussion.

7.3 Tourismus

In der Spezialfinanzierung Tourismus werden in allen Planjahre Aufwandüberschüsse geplant. Diese Aufwandüberschüsse können durch den Rechnungsausgleich noch bis ins Planjahr 2027 gedeckt werden.

Für das Jahr 2025 sind folgende Ausgaben geplant, welche den hohen Aufwandüberschuss von CHF 42'540.00 generieren:

- | | |
|--|---------------|
| - Anschaffung 2 Defibrillatoren Badeplätze
(Latrigen und von Rütte Gut) | CHF 10'000.00 |
| - Neuanschaffung Mulchgerät, | CHF 14'000.00 |

Eine allfällige Gebührenerhöhung wird jährlich nach dem Rechnungsabschluss neu geprüft werden, damit die Spezialfinanzierung nicht in einen Bilanzfehlbetrag fällt.

8 Kommentar der Finanzverwaltung

Der vorliegende Finanzplan 2025 – 2029 wurde nach dem neuen Rechnungsmodell HRM2 erstellt. Seit dem Jahr 2016 wird eine Anlagebuchhaltung geführt und die Abschreibungsdauer pro Investitionsvorhaben nach deren Nutzungsdauer festgelegt. Das bestehende Verwaltungsvermögen per 31.12.2015 wird innert 16 Jahren abgeschrieben. Diese Abschreibungsdauer wurde mit dem Budget 2016 verbindlich festgelegt und beschlossen.

Die Steuererträge haben sich in den letzten Jahren sehr positiv entwickelt. Der Bilanzüberschuss per 31.12.2023 beläuft sich auf CHF 7'495'306.90, dies entspricht über 29 Steueranlagezehntel. Die negativen Abschlüsse können durch den hohen Bilanzüberschuss aufgefangen werden.

Der Gemeinderat hat beschlossen, die Steueranlage per 01.01.2025 um 0.5 Steueranlagezehntel zu senken. Da in den kommenden Jahren grössere Investitionsvorhaben geplant sind (Sanierung und PV-Anlage Dach Mehrzweckhalle, div. Strassensanierungen, Neubau/Sanierung Werkhof, Sanierung OSZ Täuffelen), welche die Rechnung mit Abschreibungsaufwand belasten, werden die Ergebnisse der Jahresabschlüsse laufend überwacht und analysiert und allfällige Steuersenkungen diskutiert.

Janine Andres
Finanzverwalterin

Vom Gemeinderat genehmigt am 04.11.2024

Namens des Gemeinderates

Der Präsident:

Daniel Kopp

Sutz-Latrigen, 04.11.2024

Die Sekretärin:

Caroline Streit

Finanzverwaltung

Finanzverwalterin:

Janine Andres

Einwohnergemeinde Sutz-Lattrigen			Investitionsprogramm (Steuerhaushalt)							Seite				1	Bezeichnung
Finanzplan 2025 bis 2030															HRM2
Lauf-nr.	Projekt	Priorität 1)	Total 2)												
			Brutto	Beiträge	Netto	L. Jahr	2025	2026	2027	2028	2029	2030	später		
2120/01	Möbiliar Klassenzimmer + Spez.räume Sutz	A						50'000.00							H21.10.26
2120/02	Möbiliar Klassenzimmer + Spez.räume Mörigen								70'000.00						H21.10.27
2170/01	Ersatz Tische MZH (60 Stk.)	B	40'000.00				40'000.00								H21.10.25
2170/02	MZH Dachsanierung ohne PV-Anlage	B	110'000.00				110'000.00								H21.25.25
2170/07	Keller altes Schulhaus Neuanstrich und flicken	B	27'000.00					27'000.00							H21.10.26
2170/08	Solaranlage Schulhaus	B	300'000.00				300'000.00								H21.25.25
6150/01	Strassen	A	600'000.00				100'000.00	100'000.00	100'000.00	100'000.00	100'000.00	100'000.00			H61.40.25
6150/02	Alleestrasse, neuer Belag	A	400'000.00				400'000.00								H61.40.25
6150/03	Sanierung Keltenstrasse		100'000.00				100'000.00								H61.40.25
6150/04	Kirchrain, neuer Belag (bei Bel Lago, Trottoir)	A	250'000.00					250'000.00							H61.40.26
6150/05	Neubau Werkhof - Planung und Projekt		1'600'000.00				100'000.00	1'500'000.00							H61.40.25
6150/06	Ersatz Mercedes	A	120'000.00				120'000.00								H61.10.25
6150/07	Sanierung Öffentliche Beleuchtung	B	150'000.00											150'000.00	H61.10.xx
6150/08	Neue Beleuchtung Mülchiloch	A	50'000.00				50'000.00								H61.10.25
7710/01	Umgestaltung Friedhof, Themengrabstätten	B						50'000.00							H77.10.26
7900/01	SFG-Weg Teilplan 3, Uferabschnitt 8R 41b (Riedrain) - Ausführung	B	100'000.00					100'000.00							H79.40.25*
7900/02	SFG-Weg Teilplan 3, Uferabschnitt 8R 41c (Riedweg) - Ausführung	B	100'000.00					100'000.00							H79.40.25*
TOTAL			3'947'000.00	-		-	1'320'000.00	2'177'000.00	170'000.00	100'000.00	100'000.00	100'000.00	150'000.00		

*gemäss Telefon vom 21.09.2017 mit Herrn Wild vom AGR, können diese Vorhaben bis zur Abrechnung mit dem Kanton als Anlage im Bau geführt werden!

Einwohnergemeinde Sutz-Lattrigen			Investitionsprogramm (Spezialfinanzierungen)										2	
Finanzplan 2025 bis 2030			Finanzierung neuer Investitionen											
Lauf-nr.	Projekt	Priorität 1)	Total 2)			L. Jahr	2025	2026	2027	2028	2029	2030	später	
			Brutto	Beiträge	Netto									
7201/1	Ausführung GEP	A	2'400'000.00				400'000.00	400'000.00	400'000.00	400'000.00	400'000.00	400'000.00		H72.80.25
7301/1	Reorganisation Abfallsammelstelle	c	150'000.00					150'000.00						H73.25.26
Total Spezialfinanzierungen			2'400'000.00	0	0	-	400'000.00	550'000.00	400'000.00	400'000.00	400'000.00	400'000.00	-	
Total Steuerhaushalt (ohne SF,ER und FV)							1'320'000.00	2'177'000.00	170'000.00	100'000.00	100'000.00	100'000.00	150'000.00	
Total Spezialfinanzierungen (ohne ER)							400'000.00	550'000.00	400'000.00	400'000.00	400'000.00	400'000.00	-	
Total Investitionen							1'720'000.00	2'727'000.00	570'000.00	500'000.00	500'000.00	500'000.00	150'000.00	

1) Prioritäten: A = Zwangsbedarf B = Entwicklungsbedarf C = Wunschbedarf

2) Bruttoinvestitionen und Beiträge (Subventionen, Anschlussgebühren usw.) sind getrennt in die einzelnen Jahresspalten einzutragen. Damit wird die zeitliche Verschiebung zwischen Ausgabe und Einnahme berücksichtigt.

