

Einwohnergemeinde Uebeschi

- **Budget 2024**
- **Finanzplan 2025 bis 2028**



Inhaltsverzeichnis

Budget 2024

Vorbericht	1 bis 14
Erfolgsrechnung	15 bis 24
Investitionen	25 bis 26

Finanzplan 2025 bis 2028

Vorbericht Finanzplan	27 bis 30
Investitionsprogramm	Tabelle 2
Sachanlagen Finanzvermögen	Tabelle 3
Aufgabenplanung	Tabelle 6
Ergebnisse SF Wasser SF Abwasser SF Abfall	Tabelle 7
Mittelflussrechnung	Tabelle 9
Ergebnisse Allgemeiner Haushalt	Tabelle 10
Eigenkapitalnachweis	Tabelle 12

Vorbericht Budget 2024

Nach HRM2

(gemäss Art. 29 Direktionsverordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden FHDV [BSG 170.511])

0 Auf einen Blick

Allgemeiner Haushalt	Aufwandüberschuss	50'175
SF Wasserversorgung	Aufwandüberschuss	28'000
SF Abwasserentsorgung	Aufwandüberschuss	53'070
SF Abfallentsorgung	Ertragsüberschuss	2'340

- Unveränderte Steueranlage 2.0
- Nettoinvestitionen Fr. 352'000.00

1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

1.1 Allgemeines

Das Budget 2024 wurde nach dem Rechnungslegungsmodell HRM2, gemäss Art. 70 Gemeindegesetz erstellt.

1.2 Abschreibungen

1.2.1 Bestehendes Verwaltungsvermögen (*Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 1 GV*)

Das am 1.1.2016 bestehende Verwaltungsvermögen wurde zu Buchwerten in HRM2 übernommen. Das bestehende Verwaltungsvermögen von Fr. 519'701 wird innert 16 Jahren, das heisst ab dem Rechnungsjahr 2016 bis und mit Rechnungsjahr 2031 linear abgeschrieben. Dies ergibt einen jährlichen Abschreibungssatz von 6.25% oder Fr. 32'481.

Im Jahr 2018 wurde das alte Schulhaus entwidmet und veräussert. Dadurch änderte sich der Bestand des bestehenden Verwaltungsvermögens und beträgt neu:

- Bestehendes Verwaltungsvermögen Fr. 389'701
- Jährliche Abschreibung Fr. 24'356

1.2.2 Neues Verwaltungsvermögen

Auf neuen Vermögenswerten werden die planmässigen Abschreibungen nach Anlagekategorien und Nutzungsdauer berechnet. Die Abschreibungen erfolgen linear nach Nutzungsdauer.

1.2.3 Zusätzliche Abschreibungen (*Art. 84 GV*)

Zusätzliche Abschreibungen betreffen nur den allgemeinen Haushalt und werden vorgenommen, wenn im Rechnungsjahr

- a) in der Erfolgsrechnung ein Ertragsüberschuss ausgewiesen wird und
- b) die ordentlichen Abschreibungen kleiner als die Nettoinvestitionen sind.

Im Budget 2024 sind keine Zusätzlichen Abschreibungen möglich.

1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Der Gemeinderat belastet einzelne Investitionen bis zu einer gewissen Grenze der Erfolgsrechnung. Er verfolgt dabei eine konstante Praxis.

– Allgemeiner Haushalt	Fr. 25'000
– Wasserversorgung	Fr. 25'000
– Abwasserentsorgung	Fr. 25'000
– Abfallentsorgung	Fr. 25'000

2 Erläuterungen

2.1 Allgemeines

- *Ausgangslage Allgemeiner Haushalt*

Die Jahresrechnung 2022 schloss mit einem erfreulichen Ertragsüberschuss von Fr. 61'790.39 ab.

- *Besonderes*

Exekutive

Die Reduktion auf 3 Mitglieder der Baukommission und die neue Infrastrukturkommission sind im Budget berücksichtigt.

Tagesschule - Mittagstischangebot

Die Gemeinden haben bei einer verbindlichen Nachfrage von zehn oder mehr Kindern ein entsprechendes Angebot anzubieten. Aktuell wird das Tagesschulangebot Uebeschi für das Schuljahr 2023/24 jeweils donnerstags im Schulhaus in Form eines Mittagstisches durchgeführt. Im Budget wird dafür mit einem Nettoaufwand von CHF 12'780 gerechnet.

Ver- und Entsorgung

Es wird mit weiterhin hohen Energiekosten gerechnet.

Bildung

Im Kindergarten sind die Nettokosten ähnlich wie im aktuellen Budget und tiefer als in der letztjährigen Rechnung veranschlagt. In der Primarstufe werden aktuell drei Klassen geführt, was voraussichtlich auch im nächsten Schuljahr 2024/2025 der Fall sein wird. Die Gehaltskosten steigen nächstes Jahr um rund Fr. 22'000. Allerdings erhalten wir auch mehr Schülerbeiträge, so dass die Kosten aus dem Lastenausgleich netto tiefer ausfallen. In der Oberstufe sind mehr SchülerInnen zu verzeichnen. Zudem sind die Hardwarekosten in der Oberstufe im Jahr 2024 überdurchschnittlich hoch, da ein Nachholbedarf bei der Ausrüstung der Schulzimmer besteht. Die Nettokosten steigen voraussichtlich um Fr. 104'300.

Elektrizität allgemein

Gemäss Gemeindeversammlungsbeschluss vom 5. Dezember 2022 wird ab dem Jahr 2024 auf die Erhebung einer Konzessionsabgabe verzichtet, was zu Mindereinnahmen von rund CHF 35'000 führt.

- *Steueranlagen und Gebührenansätze*
Die Steueranlagen und Gebührenansätze bleiben unverändert.

Steueranlagen		
Gemeindesteuer	2.00	der einfachen Steuer
Liegenschaftssteuer	1.2%	des amtlichen Wertes
Feuerwehersatzabgaben	4.1%	der Kantonssteuer
Hundetaxe	50.00	pro Tier und Jahr
Gebührenansätze wiederkehrend		
<u>Wasserversorgung</u> Ansätze ohne MwSt		
Grundgebühr pro Liegenschaft	170.00	
Grundgebühr pro Zusatzwohnung	50.00	
Wasserzählermiete	20.00	
Verbrauchsgebühr pro m3	1.00	
<u>Abwasserentsorgung</u> Ansätze ohne MwSt		
Grundgebühr pro Liegenschaft	230.00	(290.00 bis 31. Mai 2021)
Grundgebühr pro Zusatzwohnung	20.00	
Verbrauchsgebühr pro m3	1.00	
Regenabwasser pro 100m2 entwässerte Fläche	40.00	
Regenabwasser pro angebrochene 100m2 entw. Fläche	40.00	
<u>Abfallbeseitigung</u>		
Grundgebühr pro Wohnung	55.00	
Grundgebühr pro Landwirtschaftsbetrieb	40.00	
Grundgebühr Kleingewerbe	40.00	
Grundgebühr Gastgewerbe	100.00	

2.2 Erfolgsrechnung

2.2.1 Erläuterung zur Entwicklung Personalaufwand

Es wird mit einem Mehraufwand bei den Kosten für die Aus- und Weiterbildung des Personals gerechnet. Der Gesamtaufwand Personal erhöht sich damit gegenüber dem Budget 2023 um CHF 3'370.

2.2.2 Erläuterung zur Entwicklung Sachaufwand

Der Sach- und Betriebsaufwand erfährt eine Reduktion um rund Fr. 85'700 gegenüber dem Vorjahresbudget.

Allgemeine Dienste

Der Server in der Verwaltung muss ersetzt werden. Alternativ wird die Auslagerung geprüft. Entsprechend wird zwar mit einmalig höheren Kosten im Bereich Anschaffung Software, Lizenzen gerechnet. Der jährliche Unterhalt verbleibt jedoch im Rahmen des budgetierten Vorjahresbetrags.

Schulliegenschaften

Es wurde für den jährlichen Unterhalt ein Betrag von CHF 10'000 budgetiert. Im Budget 2023 waren noch ausserordentliche Brandschutzmassnahmen enthalten. Die Reduktion beträgt CHF 40'000.

Strassenunterhalt

Die vorgesehenen Unterhaltsarbeiten betragen Fr. 50'000. Die Abschreibungen erhöhen sich um

die Neubelagung Seegässli, und die Reparaturen der Strasse Spengelisee und Grienstrasse Glend.

Wasserversorgung

Für unvorhergesehenen Unterhalt der Leitungen wurden CHF 30'000.00 eingestellt.

Abwasserentsorgung

Gemäss Kostenverteiler der ARA Thunersee erhöhen sich die Betriebs- und Projektkosten gegenüber dem Budget 2023 um CHF 11'500.

2.2.3 Erläuterung zur Entwicklung Steuerertrag

Der prognostizierte Fiskalertrag (*total Steuererträge*) liegt bei Fr. 1'814'600.

Die **Einkommenssteuern** sind mit einer Zuwachsrate von 3.4% und mit 14 Steuerpflichtigen mehr gegenüber dem Jahr 2022 berechnet worden. Die **Vermögenssteuern** basieren auf dem Ertrag aus dem Jahr 2022 und einer Zuwachsrate von 2%. Vor vier fünf Jahren waren diese Erträge frappant tiefer. Das Quartier Bergblick und die Amtliche Neubewertung hatte einen grossen Einfluss.

2.3 Investitionen

Fenster Schulhaus und Turnhalle

Die Erneuerung der Fenster in der Schulanlage ist seit längerem im Finanzplan eingestellt. Im aktuellen Jahr werden die Fenster in der Turnhalle ersetzt und im Budgetjahr sind diejenigen im Schulhaus mit einem Betrag von CHF 120'000 eingeplant.

Gemeindestrassen

In der Investitionsrechnung sind für die Reparatur der Strasse Spengelisee CHF 60'000 und für die Reparatur der Grienstrasse Glend 30'000 vorgesehen.

GWP Etappe 1, Abschnitt 34 Ried

Die Umsetzung der GWP-Verfeinerung ist erfolgt. Der Bericht über die Erneuerungen der Trinkwasserleitungen liegt vor. Der zuständige Gemeinderat hat die Etappierung der Investitionen vorgenommen. Die erste Sanierung wurde um ein Jahr ins 2024 verschoben, es handelt sich um den Abschnitt 34 im Ried. Die aktualisierten Kosten betragen Fr. 142'000. Der Durchmesser der Rohrleitung wird von 100 mm auf 125 mm erhöht. Da Leitungen eine Nutzungsdauer von 80 Jahren haben, beträgt der jährliche Abschreibungsaufwand rund Fr. 1'700.

3 Ergebnis

3.1 Allgemeine Übersicht

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Jahresergebnis ER Gesamthaushalt (SG 90)	-128'905	-138'200	61'790
Jahresergebnis ER Allgemeiner Haushalt (SG 900)	-50'175	-105'000	59'789
Jahresergebnis gesetzliche Spezialfinanzierungen (SG 901)	-78'730	-33'200	2'000
Steuerertrag natürliche Personen (SG 400)	1'609'500	1'551'800	1'318'081
Steuerertrag juristische Personen (SG 401)	22'100	23'500	26'114
Liegenschaftssteuer (SG 4021)	130'000	130'000	149'078
Nettoinvestitionen (SG 5 ./ 6)	352'000	1'113'000	8'710

3.2 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde

3.2.1 Erfolgsrechnung

Betrieblicher Aufwand		3'072'915.00
Betrieblicher Ertrag		2'901'950.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-170'965.00
Finanzaufwand		55'710.00
Finanzertrag		97'770.00
Ergebnis aus Finanzierung		42'060.00
Operatives Ergebnis		-128'905.00
Ausserordentlicher Aufwand		0.00
Ausserordentlicher Ertrag		0.00
Ausserordentliches Ergebnis		0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		-128'905.00

3.2.2 Investitionsrechnung

Investitionsausgaben		352'000.00
Investitionseinnahmen		0.00
Ergebnis Investitionsrechnung		352'000.00

3.2.3 Finanzierungsergebnis

<u>Selbstfinanzierung:</u>		
Ergebnis Gesamthaushalt	90	-128'905.00
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33	196'900.00
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	35	94'400.00
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45	-36'200.00
WB Darlehen VV	364	0.00
WB Beteiligungen VV	365	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366	3'540.00
Einlagen in das Eigenkapital	389	0.00
Aufwertung Finanzvermögen	4490	0.00
Entnahmen aus dem Eigenkapital	489	0.00
Selbstfinanzierung		129'735.00
Nettoinvestitionen		352'000.00
Finanzierungsergebnis		
+ Finanzierungüberschuss / - Finanzierungsfehlbetrag		-222'265.00

3.3 Ergebnis allgemeiner Haushalt

Betrieblicher Aufwand	2'690'475.00
Betrieblicher Ertrag	2'614'450.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-76'025.00
Finanzaufwand	55'710.00
Finanzertrag	81'560.00
Ergebnis aus Finanzierung	25'850.00
Operatives Ergebnis	-50'175.00
Ausserordentlicher Aufwand	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-50'175.00

Kommentar:

Der Fehlbetrag von Fr. 50'175 kann mit dem vorhandenen Bilanzüberschuss gedeckt werden.

3.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Wasserversorgung

Betrieblicher Aufwand	142'950.00
Betrieblicher Ertrag	107'700.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-35'250.00
Finanzaufwand	0.00
Finanzertrag	7'250.00
Ergebnis aus Finanzierung	7'250.00
Operatives Ergebnis	-28'000.00
Ausserordentlicher Aufwand	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-28'000.00

Kommentar:

Der Aufwandüberschuss ist «gewollt», damit das zu hohe Eigenkapital abgebaut werden kann. Der Abschreibungsaufwand kann dem Werterhalt entnommen werden. Durch die Anhebung des Leitzinses der Nationalbank sind die Negativzinsen Geschichte. Somit hat der Allgemeine Haushalt der Spezialfinanzierung Wasserversorgung wiederum Zins zu bezahlen. Dieser wird intern verrechnet und erwirkt einen Ertrag von Fr. 7'250.

3.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung

Betrieblicher Aufwand	184'140.00
Betrieblicher Ertrag	123'500.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-60'640.00
Finanzaufwand	0.00
Finanzertrag	7'570.00
Ergebnis aus Finanzierung	7'570.00
Operatives Ergebnis	-53'070.00
Ausserordentlicher Aufwand	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-53'070.00

Kommentar:

Auch hier ist der Aufwandüberschuss «gewollt», damit das zu hohe Eigenkapital abgebaut werden kann. Der Abschreibungsaufwand und ein Teil des Unterhalts kann dem Werterhalt entnommen werden. Die Einlage in den Werterhalt beträgt Fr. 60'000, dies entspricht dem Mindesteinlagesatz von 60% der Erneuerungsrate der Wiederbeschaffungswerte. Der Zinsertag aus dem Allgemeinen Haushalt beträgt CHF 7'570.