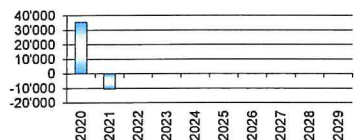
3) F = Folgebetriebskosten/-erträge (ohne Kapitalkosten); z.B. Aufwendungen für Abwartbesoldungen bei neuen Liegenschaften, Heizung usw.

- Ressort Bau
- Ressort Bildung
- Ressort Öffentl. Sicherheit
- Eingabe Verwaltung
- Ressort Präsidiales

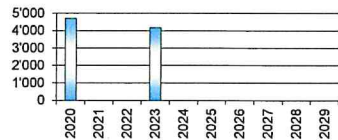
Investitionsrechnung Gesamthaushalt (10-Jahres-Überblick)

Zusammenzug Funktionale Gliederung	2020	2021	2022	2023	Budget	Budget	Planung	Planung	Planung	Planung
					2024	2025	2026	2027	2028	2029
0 Allgemeine Verwaltung	35'550	-10'500	0	0	0	0	0	0	0	0
1 Öffentliche Sicherheit	4'707	0	0	4'187	0	0	0	0	0	0
2 Bildung	27'570	0	0	141'856	510'000	450'000	77'000	70'000	0	0
3 Kultur und Freizeit	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5 Soziale Wohlfahrt	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6 Verkehr	143'047	0	0	74'205	400'000	870'000	1'850'000	100'000	100'000	100'000
7 Umwelt und Raumordnung	127'010	0	0	13'021	400'000	400'000	800'000	400'000	400'000	400'000
8 Volkswirtschaft	0	0	0	31'900	40'000	0	0	0	0	0
9 Finanzen und Steuern	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Nettoinvestitionen / Einnahmenübersch.	337'884	-10'500	0	265'169	1'350'000	1'720'000	2'727'000	570'000	500'000	500'000

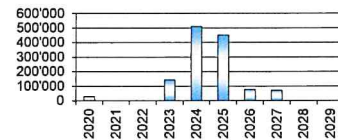
0 Allgemeine Verwaltung



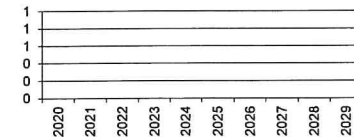
1 Öffentliche Sicherheit



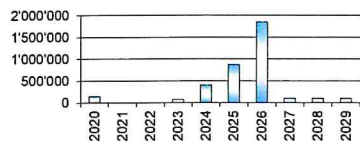
2 Bildung



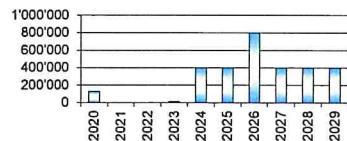
5 Soziale Wohlfahrt



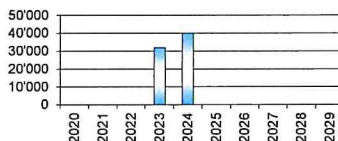
6 Verkehr



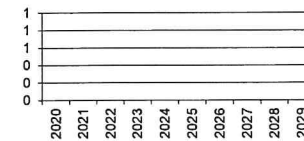
7 Umwelt und Raumordnung



8 Volkswirtschaft



9 Finanzen und Steuern



Gemeinde Sutz-Lattrigen		Finanzplanergebnisse der Planperiode 2025 – 2029					17.10.2024
Gesamthaushalt		1. Entwurf Finanzplan FIKO 23.10.24					
	BU 2024	BU 2025	2026	2027	2028	2029	
Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschluss	-521'005	-461'005	-454'587	-340'781	-426'733	-367'167	
Einlagen in SF			-553'833	-4'000	-4'000	-4'000	
Entnahmen aus SF	5'000	5'000	553'833	4'000	4'000	4'000	
Ergebnis der Erfolgsrechnung Allgemeiner Haushalt	-516'005	-456'005	-454'587	-340'781	-426'733	-367'167	
Ergebnis der Erfolgsrechnung Abwasserentsorgung	-45'319	-48'619	-18'883	-14'110	-34'694	-41'371	
Ergebnis der Erfolgsrechnung Abfall	-9'669	-10'469	-14'728	-11'507	-13'092	-15'549	
Ergebnis der Erfolgsrechnung Tourismus	-45'430	-42'540	-8'164	-9'669	-11'402	-13'794	
Ergebnis der Erfolgsrechnung Gesamthaushalt	-616'423	-557'633	-496'362	-376'067	-485'921	-437'881	
+ planmässige Abschreibungen	645'417	662'931	733'559	746'859	752'459	745'709	
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen	90'919	90'919	644'752	94'919	94'919	94'919	
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	35'048	32'672	583'583	38'750	43'750	48'750	
Selbstfinanzierung (Cash flow) Gesamthaushalt	84'865	163'545	298'366	426'961	317'707	353'997	
Selbstfinanzierung (Cash flow) allgemeiner Haushalt	76'145	157'045	226'013	348'119	262'767	310'583	
Selbstfinanzierung (Cash flow) Spezialfinanzierungen	8'720	6'500	72'353	78'842	54'940	43'414	
Selbstfinanzierung (Cash flow) Gesamthaushalt	84'865	163'545	298'366	426'961	317'707	353'997	
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Gesamthaushalt	600'940	1'720'000	2'727'000	570'000	500'000	500'000	
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen allg. Haushalt	355'940	1'320'000	2'177'000	170'000	100'000	100'000	
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen SF	245'000	400'000	550'000	400'000	400'000	400'000	
Saldo der Selbstfinanzierung	-516'075	-1'556'455	-2'428'634	-143'039	-182'293	-146'003	
Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	6'979'302	6'523'297	6'617'543	6'276'762	5'850'029	5'482'862	
Eigenkapital	10'175'640	9'681'254	9'246'062	8'926'164	8'491'412	8'099'700	
TOTAL Steuern	4'778'500	4'958'000	5'001'700	5'094'400	5'148'750	5'222'000	
Finanzverbindlichkeiten	5'600'000	6'214'816	8'643'450	8'786'489	8'968'782	9'114'785	
Verwaltungsvermögen	10'360'119	11'417'188	13'410'629	13'233'770	12'981'311	12'735'602	
	BU 2024	BU 2025	2026	2027	2028	2029	
Nettoverschuldungsquotient	4.31%	39.56%	93.97%	95.21%	98.06%	102.07%	
Selbstfinanzierungsgrad	14.12%	9.51%	10.94%	74.91%	63.54%	70.80%	
Zinsbelastungsanteil	-0.46%	-0.75%	-0.33%	-0.11%	-0.08%	-0.21%	
Nettoschuld in Franken pro Einwohner	131	1'218	2'923	3'012	3'140	3'237	
Selbstfinanzierungsanteil	1.20%	2.27%	3.80%	5.74%	4.24%	4.67%	
Kapitaldienstanteil	8.70%	8.44%	9.01%	9.94%	9.96%	9.62%	
Bruttoverschuldungsanteil	85.59%	92.18%	115.49%	123.99%	125.45%	125.85%	
Investitionsanteil	7.89%	19.50%	26.37%	7.47%	6.48%	6.43%	

Nettozinsbelastungsanteil	-0.68%	-1.09%	-0.52%	-0.15%	-0.12%	-0.31%
Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner	5'354	4'963	4'644	4'389	4'091	3'829
Bilanzüberschussquotient	163.12%	148.68%	149.32%	138.73%	127.76%	120.71%
Kostendeckungsgrad	92.07%	92.96%	94.16%	95.27%	93.99%	94.61%
Werterhaltungsquote	3.54%	3.64%	3.74%	3.83%	3.91%	3.98%

	BU 2024	BU 2025	2026	2027	2028	2029
AKTIVEN	16'977'205	17'092'635	19'086'076	18'909'217	18'656'758	18'411'049
10 Finanzvermögen	6'617'086	5'675'447	5'675'447	5'675'447	5'675'447	5'675'447
14 Verwaltungsvermögen	10'360'119	11'417'188	13'410'629	13'233'770	12'981'311	12'735'602
14 VV Allgemeiner Haushalt	9'640'904	10'342'854	11'839'254	11'320'354	10'730'854	10'153'104
14 VV Abwasserentsorgung	587'064	959'392	1'329'642	1'694'892	2'055'142	2'410'392
14 VV Abfall	6'881	6'112	149'343	142'574	135'805	129'036
14 VV Tourismus	125'270	108'830	92'390	75'950	59'510	43'070
PASSIVEN	16'977'205	17'092'635	19'086'076	18'909'217	18'656'758	18'411'049
20 Fremdkapital	6'801'565	7'411'380	9'840'014	9'983'053	10'165'346	10'311'349
20 Fremdkapital allgemein	431'062	431'062	431'062	431'062	431'062	431'062
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	47'030	47'030	47'030	47'030	47'030	47'030
205 Kurzfristige Rückstellungen	33'175	33'175	33'175	33'175	33'175	33'175
206/201 Finanzverbindlichkeiten	5'600'000	6'214'816	8'643'450	8'786'489	8'968'782	9'114'785
208 Langfristige Rückstellungen	678'970	678'970	678'970	678'970	678'970	678'970
209 Verbindlichk.ggü.SF u.Fonds im FK	11'328	6'328	6'328	6'328	6'328	6'328
29 Eigenkapital	10'175'640	9'681'254	9'246'062	8'926'164	8'491'412	8'099'700
290 SF Abwasserentsorgung	206'243	157'624	138'741	124'631	89'937	48'566
290 SF Abfall	157'513	147'044	132'316	120'809	107'717	92'168
290 SF Tourismus	65'606	23'066	14'902	5'233	-6'169	-19'963
293 VF Abwasserentsorgung	2'218'144	2'281'391	2'342'560	2'398'729	2'449'898	2'496'067
294 Reserven	548'833	548'833				
299 Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	6'979'302	6'523'297	6'617'543	6'276'762	5'850'029	5'482'862

Gemeinde Sutz-Lattrigen
Allgemeiner Haushalt

Finanzplanergebnisse der Planperiode 2025 – 2029
1. Entwurf Finanzplan FIKO 23.10.24

17.10.2024

	BU 2024	BU 2025	2026	2027	2028	2029
Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschluss	-521'005	-461'005	-454'587	-340'781	-426'733	-367'167
Buchgewinne Finanzvermögen						
Einlagen in SF			-553'833	-4'000	-4'000	-4'000
Entnahmen aus SF	5'000	5'000	553'833	4'000	4'000	4'000
Ergebnis der Erfolgsrechnung	-516'005	-456'005	-454'587	-340'781	-426'733	-367'167
Ergebnis der Erfolgsrechnung	-516'005	-456'005	-454'587	-340'781	-426'733	-367'167
+ planmässige Abschreibungen	597'150	618'050	680'600	688'900	689'500	677'750
+ ausserplanmässige Abschreibungen						
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen			553'833	4'000	4'000	4'000
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	5'000	5'000	553'833	4'000	4'000	4'000
Selbstfinanzierung (Cash flow)	76'145	157'045	226'013	348'119	262'767	310'583
Selbstfinanzierung (Cash flow)	76'145	157'045	226'013	348'119	262'767	310'583
- Buchgewinne Finanzvermögen						
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	355'940	1'320'000	2'177'000	170'000	100'000	100'000
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen						
Saldo der Selbstfinanzierung	-279'795	-1'162'955	-1'950'987	178'119	162'767	210'583
Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	6'979'302	6'523'297	6'617'543	6'276'762	5'850'029	5'482'862
Eigenkapital	7'528'134	7'072'129	6'617'543	6'276'762	5'850'029	5'482'862
TOTAL Steuern	4'778'500	4'958'000	5'001'700	5'094'400	5'148'750	5'222'000
Finanzverbindlichkeiten	5'600'000	6'214'816	8'643'450	8'786'489	8'968'782	9'114'785
Verwaltungsvermögen	9'640'904	10'342'854	11'839'254	11'320'354	10'730'854	10'153'104
Finanzkennzahlen	BU 2024	BU 2025	2026	2027	2028	2029
Nettoverschuldungsquotient	49.38%	74.54%	117.82%	111.47%	106.59%	102.82%
Selbstfinanzierungsgrad	21.39%	11.90%	10.38%	204.78%	262.77%	310.58%
Zinsbelastungsanteil	-0.41%	-0.69%	-0.25%	-0.01%	0.01%	-0.15%
Nettoschuld in Franken pro Einwohner	1'503	2'295	3'664	3'527	3'413	3'261
Selbstfinanzierungsanteil	1.22%	2.43%	3.20%	5.26%	3.93%	4.58%
Kapitaldienstanteil	9.18%	8.88%	9.39%	10.40%	10.32%	9.85%
Bruttoverschuldungsanteil	131.81%	136.58%	159.26%	172.09%	173.06%	172.98%
Investitionsanteil	5.41%	17.15%	23.94%	2.61%	1.51%	1.50%
Nettozinsbelastungsanteil	-0.53%	-0.90%	-0.35%	-0.01%	0.01%	-0.20%
Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner	5'354	4'963	4'644	4'389	4'091	3'829
Bilanzüberschussquotient	163.12%	148.68%	149.32%	138.73%	127.76%	120.71%
Kostendeckungsgrad	92.46%	93.54%	94.06%	95.19%	94.09%	94.93%
Werterhaltungsquote						