3.6 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfallentsorgung

Betrieblicher Aufwand	55'350.00
Betrieblicher Ertrag	56'300.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	950.00
Finanzaufwand	0.00
Finanzertrag	1'390.00
Ergebnis aus Finanzierung	1'390.00
Operatives Ergebnis	2'340.00
Ausserordentlicher Aufwand	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	2'340.00

Kommentar:

Die Abfallbeseitigung bleibt weiterhin kostengünstig organisiert. Der Ertragsüberschuss wird zur Deckung zukünftiger Aufwandüberschüsse dem Eigenkapital zugeführt.

4 Erfolgsrechnung

4.1 Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung

3	Aufwand	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		3'130'625		3'095'800		2'714'802.73	
30	Personalaufwand	416'170		412'800		361'220.20	
31	Sach- übriger Betriebsaufwand	500'625		586'300		384'838.31	
33	Abschreibung VV	196'900		191'200		184'388.60	
34	Finanzaufwand	55'710		58'000		15'963.57	
35	Einlagen in Fonds und SF	94'400		94'400		108'496.00	
36	Transferaufwand	1'864'820		1'751'100		1'657'896.05	
39	Interne Verrechnungen	2'000		2'000		2'000.00	
4	Ertrag		3'001'720		2'957'600		2'776'593.12
40	Fiskalertrag		1'814'600		1'758'300		1'603'648.20
41	Regalien und Konzessionen		0		35'000		29'227.75
42	Entgelte		302'800		309'100		356'217.85
44	Finanzertrag		97'770		95'900		76'265.67
45	Entnahmen aus Fonds und SF		36'200		136'600		77'884.60
46	Transferertrag		748'350		620'700		631'349.05
49	Interne Verrechnungen		2'000		2'000		2'000.00
9	Abschlusskonten	2'340	131'245	0	138'200	73'905.54	12'115.15
90	Abschluss ER SF	2'340	81'070		33'200	14'115.80	12'115.15
90	Abschluss ER Allgem. Haushalt		50'175		105'000	59'789.74	0.00
	Gesamttotal	3'132'965	3'132'965	3'095'800	3'095'800	2'788'708.27	2'788'708.27

4.2 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung	382'875	25'400	361'900	25'200	291'842.36	24'593.25
<i>Netto Aufwand</i>	357'475		336'700		267'249.11	
1 Öffentliche Ordnung Sicherheit	90'400	36'000	85'700	41'000	108'965.40	76'866.30
<i>Netto Aufwand</i>	54'400		44'700		32'099.10	
2 Bildung	1'224'400	356'300	1'108'300	259'500	1'016'040.20	234'081.35
<i>Netto Aufwand</i>	868'100		848'800		781'958.85	
3 Kultur Sport Freizeit Kirche	4'200	0	4'100	0	3'685.60	0.00
<i>Netto Aufwand</i>	4'200		4'100		3'685.60	
4 Gesundheit	4'600		5'000	0	2'713.25	0.00
<i>Netto Aufwand</i>	4'600		5'000		2'713.25	
5 Soziale Sicherheit	622'600	14'800	660'000	28'000	607'041.85	10'418.00
<i>Netto Aufwand</i>	607'800		632'000		596'623.85	
6 Verkehr Nachrichtenüberm.	174'700	12'000	186'100	13'400	151'330.10	11'850.20
<i>Netto Aufwand</i>	162'700		172'700		139'479.90	
7 Umweltschutz Raumordnung	404'480	387'780	453'700	435'700	371'693.50	361'958.55
<i>Netto Aufwand</i>	16'700		18'000		9'734.95	
8 Volkswirtschaft	2'300	0	2'500	35'000	1'752.30	29'227.75
<i>Netto Ertrag</i>	-2'300		32'500		27'475.45	
9 Finanzen und Steuern	222'410	2'300'685	228'500	2'258'000	233'643.71	2'039'712.87
<i>Netto Ertrag</i>	2'078'275		2'029'500		1'806'069.16	

5 Investitionsrechnung

5.1 Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung

	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1 Öffentliche Sicherheit			160'000	90'000		
<i>Netto Ergebnis</i>			70'000			
2 Bildung	120'000		110'000			
<i>Netto Ergebnis</i>	120'000		110'000			
6 Verkehr Nachrichtenüberm.	90'000					
<i>Netto Ergebnis</i>	90'000					
7 Umweltschutz Raumordnung	142'000		933'000		8'710.00	
<i>Netto Ergebnis</i>	142'000		933'000		8'710.00	
Nettoinvestitionen	352'000		1'043'000		8'710.00	

6 Eigenkapitalnachweis

Der Eigenkapitalnachweis zeigt die Ursachen der Veränderung des Eigenkapitals.

6.1 Auswertung - Nachweis über das voraussichtliche Eigenkapital in tausend

Eigenkapital per 01.01.2023			Veränderungsnachweis				Voraussichtliches Eigenkapital per 31.12.2024		
			aus Budget 2023 (+/-)		aus Budget 2024 (+/-)				
29	Eigenkapital	3'681		-181		-72	29	Eigenkapital	3'428
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) SF	618		-33		-81	290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) SF	504
29001	SF Wasserversorgung EK	229		-17		-28	29001	SF Wasserversorgung EK	184
29002	SF Abwasserentsorgung EK	251		-14		-53	29002	SF Abwasserentsorgung EK	184
29003	SF Abfall EK	139		-2		-2	29003	SF Abfall EK	135
293	Vorfinanzierungen	1'475		-43		59	293	Vorfinanzierungen	1'491
29301	Wasserversorgung Werterhalt	551		-38		33	29301	Wasserversorgung Werterhalt	546
29302	Abwasserentsorgung Werterhalt	924		-5		26	29302	Abwasserentsorgung Werterhalt	945
294	Reserven	353		0		0	294	Reserven	353
29400	Zusätzliche Abschreibungen	353		0		0	29400	Zusätzliche Abschreibungen	353
299	Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	1'235	Ergebnis	-105	Ergebnis	-50	299	Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	1'080

6.2 Kommentare zu der Auswertung

6.2.1 Spezialfinanzierungen SG 290

Durch die Grund- und Verbrauchsgebührensenkungen der letzten Jahre im Bereich Wasser und Abwasser werden Aufwandüberschüsse produziert. Dadurch kann das Eigenkapital gewollt abgebaut werden bis auf den gewünschten Stand von rund je Fr. 40'000. Das Eigenkapital im Bereich Abfall bleibt stabil auf einem sinnvollen Niveau.

6.2.2 Vorfinanzierungen SG 293

Die Vorfinanzierungen Werterhalt sind für den Unterhalt an Leitungen und für künftige Investitionen vorgesehen. Ende Jahr kann der getätigte Unterhalt und der jährliche Abschreibungsaufwand der Investitionen entnommen werden. Die Äufnung basiert auf der Erneuerungsrate der Wiederbeschaffungswerte der Anlagen im Bereich Wasser und Abwasser. Die Konten Werterhalt weisen einen grossen Bestand auf. Die jährliche Einlage beruht auf dem gesetzlichen Minimum von 60% der Erneuerungsrate.

6.2.3 Reserven SG 294

Die zu bildenden zusätzlichen Abschreibungen erfolgen ebenso wie die Auflösung ausschliesslich gestützt auf die entsprechenden rechtlichen Bestimmungen. Zusätzliche Abschreibungen werden vorgenommen, wenn im entsprechenden Rechnungsjahr in der Erfolgsrechnung ein Ertragsüberschuss ausgewiesen wird und die ordentlichen Abschreibungen kleiner als die Nettoinvestitionen sind. Weder im Budget 2023 noch im Budget 2024 sind diese Bedingungen erfüllt. Aus diesem Grund bleibt die Reserve unverändert.

6.2.4 Bilanzüberschuss SG 299

Der Bilanzüberschuss nimmt um die prognostizierten Aufwandüberschüsse ab.

7 Antrag des Gemeinderates

- a) Genehmigung Steueranlage für die Gemeindesteuer von unverändert 2.0
- b) Genehmigung Steueranlage für die Liegenschaftssteuern von unverändert 1.2 ‰
- c) Genehmigung Budget 2024 bestehend aus:

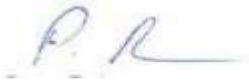
	Aufwand	Ertrag
Allgemeiner Haushalt	2'746'185.00	2'696'010.00
Aufwandüberschuss		-50'175.00
SF Wasserversorgung	142'950.00	114'950.00
Aufwandüberschuss		-28'000.00
SF Abwasserentsorgung	184'140.00	131'070.00
Aufwandüberschuss		-53'070.00
SF Abfallentsorgung	55'350.00	57'690.00
Ertragsüberschuss		2'340.00
Gesamthaushalt	3'128'625.00	2'999'720.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		-128'905.00

3635 Uebeschi, 23. Oktober 2023

Einwohnergemeinde Uebeschi



Hanspeter Wenger
Gemeindepräsident



Petra Balmer
Finanzverwalterin

8 Genehmigung Budget

Die Stimmberechtigten von Uebeschi haben das Budget 2024 an der Gemeindeversammlung vom 4. Dezember 2023 gemäss dem vorstehenden Antrag des Gemeinderates genehmigt.

3635 Uebeschi, 4. Dezember 2023

Einwohnergemeinde Uebeschi

Hanspeter Wenger Janine Baumer
Gemeindepräsident Gemeindeschreiberin



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	382'875.00	25'400.00	361'900.00	25'200.00	291'842.36	24'593.25
01	Legislative und Exekutive	60'100.00		57'300.00		40'478.35	
011	Legislative	12'400.00		12'100.00		9'633.10	
0110	Legislative	12'400.00		12'100.00		9'633.10	
0110.3000.00	Entschädigungen Sitzungsgelder	800.00		500.00		225.00	
0110.3102.00	Stimm- Wahlmaterial	500.00		1'000.00		86.50	
0110.3130.00	DL Dritter Silea Porto	3'000.00		5'000.00		1'321.60	
0110.3132.00	Honorare Revision	8'000.00		5'500.00		8'000.00	
0110.3170.00	Reisekosten und Spesen	100.00		100.00			
012	Exekutive	47'700.00		45'200.00		30'845.25	
0120	Exekutive	47'700.00		45'200.00		30'845.25	
0120.3000.00	Entschädigungen Sitzungsgelder	28'900.00		28'000.00		26'470.00	
0120.3050.00	AG Beiträge AHV IV EO ALV	2'000.00		2'000.00		1'491.20	
0120.3054.00	AG Beiträge FaZu	500.00		500.00		349.50	
0120.3090.00	Aus- und Weiterbildung	4'000.00		500.00			
0120.3132.00	Honorare Fachexperten	5'000.00		5'000.00			
0120.3134.00	Haftpflicht- Sachversicherungen	1'300.00		1'400.00		1'128.80	
0120.3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00		2'000.00			
0120.3199.00	Gemeinderatskredit	5'000.00		5'000.00		1'405.75	
0120.3636.00	Beitrag Sunneschyn			800.00			
02	Allgemeine Dienste	322'775.00	25'400.00	304'600.00	25'200.00	251'364.01	24'593.25
022	Allgemeine Dienste	304'225.00	22'400.00	283'600.00	22'200.00	239'160.71	22'093.25
0220	Allgemeine Dienste	304'225.00	22'400.00	283'600.00	22'200.00	239'160.71	22'093.25
0220.3010.00	Löhne Verwaltungspersonal	165'000.00		168'000.00		157'028.05	
0220.3040.00	Betreuungszulagen	1'100.00		2'000.00		1'328.00	
0220.3050.00	AG Beiträge AHV IV EO ALV	11'000.00		12'000.00		10'831.35	
0220.3052.00	AG Beiträge Pensionskasse	14'300.00		12'600.00		10'578.95	
0220.3053.00	AG Beiträge Unfallversicherung	1'500.00		1'500.00		1'311.20	
0220.3054.00	AG Beiträge FaZu	2'500.00		3'000.00		2'413.95	
0220.3055.00	AG Beiträge Krankentaggeld	3'400.00		3'700.00		3'245.10	
0220.3090.00	Aus- und Weiterbildung	8'200.00		2'000.00		1'375.40	
0220.3100.00	Büromaterial Drucksachen	6'665.00		7'300.00		6'408.20	
0220.3110.00	Anschaffung Mobilier Hardware	4'000.00		3'000.00			
0220.3118.00	Anschaffung Software Lizenzen	30'500.00		8'000.00			
0220.3130.00	DL Dritter Telefon Porto	7'000.00		7'000.00		5'492.16	
0220.3130.02	Mitgliederbeiträge	1'990.00		2'000.00		1'886.00	
0220.3132.00	Honorare Fachexperten	2'500.00		5'000.00		387.70	
0220.3134.00	Haftpflicht- Sachversicherungen	2'300.00		2'500.00		2'286.90	
0220.3150.00	Unterhalt Büromobiliar	500.00					
0220.3158.00	Unterhalt Software	24'770.00		27'000.00		21'872.00	
0220.3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00		493.90	
0220.3611.00	Entschädigungen Kanton	16'000.00		16'000.00		12'221.85	
0220.4260.00	Rückerstattungen Dritter		2'600.00		2'000.00		2'276.25
0220.4611.00	Entschädigung Registerführungen		600.00		1'000.00		617.00
0220.4612.00	Interne Verrechnung DL SF		19'200.00		19'200.00		19'200.00
029	Verwaltungsliegenschaften	18'550.00	3'000.00	21'000.00	3'000.00	12'203.30	2'500.00
0290	Verwaltungsliegenschaften	18'550.00	3'000.00	21'000.00	3'000.00	12'203.30	2'500.00
0290.3010.00	Löhne Betriebspersonal	8'000.00		8'000.00		7'603.70	
0290.3050.00	AG Beiträge AHV IV EO ALV	600.00		600.00		486.80	
0290.3053.00	AG Beiträge Unfallversicherung	50.00		100.00		11.60	
0290.3054.00	AG Beiträge FaZu	200.00		200.00		113.80	
0290.3101.00	Betriebs- Verbrauchsmaterial	1'100.00		800.00		223.70	
0290.3110.00	Anschaffung Maschinen Geräte	1'000.00		1'000.00			