Gemeinde Sutz-Lattrigen
Allgemeiner Haushalt

Planbilanz der Planperiode 2025 – 2029
1. Entwurf Finanzplan FIKO 23.10.24

17.10.2024

		BU 2024	BU 2025	2026	2027	2028	2029
AKTIVEN		16'502'655	16'656'466	18'630'513	18'432'771	18'188'331	17'967'167
10	Finanzvermögen	6'861'751	6'313'612	6'791'259	7'112'417	7'457'477	7'814'063
14	Verwaltungsvermögen	9'640'904	10'342'854	11'839'254	11'320'354	10'730'854	10'153'104
PASSIVEN		16'502'655	16'656'466	18'630'513	18'432'771	18'188'331	17'967'167
20	Fremdkapital	8'974'521	9'584'336	12'012'970	12'156'009	12'338'302	12'484'305
20	Fremdkapital allgemein	2'604'018	2'604'018	2'604'018	2'604'018	2'604'018	2'604'018
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	47'030	47'030	47'030	47'030	47'030	47'030
205	Kurzfristige Rückstellungen	33'175	33'175	33'175	33'175	33'175	33'175
206/201	Finanzverbindlichkeiten	5'600'000	6'214'816	8'643'450	8'786'489	8'968'782	9'114'785
208	Langfristige Rückstellungen	678'970	678'970	678'970	678'970	678'970	678'970
209	Verbindlichk.ggü.SF u.Fonds im FK	11'328	6'328	6'328	6'328	6'328	6'328
29	Eigenkapital	7'528'134	7'072'129	6'617'543	6'276'762	5'850'029	5'482'862
294	Reserven	548'833	548'833				
299	Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	6'979'302	6'523'297	6'617'543	6'276'762	5'850'029	5'482'862
Veränderung Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag			-456'005	94'246	-340'781	-426'733	-367'167
1/10 Steuern			249'353	252'424	257'582	261'074	261'853
Veränderung in 1/10 Steuern			-1.83	0.37	-1.32	-1.63	-1.40
Information:							
Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag in 1/10 Steuern			26.16	26.22	24.37	22.41	20.94

Gemeinde Sutz-Lattrigen	Finanzplanergebnisse der Planperiode 2025 – 2029						17.10.2024
Abwasserentsorgung	1. Entwurf Finanzplan FIKO 23.10.2024						
	BU 2024	BU 2025	2026	2027	2028	2029	
Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschluss	15'552	14'628	42'286	42'059	16'475	4'798	
Buchgewinne Finanzvermögen							
Einlagen in SF	-90'919	-90'919	-90'919	-90'919	-90'919	-90'919	
Entnahmen aus SF	30'048	27'672	29'750	34'750	39'750	44'750	
Ergebnis der Erfolgsrechnung	-45'319	-48'619	-18'883	-14'110	-34'694	-41'371	
Ergebnis der Erfolgsrechnung	-45'319	-48'619	-18'883	-14'110	-34'694	-41'371	
+ planmässige Abschreibungen	30'048	27'672	29'750	34'750	39'750	44'750	
+ ausserplanmässige Abschreibungen							
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen	90'919	90'919	90'919	90'919	90'919	90'919	
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	30'048	27'672	29'750	34'750	39'750	44'750	
Selbstfinanzierung (Cash flow)	45'600	42'300	72'036	76'809	56'225	49'548	
Selbstfinanzierung (Cash flow)	45'600	42'300	72'036	76'809	56'225	49'548	
- Buchgewinne Finanzvermögen							
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	210'000	400'000	400'000	400'000	400'000	400'000	
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen							
Saldo der Selbstfinanzierung	-164'400	-357'700	-327'964	-323'191	-343'775	-350'452	
Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	206'243	157'624	138'741	124'631	89'937	48'566	
Eigenkapital	2'424'387	2'439'015	2'481'301	2'523'360	2'539'835	2'544'633	
TOTAL Steuern							
Finanzverbindlichkeiten							
Verwaltungsvermögen	587'064	959'392	1'329'642	1'694'892	2'055'142	2'410'392	
Finanzkennzahlen	BU 2024	BU 2025	2026	2027	2028	2029	
Nettoverschuldungsquotient							
Selbstfinanzierungsgrad	21.71%	10.58%	18.01%	19.20%	14.06%	12.39%	
Zinsbelastungsanteil	-0.37%	-0.92%	-0.69%	-0.52%	-0.38%	-0.22%	
Nettoschuld in Franken pro Einwohner	-1'307	-1'038	-808	-579	-339	-94	
Selbstfinanzierungsanteil	8.87%	8.43%	13.37%	13.87%	10.34%	9.03%	
Kapitaldienstanteil	5.48%	4.60%	4.84%	5.76%	6.93%	7.93%	
Bruttoverschuldungsanteil							
Investitionsanteil	32.25%	47.78%	47.58%	47.33%	47.07%	46.75%	
Nettozinsbelastungsanteil	-0.39%	-0.97%	-0.73%	-0.55%	-0.41%	-0.24%	
Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner							
Bilanzüberschussquotient							
Kostendeckungsgrad	91.94%	91.25%	96.64%	97.53%	94.02%	93.00%	
Werterhaltungsquote	18.95%	19.49%	20.02%	20.50%	20.93%	21.33%	

Gemeinde Sutz-Lattrigen		Planbilanz der Planperiode 2025 – 2029					17.10.2024
Abwasserentsorgung		1. Entwurf Finanzplan FIKO 23.10.2024					
		BU 2024	BU 2025	2026	2027	2028	2029
AKTIVEN		2'424'387	2'439'015	2'481'301	2'523'360	2'539'835	2'544'633
10	Finanzvermögen	1'837'323	1'479'623	1'151'659	828'468	484'693	134'241
14	Verwaltungsvermögen	587'064	959'392	1'329'642	1'694'892	2'055'142	2'410'392
145	Darlehen / Beteiligungen						
PASSIVEN		2'424'387	2'439'015	2'481'301	2'523'360	2'539'835	2'544'633
20	Fremdkapital						
20	Fremdkapital allgemein						
204	Passive Rechnungsabgrenzungen						
206/201	Finanzverbindlichkeiten						
209	Verbindlichk.ggü.SF u.Fonds im FK						
29	Eigenkapital	2'424'387	2'439'015	2'481'301	2'523'360	2'539'835	2'544'633
290	Verpfl.(+),Vorschüsse(-)ggü.Spezialfin.						
293	Vorfinanzierungen	2'218'144	2'281'391	2'342'560	2'398'729	2'449'898	2'496'067
294	Reserven						
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen						
299	Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	206'243	157'624	138'741	124'631	89'937	48'566
Veränderung Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag			-48'619	-18'883	-14'110	-34'694	-41'371
1/10 Steuern							
Veränderung in 1/10 Steuern							
Information:							
Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag in 1/10 Steuern							

Gemeinde Sutz-Lattringen	Finanzplanergebnisse der Planperiode 2025 – 2029						17.10.2024
Abfall	1. Entwurf Finanzplan FIKO 23.10.2024						
	BU 2024	BU 2025	2026	2027	2028	2029	
Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschluss	-9'669	-10'469	-14'728	-11'507	-13'092	-15'549	
Buchgewinne Finanzvermögen							
Einlagen in SF							
Entnahmen aus SF							
Ergebnis der Erfolgsrechnung	-9'669	-10'469	-14'728	-11'507	-13'092	-15'549	
Ergebnis der Erfolgsrechnung	-9'669	-10'469	-14'728	-11'507	-13'092	-15'549	
+ planmässige Abschreibungen	769	769	6'769	6'769	6'769	6'769	
+ ausserplanmässige Abschreibungen							
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen							
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen							
Selbstfinanzierung (Cash flow)	-8'900	-9'700	-7'959	-4'738	-6'323	-8'780	
Selbstfinanzierung (Cash flow)	-8'900	-9'700	-7'959	-4'738	-6'323	-8'780	
- Buchgewinne Finanzvermögen							
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen			150'000				
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen							
Saldo der Selbstfinanzierung	-8'900	-9'700	-157'959	-4'738	-6'323	-8'780	
Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	157'513	147'044	132'316	120'809	107'717	92'168	
Eigenkapital	157'513	147'044	132'316	120'809	107'717	92'168	
TOTAL Steuern							
Finanzverbindlichkeiten							
Verwaltungsvermögen	6'881	6'112	149'343	142'574	135'805	129'036	
Finanzkennzahlen	BU 2024	BU 2025	2026	2027	2028	2029	
Nettoverschuldungsquotient							
Selbstfinanzierungsgrad	-1.00%	-1.00%	-5.31%	-1.00%	-1.00%	-1.00%	
Zinsbelastungsanteil	-3.99%	-4.41%	-4.29%	-3.71%	-3.70%	-3.72%	
Nettoschuld in Franken pro Einwohner	-107	-99	12	15	20	26	
Selbstfinanzierungsanteil	-7.25%	-8.38%	-6.70%	-3.83%	-5.11%	-7.09%	
Kapitaldienstanteil	-3.37%	-3.74%	1.41%	1.76%	1.77%	1.74%	
Bruttoverschuldungsanteil			14.34%	17.58%	22.68%	29.76%	
Investitionsanteil			54.14%				
Nettozinsbelastungsanteil	-4.15%	-4.59%	-4.47%	-3.86%	-3.85%	-3.87%	
Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner							
Bilanzüberschussquotient							
Kostendeckungsgrad	92.71%	91.73%	88.99%	91.50%	90.44%	88.85%	
Werterhaltungsquote							

Gemeinde Sutz-Lattringen		Planbilanz der Planperiode 2025 – 2029					17.10.2024
Abfall		1. Entwurf Finanzplan FIKO 23.10.2024					
		BU 2024	BU 2025	2026	2027	2028	2029
AKTIVEN		157'513	147'044	149'343	142'574	135'805	129'036
10	Finanzvermögen	150'632	140'932				
14	Verwaltungsvermögen	6'881	6'112	149'343	142'574	135'805	129'036
145	Darlehen / Beteiligungen						
PASSIVEN		157'513	147'044	149'343	142'574	135'805	129'036
20	Fremdkapital			17'027	21'765	28'088	36'868
20	Fremdkapital allgemein			17'027	21'765	28'088	36'868
204	Passive Rechnungsabgrenzungen						
206/201	Finanzverbindlichkeiten						
209	Verbindlichk.ggü.SF u.Fonds im FK						
29	Eigenkapital	157'513	147'044	132'316	120'809	107'717	92'168
290	Verpfl.(+),Vorschüsse(-)ggü.Spezialfin.						
293	Vorfinanzierungen						
294	Reserven						
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen						
299	Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	157'513	147'044	132'316	120'809	107'717	92'168
Veränderung Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag			-10'469	-14'728	-11'507	-13'092	-15'549
1/10 Steuern							
Veränderung in 1/10 Steuern							
Information:							
Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag in 1/10 Steuern							