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0290.3120.00	Ver- und Entsorgung	3'500.00		3'500.00		1'772.30	
0290.3134.00	Sachversicherungen	1'700.00		1'800.00		1'523.40	
0290.3144.00	Unterhalt Liegenschaften	2'400.00		5'000.00		468.00	
0290.4470.00	Mieten Liegenschaften		3'000.00		3'000.00		2'500.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	90'400.00	36'000.00	85'700.00	41'000.00	108'965.40	76'866.30
11	Öffentliche Sicherheit	500.00		500.00		434.40	
111	Polizei	500.00		500.00		434.40	
1110	Polizei	500.00		500.00		434.40	
1110.3631.00	LA Pauschalierung Intervention	500.00		500.00		434.40	
14	Allgemeines Rechtswesen	73'500.00	35'000.00	67'600.00	40'000.00	67'495.65	46'894.25
140	Allgemeines Rechtswesen	73'500.00	35'000.00	67'600.00	40'000.00	67'495.65	46'894.25
1400	Allgemeines Rechtswesen	73'500.00	35'000.00	67'600.00	40'000.00	67'495.65	46'894.25
1400.3130.02	Dienstleistungen Dritter Bau	11'000.00		10'000.00		16'841.90	
1400.3130.04	Dienstleistungen Dritter EWK	1'600.00		1'600.00		1'308.30	
1400.3132.00	Honorare Experte Vermessung	6'000.00		6'000.00		2'087.70	
1400.3181.00	Forderungsverluste					420.00	
1400.3612.00	Entschädigung Regio BV	54'900.00		50'000.00		46'837.75	
1400.4210.00	Gebühren EWK		5'000.00		5'000.00		5'010.00
1400.4210.01	Gebühren Bau		30'000.00		35'000.00		41'884.25
15	Feuerwehr					29'142.15	29'972.05
150	Feuerwehr					29'142.15	29'972.05
1500	Feuerwehr					29'142.15	29'972.05
1500.3181.00	FV Ersatzabgaben					106.05	
1500.3612.00	Beitrag Feuerwehr Thierachern					29'036.10	
1500.4200.00	Ersatzabgaben						29'142.15
1500.4260.00	Rückerstattungen Dritter						829.90
16	Verteidigung	16'400.00	1'000.00	17'600.00	1'000.00	11'893.20	
161	Militärische Verteidigung	3'300.00		3'300.00		207.30	
1610	Militärische Verteidigung	3'300.00		3'300.00		207.30	
1610.3134.00	Sachversicherungen	100.00		100.00		32.30	
1610.3160.00	Mieten Benützungskosten	200.00		200.00		175.00	
1610.3660.60	Planmässige Abschreibung IR Beitrag	3'000.00		3'000.00			
162	Zivile Verteidigung	13'100.00	1'000.00	14'300.00	1'000.00	11'685.90	
1620	Zivilschutz	11'000.00	1'000.00	12'200.00	1'000.00	10'271.55	
1620.3111.00	Anschaffung Entfeuchter Geräte					2'499.50	
1620.3120.00	Ver- und Entsorgung	2'600.00		2'600.00		44.40	
1620.3134.00	Sachversicherungen	400.00		400.00		327.05	
1620.3300.40	Planmässige Abschreibung			1'500.00			
1620.3612.00	Beitrag Thun Westamt	8'000.00		7'700.00		7'400.60	
1620.4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'000.00		1'000.00		
1627	Regionaler Führungsstab	2'100.00		2'100.00		1'414.35	
1627.3612.00	Beitrag RFO Notfalltreffpunkt	2'100.00		2'100.00		1'414.35	
2	Bildung	1'224'400.00	356'300.00	1'108'300.00	259'500.00	1'016'040.20	234'081.35
21	Obligatorische Schule	1'224'400.00	356'300.00	1'108'300.00	259'500.00	1'016'040.20	234'081.35