Gemeinde Sutz-Lattrigen		Finanzplanergebnisse der Planperiode 2025 – 2029					17.10.2024
Tourismus		1. Entwurf Finanzplan FIKO 23.10.2024					
	BU 2024	BU 2025	2026	2027	2028	2029	
Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschluss	-45'430	-42'540	-8'164	-9'669	-11'402	-13'794	
Buchgewinne Finanzvermögen							
Einlagen in SF							
Entnahmen aus SF							
Ergebnis der Erfolgsrechnung	-45'430	-42'540	-8'164	-9'669	-11'402	-13'794	
Ergebnis der Erfolgsrechnung	-45'430	-42'540	-8'164	-9'669	-11'402	-13'794	
+ planmässige Abschreibungen	17'450	16'440	16'440	16'440	16'440	16'440	
+ ausserplanmässige Abschreibungen							
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen							
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen							
Selbstfinanzierung (Cash flow)	-27'980	-26'100	8'276	6'771	5'038	2'646	
Selbstfinanzierung (Cash flow)	-27'980	-26'100	8'276	6'771	5'038	2'646	
- Buchgewinne Finanzvermögen							
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	35'000						
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen							
Saldo der Selbstfinanzierung	-62'980	-26'100	8'276	6'771	5'038	2'646	
Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	65'606	23'066	14'902	5'233	-6'169	-19'963	
Eigenkapital	65'606	23'066	14'902	5'233	-6'169	-19'963	
TOTAL Steuern							
Finanzverbindlichkeiten							
Verwaltungsvermögen	125'270	108'830	92'390	75'950	59'510	43'070	
Finanzkennzahlen	BU 2024	BU 2025	2026	2027	2028	2029	
Nettoverschuldungsquotient							
Selbstfinanzierungsgrad	-79.94%	-1.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	
Zinsbelastungsanteil	-0.01%	0.07%	0.16%	0.14%	0.13%	0.12%	
Nettoschuld in Franken pro Einwohner	42	60	54	49	46	44	
Selbstfinanzierungsanteil	-15.08%	-19.26%	6.01%	4.92%	3.66%	1.92%	
Kapitaldienstanteil	9.40%	12.21%	12.10%	12.08%	12.06%	12.04%	
Bruttoverschuldungsanteil	32.16%	63.29%	56.31%	51.35%	47.66%	45.70%	
Investitionsanteil	14.08%						
Nettozinsbelastungsanteil	-0.02%	0.08%	0.17%	0.15%	0.14%	0.13%	
Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner							
Bilanzüberschussquotient							
Kostendeckungsgrad	80.33%	76.11%	94.40%	93.44%	92.36%	90.91%	
Werterhaltungsquote							

Gemeinde Sutz-Lattrigen		Planbilanz der Planperiode 2025 – 2029					17.10.2024
Tourismus		1. Entwurf Finanzplan FIKO 23.10.2024					
		BU 2024	BU 2025	2026	2027	2028	2029
	AKTIVEN	125'270	108'830	92'390	75'950	59'510	43'070
10	Finanzvermögen						
14	Verwaltungsvermögen	125'270	108'830	92'390	75'950	59'510	43'070
	PASSIVEN	125'270	108'830	92'390	75'950	59'510	43'070
20	Fremdkapital	59'664	85'764	77'488	70'717	65'679	63'033
20	Fremdkapital allgemein	59'664	85'764	77'488	70'717	65'679	63'033
29	Eigenkapital	65'606	23'066	14'902	5'233	-6'169	-19'963
299	Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	65'606	23'066	14'902	5'233	-6'169	-19'963

Konto-Nr.	Bezeichnung	BU 2024	BU 2025	2026	2027	2028	2029
Einkommenssteuern NP							
	Nettozuwachs in %	-0.429	2.575	0.730	2.590	1.000	0.650
0	Reine Steuer absolut	2'010'286	2'062'059	2'077'112	2'130'909	2'152'218	2'166'208
Vermögenssteuern NP							
	Nettozuwachs in %	0.798	4.255	1.000	1.300	1.000	0.900
0	Reine Steuer absolut	268'571	280'000	282'800	286'476	289'341	291'945
Gewinnsteuern JP							
	Nettozuwachs in %		24.673	1.000		1.500	0.900
0	Reine Steuer absolut	257'143	320'588	323'794	323'794	328'651	331'609
Kapitalsteuer JP							
	Nettozuwachs in %		-2.206	4.000			
0	Reine Steuer absolut	5'714	5'588	5'812	5'812	5'812	5'812
TOTAL Steuern		4'778'500	4'958'000	5'001'700	5'094'400	5'148'750	5'222'000
9100	4000.01	Einkommenssteuern NP	3'518'000	3'505'500	3'531'100	3'622'550	3'682'550
9100	4001.01	Vermögenssteuern NP	470'000	476'000	480'750	487'000	491'900
9100	4010.01	Gewinnsteuern JP	450'000	545'000	550'450	550'450	558'700
9100	4011.01	Kapitalsteuer JP	10'000	9'500	9'900	9'900	9'900
Weitere direkte Steuern		-169'500	-148'500	-140'500	-145'500	-140'500	-150'500
9100	4000.20	Straf-/Nachsteuern nP					
9100	4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommen	100'000	116'000	120'000	120'000	125'000
9100	4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommen	-220'000	-215'000	-215'000	-220'000	-225'000
9100	4000.60	Pauschale Steueranrechnung NP			-1'000	-1'000	-1'000
9100	4000.70	Rückstellungen Steuerteilungen NP					
9100	4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögen	40'000	40'000	45'000	45'000	50'000
9100	4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögen	-30'000	-30'000	-30'000	-35'000	-35'000
9100	4002.01	Quellensteuern	25'000	15'000	15'000	15'000	15'000
9100	4002.10	Quellensteuern aus BGSA					
9100	4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern	15'000	20'000	20'000	25'000	25'000
9100	4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern	-100'000	-95'000	-95'000	-95'000	-100'000
9100	4010.70	Rückstellungen Steuerteilungen JP					
9100	4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000
9100	4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern	-500	-500	-500	-500	-500

Konto-Nr.	Bezeichnung	BU 2024	BU 2025	2026	2027	2028	2029
9100 4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern Manuelle Eingabe						
	Übrige Steuern	500'000	570'500	570'000	570'000	570'000	620'000
9101 4022.01	Grundstückgewinnsteuern	60'000	80'000	80'000	80'000	60'000	60'000
9101 4022.10	Sonderveranlagungen	80'000	80'000	80'000	80'000	100'000	100'000
9102 4021.01	Liegenschaftssteuern	350'000	400'000	400'000	400'000	400'000	450'000
9103 4033.01	Hundetaxe	10'000	10'500	10'000	10'000	10'000	10'000
	Manuelle Eingabe						

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	BU 2024	BU 2025	2026	2027	2028	2029
	ERGEBNIS	-516'005	-456'005	-454'587	-340'781	-426'733	-367'167
0	ALLGEMEINE VERWALTU NG	-613'450	-571'810	-580'750	-557'800	-595'350	-575'750
01	Legislative und Exekutive	-166'250	-121'350	-122'750	-124'100	-125'650	-127'850
01 30	Personalaufwand	-68'950	-66'450	-67'300	-68'100	-68'950	-70'000
01 31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-97'300	-54'900	-55'450	-56'000	-56'700	-57'850
02	Allgemeine Dienste	-447'200	-450'460	-458'000	-433'700	-469'700	-447'900
02 30	Personalaufwand	-346'100	-366'560	-371'150	-375'800	-380'500	-386'200
02 31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-125'200	-109'500	-112'600	-83'700	-115'100	-87'350
02 33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-2'400	-2'400	-2'400	-2'400	-2'350	-2'400
02 36	Transferaufwand	-32'500	-31'000	-31'300	-31'600	-32'000	-32'650
02 42	Entgelte	500	500	500	500	500	550
02 43	Verschiedene Erträge						
02 46	Transferertrag	23'000	23'000	23'250	23'450	23'700	23'950
02 49	Interne Verrechnungen	35'500	35'500	35'700	35'850	36'050	36'200
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT,	-66'150	-59'950	-55'450	-74'000	-57'050	-59'400
11	Öffentliche Sicherheit	-3'000	-12'600	-12'700	-12'800	-13'000	-13'400
11 31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-17'000	-26'500	-26'750	-27'050	-27'350	-27'900
11 36	Transferaufwand	-4'500	-4'600	-4'650	-4'700	-4'750	-4'850
11 39	Interne Verrechnungen	-5'500	-5'500	-5'550	-5'550	-5'600	-5'600
11 42	Entgelte	14'000	14'000	14'150	14'300	14'400	14'550
11 46	Transferertrag	10'000	10'000	10'100	10'200	10'300	10'400
14	Allgemeines Rechtswesen	-26'500	-14'500	-9'650	-9'800	-10'050	-10'600
14 31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-56'500	-39'500	-34'900	-35'300	-35'800	-36'600
14 42	Entgelte	30'000	25'000	25'250	25'500	25'750	26'000
15	Feuerwehr	1'950	2'450	2'500	2'500	2'300	1'600
15 31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-1'550	-1'050	-1'050	-1'050	-1'100	-1'100
15 36	Transferaufwand	-60'000	-75'000	-75'750	-76'500	-77'450	-79'000
15 42	Entgelte	60'000	75'000	75'750	76'500	77'250	78'050
15 46	Transferertrag	3'500	3'500	3'550	3'550	3'600	3'650
16	Verteidigung	-38'600	-35'300	-35'600	-53'900	-36'300	-37'000
16 31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-1'500	-500	-500	-18'500	-500	-550
16 33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-3'600	-3'600	-3'600	-3'600	-3'600	-3'600

Gemeinde Sutz-Lattrigen			Erfolgsrechnung der Planperiode 2025 – 2029					17.10.2024
Allgemeiner Haushalt			1. Entwurf Finanzplan FIKO 23.10.24					
Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung		BU 2024	BU 2025	2026	2027	2028	2029
16	36	Transferaufwand	-32'500	-30'500	-30'800	-31'100	-31'500	-32'150
16	39	Interne Verrechnungen	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000
16	46	Transferertrag		300	300	300	300	300
2	BILDUNG		-2'181'700	-2'132'290	-2'230'300	-2'199'800	-2'291'400	-2'304'800
21	Obligatorische Schule		-2'176'600	-2'127'190	-2'225'200	-2'194'550	-2'286'150	-2'299'500
21	30	Personalaufwand	-299'800	-324'400	-328'450	-332'550	-336'700	-341'750
21	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-570'700	-542'900	-563'250	-533'800	-600'750	-611'950
21	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-500'900	-491'750	-499'400	-506'450	-506'400	-491'900
21	35	Einlage in Schülerkasse			-5'000	-4'000	-4'000	-4'000
21	36	Transferaufwand	-1'720'500	-1'724'500	-1'795'150	-1'792'500	-1'822'950	-1'844'550
21	39	Interne Verrechnungen	-43'700	-43'700	-43'900	-44'150	-44'350	-44'600
21	42	Entgelte	96'500	101'760	102'800	103'800	104'850	105'900
21	43	Verschiedene Erträge						
21	45	Entnahmen aus Schülerkasse	5'000	5'000	5'000	4'000	4'000	4'000
21	46	Transferertrag	845'900	881'700	890'500	899'400	908'400	917'500
21	49	Interne Verrechnungen	11'600	11'600	11'650	11'700	11'750	11'850
29	Übriges Bildungswesen		-5'100	-5'100	-5'100	-5'250	-5'250	-5'300
29	30	Personalaufwand	-5'100	-5'100	-5'150	-5'250	-5'300	-5'350
29	39	Interne Verrechnungen	-2'500	-2'500	-2'500	-2'550	-2'550	-2'550
29	46	Transferertrag	2'500	2'500	2'550	2'550	2'600	2'600
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE		-66'650	-88'300	-87'350	-88'200	-87'150	-89'000
32	Kultur, übrige		-31'250	-46'250	-46'700	-47'200	-47'750	-48'750
32	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-1'200	-11'200	-11'300	-11'450	-11'550	-11'800
32	36	Transferaufwand	-30'050	-35'050	-35'400	-35'750	-36'200	-36'950
33	Medien		-12'000	-11'000	-11'100	-11'200	-11'400	-11'700
33	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-20'000	-21'000	-21'200	-21'400	-21'700	-22'100
33	41	Regalien und Konzessionen	1'000	1'000	1'000	1'000	1'050	1'050
33	46	Transferertrag	7'000	9'000	9'100	9'200	9'250	9'350
34	Sport und Freizeit		-23'400	-31'050	-29'550	-29'800	-28'000	-28'550
34	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-3'900	-3'950	-2'200	-2'150		
34	36	Transferaufwand	-19'500	-27'100	-27'350	-27'650	-28'000	-28'550
34	42	Entgelte						
4	GESUNDHEIT		-4'900	-4'900	-4'950	-5'000	-5'050	-5'150