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
211	Eingangsstufe	101'500.00	54'100.00	91'100.00	42'000.00	86'149.80	26'049.20
2110	Kindergarten	101'500.00	54'100.00	91'100.00	42'000.00	86'149.80	26'049.20
2110.3104.00	Schulmittel Spielsachen	3'200.00		3'200.00		3'173.05	
2110.3110.00	Anschaffungen Schulmobiliar	8'500.00		3'000.00			
2110.3130.00	DL Dritter Telefon Porto			100.00			
2110.3150.00	Unterhalt Mobilien	100.00		100.00			
2110.3171.00	KiGa Reisen Projekte Lager	700.00		700.00		652.85	
2110.3611.00	Gehaltskosten Kindergarten	77'000.00		76'000.00		70'762.50	
2110.3612.00	Entschädigung BM KiGa	12'000.00		8'000.00		11'561.40	
2110.4611.00	Entschädigung Schülerbeiträge		48'100.00		30'000.00		15'642.20
2110.4612.00	Entschädigung Auswärtige Schüler		6'000.00		12'000.00		10'407.00
212	Primarstufe	399'220.00	188'300.00	372'600.00	110'000.00	399'680.40	143'512.45
2120	Primarstufe	399'220.00	188'300.00	372'600.00	110'000.00	399'680.40	143'512.45
2120.3000.00	Entschädigungen Sitzungsgelder	3'520.00		4'000.00		2'020.00	
2120.3090.00	Aus- und Weiterbildung	2'000.00		2'000.00		1'733.00	
2120.3103.00	Fachliteratur Zeitschriften	400.00		400.00		202.40	
2120.3104.00	Schul- und Lehrmittel	16'000.00		16'000.00		15'126.60	
2120.3104.01	Werkmaterial	7'000.00		7'000.00		5'417.70	
2120.3110.00	Anschaffungen Schulmobiliar	1'000.00		1'500.00		18'040.65	
2120.3118.00	Anschaffung Software Hardware	500.00		900.00		9'900.35	
2120.3130.00	DL Dritter Telefon Porto	2'000.00		2'000.00		1'820.20	
2120.3151.00	Unterhalt Mobilien	1'000.00		1'000.00		646.20	
2120.3158.00	Unterhalt Software Hardware	2'000.00		2'000.00		2'856.35	
2120.3161.00	Mieten Benützung MFG	3'800.00		3'800.00		3'363.60	
2120.3170.00	Reisekosten und Spesen	3'000.00		3'000.00		2'776.80	
2120.3171.00	Schulreisen Lager Projekte	15'000.00		9'000.00		9'383.35	
2120.3611.00	Gehaltskosten Primarschule	302'000.00		280'000.00		286'762.55	
2120.3612.00	Entschädigung BM Prim	40'000.00		40'000.00		39'630.65	
2120.4611.00	Entschädigung Schülerbeiträge		178'300.00		100'000.00		121'954.45
2120.4612.00	Entschädigung Auswärtige Schüler		10'000.00		10'000.00		21'558.00
213	Oberstufe	368'700.00	69'400.00	256'000.00	61'000.00	228'184.50	36'287.40
2130	Sekundarstufe I	368'700.00	69'400.00	256'000.00	61'000.00	228'184.50	36'287.40
2130.3612.00	Entschädigung Oberstufe	368'700.00		256'000.00		228'184.50	
2130.4611.00	Entschädigung Schülerbeiträge		69'400.00		61'000.00		36'287.40
214	Musikschulen	12'000.00		15'000.00		9'642.95	
2140	Musikschulen	12'000.00		15'000.00		9'642.95	
2140.3636.00	Beiträge Musikschulen	12'000.00		15'000.00		9'642.95	
217	Schulliegenschaften	315'900.00	37'000.00	351'600.00	39'000.00	285'591.90	28'232.30
2170	Schulliegenschaften	315'900.00	37'000.00	351'600.00	39'000.00	285'591.90	28'232.30
2170.3010.00	Löhne Abwarte	84'700.00		83'000.00		79'057.30	
2170.3040.00	Betreuungszulagen	2'200.00		2'500.00		2'160.00	
2170.3050.00	AG Beiträge AHV IV EO ALV	5'000.00		6'000.00		4'806.70	
2170.3052.00	AG Beiträge Pensionskasse	5'000.00		5'000.00		4'459.15	
2170.3053.00	AG Beiträge Unfallversicherung	500.00		600.00		447.95	
2170.3054.00	AG Beiträge FaZu	1'500.00		1'500.00		1'126.50	
2170.3055.00	AG Beiträge Krankentaggeld	1'400.00		1'900.00		1'610.00	
2170.3101.00	Betriebs- Verbrauchsmaterial	10'000.00		10'000.00		3'683.80	
2170.3111.00	Anschaffung Geräte Turnmaterial	3'000.00		3'000.00		2'222.20	
2170.3120.00	Ver- und Entsorgung	29'000.00		29'000.00		17'741.45	
2170.3134.00	Sachversicherungen	7'500.00		7'600.00		6'881.40	
2170.3144.00	Unterhalt Schulanlage	10'000.00		51'000.00		20'313.35	
2170.3151.00	Unterhalt Maschinen Werkzeuge	2'500.00		2'500.00		704.10	
2170.3170.00	Reisekosten und Spesen	3'000.00		3'000.00		601.00	
2170.3300.40	Planmässige Abschreibung	150'600.00		145'000.00		139'777.00	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2170.4260.00	Rückerstattungen Dritter		2'000.00		4'000.00		1'942.30
2170.4470.00	Mieten Liegenschaften		25'000.00		25'000.00		21'800.00
2170.4472.00	Benützung Liegenschaft MZG		10'000.00		10'000.00		4'490.00
218	Tagesbetreuung	20'280.00	7'500.00	15'800.00	7'500.00	1'829.85	
2180	Tagesbetreuung	20'280.00	7'500.00	15'800.00	7'500.00	1'829.85	
2180.3010.00	Löhne Tagesschule	12'000.00		6'000.00			
2180.3050.00	AG Beiträge AHV IV EO ALV	200.00					
2180.3053.00	AG Beiträge Unfallversicherung	50.00					
2180.3054.00	AG Beiträge FaZu	50.00					
2180.3105.00	Mittagstisch Essen	6'300.00		4'000.00			
2180.3130.00	Mittagstisch Defizitgarantie			5'000.00		635.50	
2180.3612.00	Entschädigung Thierachern	1'680.00		800.00		1'194.35	
2180.4240.00	Elternbeiträge		4'500.00		4'500.00		
2180.4611.00	Entschädigung Kanton		3'000.00		3'000.00		
219	Obligatorische Schule	6'800.00		6'200.00		4'960.80	
2192	Schulbibliothek	1'500.00		1'500.00		1'480.45	
2192.3103.00	Bücher Schulbibliothek	1'500.00		1'500.00		1'480.45	
2197	Schulsozialdienst	5'300.00		4'700.00		3'480.35	
2197.3612.00	Schulsozialarbeit	5'300.00		4'700.00		3'480.35	
3	Kultur Sport Freizeit Kirche	4'200.00		4'100.00		3'685.60	
32	Kultur, übrige	3'000.00		3'000.00		2'972.00	
329	Kultur	3'000.00		3'000.00		2'972.00	
3290	Übrige Kultur	3'000.00		3'000.00		2'972.00	
3290.3634.00	Beitrag Kulturkonferenz	3'000.00		3'000.00		2'972.00	
34	Sport und Freizeit	1'200.00		1'100.00		713.60	
342	Freizeit	1'200.00		1'100.00		713.60	
3420	Freizeit	1'200.00		1'100.00		713.60	
3420.3151.00	Unterhalt Bänke Wanderwege	400.00		400.00			
3420.3636.01	Beitrag Berner Wanderwege	200.00		200.00		143.60	
3420.3636.02	Beitrag Ferienpass	600.00		500.00		570.00	
4	Gesundheit	4'600.00		5'000.00		2'713.25	
43	Gesundheit	4'600.00		5'000.00		2'713.25	
433	Schulgesundheitsdienst	4'600.00		5'000.00		2'713.25	
4330	Schulgesundheitsdienst	2'300.00		2'300.00		227.55	
4330.3106.00	Verbrauchsmaterial Sanität	200.00		200.00			
4330.3130.00	DL Dritter Läusefachperson	1'000.00		1'000.00			
4330.3136.00	Schularzthonorare	1'100.00		1'100.00		227.55	
4331	Schulzahnpflege	2'300.00		2'700.00		2'485.70	
4331.3106.00	Schulzahnpflegematerial	200.00		200.00		115.70	
4331.3136.00	Beiträge Zahnuntersuchungen	2'100.00		2'500.00		2'370.00	
5	Soziale Sicherheit	622'600.00	14'800.00	660'000.00	28'000.00	607'041.85	10'418.00
53	Alter und Hinterlassene	173'200.00		185'000.00		174'646.90	
531	Alters- Hinterlassenversicherung AHV	10'000.00		10'000.00		7'762.90	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5310	Alters- Hinterlassenenversicherung AHV	10'000.00		10'000.00		7'762.90	
5310.3612.00	Entschädigung AHV-Zweigstelle	10'000.00		10'000.00		7'762.90	
532	Ergänzungsleistungen AHV/IV	163'200.00		175'000.00		166'884.00	
5320	Ergänzungsleistungen AHV/IV	163'200.00		175'000.00		166'884.00	
5320.3631.00	Lastenausgleich EL	163'200.00		175'000.00		166'884.00	
54	Familie und Jugend	29'700.00	14'800.00	50'000.00	28'000.00	19'161.20	2'774.00
541	Familienzulagen	3'700.00		4'000.00		2'667.00	
5410	Familienzulagen	3'700.00		4'000.00		2'667.00	
5410.3631.00	Lastenausgleich FamZu	3'700.00		4'000.00		2'667.00	
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	4'000.00	2'800.00	4'000.00		11'085.20	2'774.00
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	4'000.00	2'800.00	4'000.00		11'085.20	2'774.00
5430.3130.00	Verwaltungskosten FBO	4'000.00		4'000.00		3'441.20	
5430.3637.01	Vorschüsse und Inkassohilfen					7'644.00	
5430.4260.03	Rückerstattung Sozialdienst PriMa		2'800.00				2'774.00
544	Jugendschutz	6'000.00		6'000.00		5'409.00	
5440	Jugendschutz allgemein	6'000.00		6'000.00		5'409.00	
5440.3612.00	Jugendarbeit Uetendorf	6'000.00		6'000.00		5'409.00	
545	Leistungen an Familien	16'000.00	12'000.00	36'000.00	28'000.00		
5450	Leistungen an Familien allgemein	16'000.00	12'000.00	36'000.00	28'000.00		
5450.3130.00	DL Dritter Gutscheilverwaltung	1'000.00		1'000.00			
5450.3637.00	Betreuungsgutschein Kita TFO	15'000.00		35'000.00			
5450.4611.00	Entschädigung Gutscheine		12'000.00		28'000.00		
57	Sozialhilfe und Asylwesen	419'700.00		425'000.00		413'233.75	7'644.00
579	Sozialhilfe	419'700.00		425'000.00		413'233.75	7'644.00
5796	Regionaler Sozialdienst	10'000.00		20'000.00		7'690.30	
5796.3612.00	Beitrag Sozialdienst Wattenwil	10'000.00		20'000.00		7'690.30	
5799	Lastenausgleich Soziales	409'700.00		405'000.00		405'543.45	7'644.00
5799.3611.00	Lastenausgleich Sozialhilfe	409'700.00		405'000.00		405'543.45	
5799.4611.00	Rückerstattung LV Sozialhilfe						7'644.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	174'700.00	12'000.00	186'100.00	13'400.00	151'330.10	11'850.20
61	Strassenverkehr	115'600.00	12'000.00	127'600.00	13'400.00	97'142.10	11'850.20
615	Gemeindestrassen	115'600.00	12'000.00	127'600.00	13'400.00	97'142.10	11'850.20
6150	Gemeindestrassen	115'600.00	12'000.00	127'600.00	13'400.00	97'142.10	11'850.20
6150.3010.00	Löhne Wegmeister	30'000.00		30'000.00		26'191.50	
6150.3040.00	Betreuungszulagen	1'200.00		1'200.00		1'050.00	
6150.3050.00	AG Beiträge AHV IV EO ALV	2'000.00		2'500.00		1'648.35	
6150.3052.00	AG Beiträge Pensionskasse	2'000.00		2'000.00		1'783.35	
6150.3053.00	AG Beiträge Unfallversicherung	200.00		300.00		147.00	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6150.3054.00	AG Beiträge FaZu	500.00		600.00		386.30	
6150.3055.00	AG Beiträge Krankentaggeld	500.00		800.00		538.70	
6150.3101.00	Betriebs- Verbrauchsmaterial	10'000.00		14'000.00		9'394.35	
6150.3120.00	Ver- und Entsorgung	3'000.00		3'000.00		1'335.20	
6150.3130.00	DL Dritter Telefon Honorare	600.00		1'000.00		281.50	
6150.3141.00	Unterhalt Strassen Beleuchtung	50'000.00		60'000.00		43'061.30	
6150.3161.00	Mieten Benützung Fahrzeuge	10'000.00		10'000.00		9'118.55	
6150.3300.10	Planmässige Abschreibung	5'600.00		2'200.00		2'206.00	
6150.4260.00	Rückerstattungen Dritter		3'600.00		5'000.00		3'450.20
6150.4612.00	Interne Verrechnung DL SF		6'400.00		6'400.00		6'400.00
6150.4910.00	Interne Verrechnung DL		2'000.00		2'000.00		2'000.00
62	Öffentlicher Verkehr	59'100.00		58'500.00		54'188.00	
622	Regionalverkehr	500.00		500.00		431.00	
6220	Regionalverkehr	500.00		500.00		431.00	
6220.3634.00	Beitrag RVK	500.00		500.00		398.55	
6220.3635.00	Beitrag Moonliner					32.45	
629	Öffentlicher Verkehr	58'600.00		58'000.00		53'757.00	
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	58'600.00		58'000.00		53'757.00	
6291.3631.00	Lastenausgleich ÖV	58'600.00		58'000.00		53'757.00	
7	Umweltschutz und Raumordnung	404'480.00	387'780.00	453'700.00	435'700.00	371'693.50	361'958.55
71	Wasserversorgung	142'950.00	142'950.00	201'600.00	201'600.00	153'843.70	153'843.70
710	Wasserversorgung	142'950.00	142'950.00	201'600.00	201'600.00	153'843.70	153'843.70
7101	Wasserversorgung [Gemeindebetrieb]	142'950.00	142'950.00	201'600.00	201'600.00	153'843.70	153'843.70
7101.3010.00	Löhne Betriebspersonal	2'500.00		6'500.00		2'296.00	
7101.3050.00	AG Beiträge AHV IV EO ALV	200.00		500.00		146.95	
7101.3053.00	AG Beiträge Unfallversicherung	50.00		100.00		3.50	
7101.3054.00	AG Beiträge FaZu	100.00		200.00		34.45	
7101.3090.00	Aus- und Weiterbildung	500.00		500.00			
7101.3101.00	Betriebs- Verbrauchsmaterial	1'300.00		500.00			
7101.3111.00	Anschaffung Wasseruhren	1'000.00		1'000.00			
7101.3130.00	DL Dritter Porto MB	1'100.00		800.00			
7101.3130.01	Nachführung Kataster	1'500.00		1'500.00		941.75	
7101.3143.00	Unterhalt Leitungen Hydranten	30'000.00		85'000.00		21'360.25	
7101.3161.00	Mieten Benützung Fahrzeuge	1'000.00		1'000.00		148.80	
7101.3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00			
7101.3300.30	Planmässige Abschreibung	1'700.00		2'000.00			
7101.3321.91	Ausserplanmässige Abschreibung					13'703.60	
7101.3409.00	Interne Verrechnung Zinsen					1'970.00	
7101.3510.10	Einlage Werterhalt WbW	34'400.00		34'400.00		34'380.00	
7101.3510.50	Einlage WE Anschlussgebühren					17'000.00	
7101.3612.10	Interne Verrechnung DL SF	7'100.00		7'100.00		7'100.00	
7101.3632.00	Beitrag Blattenheidverband	60'000.00		60'000.00		54'758.40	
7101.4240.00	Grundgebühren Wasser		46'000.00		46'000.00		45'768.45
7101.4240.01	Verbrauchsgebühren Wasser		60'000.00		60'000.00		52'194.40
7101.4240.50	Anschlussgebühren Wasser					17'000.00	
7101.4260.00	Rückerstattungen Dritter				2'000.00		2'086.10
7101.4409.00	Interne Verrechnung Zinsen		7'250.00		4'800.00		
7101.4510.00	Entnahme Werterhalt		1'700.00		72'000.00		24'679.60
7101.9011.00	Aufwandüberschuss Wasser		28'000.00		16'800.00		12'115.15
72	Abwasserentsorgung	184'140.00	184'140.00	172'300.00	172'300.00	150'746.40	150'746.40
720	Abwasserentsorgung	184'140.00	184'140.00	172'300.00	172'300.00	150'746.40	150'746.40