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	BU 2024	BU 2025	2026	2027	2028	2029
42	Ambulante Krankenpflege	-100	-100	-100	-100	-100	-100
42	36 Transferaufwand	-100	-100	-100	-100	-100	-100
43	Gesundheitsprävention	-4'800	-4'800	-4'850	-4'900	-4'950	-5'050
43	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-1'800	-1'800	-1'800	-1'850	-1'850	-1'900
43	36 Transferaufwand	-3'000	-3'000	-3'050	-3'050	-3'100	-3'150
5	SOZIALE SICHERHEIT	-1'240'460	-1'330'930	-1'366'950	-1'393'100	-1'401'350	-1'408'750
53	Alter + Hinterlassene	-352'160	-385'930	-382'150	-388'600	-395'800	-395'200
53	30 Personalaufwand	-2'460	-2'430	-2'450	-2'500	-2'500	-2'550
53	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-2'200	-2'200	-2'200	-2'250	-2'250	-2'300
53	36 Transferaufwand	-350'000	-383'800	-380'050	-386'400	-393'650	-392'950
53	42 Entgelte	2'500	2'500	2'550	2'550	2'600	2'600
54	Familie und Jugend	-40'800	-37'000	-37'400	-37'750	-38'450	-40'050
54	36 Transferaufwand	-121'500	-117'600	-118'800	-119'950	-121'450	-123'900
54	42 Entgelte	700	600	600	600	600	600
54	46 Transferertrag	80'000	80'000	80'800	81'600	82'400	83'250
57	Sozialhilfe und Asylwesen	-847'500	-908'000	-947'400	-966'750	-967'100	-973'500
57	36 Transferaufwand	-847'500	-908'000	-947'400	-966'750	-967'100	-973'500
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	-616'450	-679'450	-635'900	-641'550	-649'000	-656'250
61	Strassenverkehr	-264'950	-325'950	-383'400	-389'050	-395'500	-403'750
61	30 Personalaufwand	-148'700	-155'200	-157'150	-159'100	-161'100	-163'500
61	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-170'250	-194'750	-196'700	-198'650	-201'150	-205'150
61	33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-49'200	-79'200	-133'600	-136'250	-139'050	-141'800
61	39 Interne Verrechnungen	-400	-400	-400	-400	-400	-400
61	42 Entgelte	600	600	600	600	600	600
61	46 Transferertrag	69'500	69'500	70'200	70'900	71'600	72'300
61	49 Interne Verrechnungen	33'500	33'500	33'650	33'850	34'000	34'200
62	Öffentlicher Verkehr	-351'500	-353'500	-252'500	-252'500	-253'500	-252'500
62	36 Transferaufwand	-351'500	-353'500	-252'500	-252'500	-253'500	-252'500
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	-82'100	-79'600	-80'950	-80'200	-80'850	-81'950
73	Abfallwirtschaft	-10'500	-1'500	-1'500	-1'550	-1'550	-1'600
73	36 Transferaufwand	-10'500	-1'500	-1'500	-1'550	-1'550	-1'600

Konto-Nr.		Konto-Bezeichnung	BU 2024	BU 2025	2026	2027	2028	2029
73	42	Entgelte						
77		Übriger Umweltschutz	-48'550	-59'050	-58'000	-58'450	-58'900	-59'700
77	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-24'200	-33'700	-34'050	-34'400	-34'800	-35'500
77	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-850	-850	-850	-850	-850	-850
77	36	Transferaufwand		-1'500				
77	39	Interne Verrechnungen	-27'500	-27'500	-27'650	-27'800	-27'900	-28'050
77	42	Entgelte	4'000	4'500	4'550	4'600	4'650	4'700
79		Raumordnung	-23'050	-19'050	-21'450	-20'200	-20'400	-20'650
79	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-5'000	-1'000	-1'000	-1'000	-1'050	-1'050
79	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-5'550	-5'550	-7'800	-6'450	-6'450	-6'450
79	36	Transferaufwand	-12'500	-12'500	-12'650	-12'750	-12'900	-13'150
8		VOLKSWIRTSCHAFT	64'400	64'400	65'050	65'700	66'350	67'000
81		Landwirtschaft	-600	-600	-600	-600	-600	-650
81	30	Personalaufwand	-600	-600	-600	-600	-600	-650
87		Brennstoffe und Energie	65'000	65'000	65'650	66'300	66'950	67'650
87	41	Regalien und Konzessionen	65'000	65'000	65'650	66'300	66'950	67'650
9		FINANZEN UND STEUERN	4'291'455	4'426'825	4'522'963	4'633'169	4'674'117	4'746'883
91		Steuern	4'728'500	4'918'000	4'961'300	5'053'600	5'107'450	5'179'850
91	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-50'000	-40'000	-40'400	-40'800	-41'300	-42'150
91	40	Steuern	4'778'500	4'958'000	5'001'700	5'094'400	5'148'750	5'222'000
93		Finanz- und Lastenausgleich	-441'800	-515'000	-435'000	-400'500	-412'300	-423'000
93	36	Transferaufwand	-459'800	-532'000	-451'000	-416'500	-428'300	-439'000
93	46	Transferertrag	18'000	17'000	16'000	16'000	16'000	16'000
95		Ertragsanteile, übrige	10'000	10'000	10'100	10'200	10'300	10'400
95	40	Fiskalertrag						
95	46	Transferertrag	10'000	10'000	10'100	10'200	10'300	10'400
96		Vermögens- und Schuldenverwaltung	25'505	44'575	17'313	619	-533	10'383
96	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand						
96	34	Finanzaufwand	-71'920	-53'250	-79'701	-96'579	-97'771	-86'862
96	44	Finanzertrag	97'425	97'825	97'014	97'198	97'238	97'245
99		Nicht aufgeteilte Posten	-30'750	-30'750	-30'750	-30'750	-30'800	-30'750

Gemeinde Sutz-Lattrigen			Erfolgsrechnung der Planperiode 2025 – 2029					17.10.2024
Allgemeiner Haushalt			1. Entwurf Finanzplan FIKO 23.10.24					
Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung		BU 2024	BU 2025	2026	2027	2028	2029
99	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-30'750	-30'750	-30'750	-30'750	-30'800	-30'750
99	48	Ausserordentlicher Ertrag						