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7201	Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]	184'140.00	184'140.00	172'300.00	172'300.00	150'746.40	150'746.40
7201.3120.00	Ver- und Entsorgung	3'500.00		3'500.00		3'243.75	
7201.3130.00	DL Dritter Porto	500.00		500.00			
7201.3130.01	Nachführung Kataster	3'000.00		3'100.00		538.15	
7201.3143.00	Unterhalt Kanalisationsleitung	50'000.00		48'000.00		52'679.85	
7201.3300.30	Planmässige Abschreibung	14'500.00		16'000.00		4'345.00	
7201.3409.00	Interne Verrechnung Zinsen					1'990.00	
7201.3510.10	Einlage Werterhalt WbW	60'000.00		60'000.00		38'496.00	
7201.3510.50	Einlage WE Anschlussgebühren					18'620.00	
7201.3612.00	Betriebsbeitrag Ara	44'500.00		33'000.00		16'795.15	
7201.3612.20	Interne Verrechnung DL SF	7'600.00		7'600.00		7'600.00	
7201.3660.20	Planmässige Abschreibung IR Beitrag	540.00		600.00		540.00	
7201.4240.00	Grundgebühren Abwasser		53'000.00		53'000.00		51'371.40
7201.4240.01	Verbrauchsgebühren Abwasser		36'000.00		36'000.00		27'550.00
7201.4240.50	Anschlussgebühren Abwasser						18'620.00
7201.4409.00	Interne Verrechnung Zinsen		7'570.00		4'700.00		
7201.4510.00	Entnahme Werterhalt		34'500.00		64'600.00		53'205.00
7201.9010.00	Ertragsüberschuss Abwasser					5'898.50	
7201.9011.00	Aufwandüberschuss Abwasser		53'070.00		14'000.00		
73	Abfall	57'690.00	57'690.00	58'800.00	58'800.00	54'318.45	54'318.45
730	Abfall	57'690.00	57'690.00	58'800.00	58'800.00	54'318.45	54'318.45
7301	Abfall [Gemeindebetrieb]	57'690.00	57'690.00	58'800.00	58'800.00	54'318.45	54'318.45
7301.3010.00	Löhne Betriebspersonal	4'000.00		7'000.00		3'180.00	
7301.3050.00	AG Beiträge AHV IV EO ALV	300.00		600.00			
7301.3053.00	AG Beiträge Unfallversicherung	50.00		100.00		4.90	
7301.3054.00	AG Beiträge FaZu	100.00		200.00			
7301.3130.00	DL Dritter Porto	100.00		500.00		25.00	
7301.3130.12	DL Dritter Deponie Glas Altstoffe	2'600.00		3'500.00		1'896.10	
7301.3130.20	DL Dritter Deponie Hausabfall	18'000.00		18'000.00		13'922.05	
7301.3130.21	DL Dritter Deponie Grüngut	4'000.00		4'000.00		3'461.70	
7301.3144.00	Unterhalt Sammelstelle	1'300.00				1'231.55	
7301.3161.00	Mieten Benützung Fahrzeuge	9'000.00		9'000.00		5'550.00	
7301.3409.00	Interne Verrechnung Zinsen					340.00	
7301.3612.00	Beitrag Tierkadaverstelle Thun	5'000.00		5'000.00		5'589.85	
7301.3612.30	Interne Verrechnung DL SF	10'900.00		10'900.00		10'900.00	
7301.4240.00	Grundgebühren Abfall		21'000.00		21'000.00		20'225.80
7301.4240.15	Einnahmen Grüngut		2'600.00		2'600.00		2'553.00
7301.4250.00	Verkäufe Abfallsäcke Avag		27'000.00		27'000.00		25'014.20
7301.4260.00	Rückerstattungen Dritter		5'700.00		5'000.00		6'525.45
7301.4409.00	Interne Verrechnung Zinsen		1'390.00		800.00		
7301.9010.00	Ertragsüberschuss Abfall	2'340.00				8'217.30	
7301.9011.00	Aufwandüberschuss Abfall				2'400.00		
74	Verbauungen	4'200.00		4'200.00		1'285.55	
741	Gewässerverbauungen	2'400.00		2'400.00		1'285.55	
7410	Gewässerverbauungen	2'400.00		2'400.00		1'285.55	
7410.3636.00	Beitrag Schwellenkorporation	2'400.00		2'400.00		1'285.55	
745	Naturgefahren	1'800.00		1'800.00			
7450	Naturgefahren	1'800.00		1'800.00			
7450.3134.00	Einsatzkostenversicherung	1'800.00		1'800.00			
77	Übriger Umweltschutz	10'500.00	3'000.00	11'500.00	3'000.00	9'794.40	3'050.00
771	Friedhof und Bestattung	8'000.00		9'000.00		7'392.55	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7716	Regionale Friedhoforganisation	8'000.00		9'000.00		7'392.55	
7716.3612.00	Beitrag Friedhof Thierachern	8'000.00		9'000.00		7'392.55	
779	Umweltschutz	2'500.00	3'000.00	2'500.00	3'000.00	2'401.85	3'050.00
7792	Hundetoiletten	2'500.00	3'000.00	2'500.00	3'000.00	2'401.85	3'050.00
7792.3101.00	Verbrauchsmaterial Robidog	500.00		500.00		401.85	
7792.3910.00	Interne Verrechnung DL	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
7792.4033.00	Hundetaxen		3'000.00		3'000.00		3'050.00
79	Raumordnung	5'000.00		5'300.00		1'705.00	
790	Raumordnung	5'000.00		5'300.00		1'705.00	
7900	Raumordnung allgemein	5'000.00		5'300.00		1'705.00	
7900.3132.00	Honorare Berater Fachexperten	3'000.00		3'000.00			
7900.3634.00	Beitrag Entwicklungsraum Thun	2'000.00		2'300.00		1'705.00	
8	Volkswirtschaft	2'300.00		2'500.00	35'000.00	1'752.30	29'227.75
81	Landwirtschaft	2'100.00		2'300.00		1'752.30	
811	Verwaltung Vollzug Kontrolle	1'900.00		2'100.00		1'552.30	
8110	Verwaltung Vollzug Kontrolle	1'900.00		2'100.00		1'552.30	
8110.3010.00	Löhne Betriebspersonal	1'500.00		1'700.00		1'225.00	
8110.3049.00	Zulage Büro Erhebungsstelle	300.00		300.00		300.00	
8110.3170.00	Reisekosten und Spesen	100.00		100.00		27.30	
813	Produktionsverbesserungen Vieh	200.00		200.00		200.00	
8130	Produktionsverbesserungen Vieh	200.00		200.00		200.00	
8130.3612.00	Beitrag Viehschauplatz	200.00		200.00		200.00	
82	Forstwirtschaft	200.00		200.00			
820	Forstwirtschaft	200.00		200.00			
8200	Forstwirtschaft	200.00		200.00			
8200.3612.00	Beitrag Holz Obergurnigel	200.00		200.00			
87	Brennstoffe und Energie				35'000.00		29'227.75
871	Elektrizität				35'000.00		29'227.75
8710	Elektrizität allgemein				35'000.00		29'227.75
8710.4120.00	Konzessionsgebühr BKW AG				35'000.00		29'227.75
9	Finanzen und Steuern	222'410.00	2'300'685.00	228'500.00	2'258'000.00	233'643.71	2'039'712.87
91	Steuern	9'400.00	1'811'600.00	10'000.00	1'755'300.00	5'041.05	1'599'080.30
910	Steuern	9'400.00	1'811'600.00	10'000.00	1'755'300.00	5'041.05	1'599'080.30
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	9'400.00	1'641'600.00	10'000.00	1'585'300.00	4'860.35	1'350'677.70
9100.3180.00	WB gefährdete Steuerguthaben	4'000.00				2'845.00	
9100.3181.00	FV allgemeine Gemeindesteuern	5'400.00		10'000.00		2'015.35	
9100.4000.00	Einkommenssteuern		1'495'800.00		1'440'000.00		1'297'217.90
9100.4000.20	Nachsteuern und Bussen						33.80
9100.4000.40	Aktive StA Einkommen		14'000.00		14'000.00		17'681.10
9100.4000.50	Passive StA Einkommen		-15'000.00		-15'000.00		-64'587.40
9100.4000.60	Pauschale Steueranrechnung NP		-100.00		-200.00		
9100.4000.70	Rückstellung Steuerteilung NP						-34'000.00



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9100.4001.00	Vermögenssteuern		104'500.00		102'000.00		85'219.55
9100.4001.40	Aktive StA Vermögen		5'000.00		5'000.00		9'173.80
9100.4001.50	Passive StA Vermögen		-2'000.00		-2'000.00		-3'041.70
9100.4002.00	Quellensteuern		7'000.00		7'000.00		9'823.20
9100.4002.10	Quellensteuer BGSA		300.00		1'000.00		561.10
9100.4010.00	Gewinnsteuern		20'000.00		20'000.00		14'883.70
9100.4010.40	Aktive StA Gewinnsteuern		1'500.00		2'000.00		11'133.30
9100.4011.00	Kapitalsteuern		500.00		500.00		65.30
9100.4011.40	Aktive StA Kapitalsteuern		100.00		1'000.00		32.30
9100.4011.50	Passive StA Kapitalssteuern						-0.40
9100.4029.00	Eingang abgeschriebene Steuern		10'000.00		10'000.00		6'482.15
9101	Sondersteuern		40'000.00		40'000.00	1.90	99'324.65
9101.3181.00	FV Erlasse Sonderveranlagung					1.90	
9101.4022.00	Grundstückgewinnsteuern		20'000.00		20'000.00		58'515.45
9101.4022.10	Sonderveranlagung		20'000.00		20'000.00		40'809.20
9102	Liegenschaftssteuern		130'000.00		130'000.00	178.80	149'077.95
9102.3181.00	Forderungsverluste LS					178.80	
9102.4021.00	Liegenschaftssteuern		130'000.00		130'000.00		149'077.95
93	Finanz- und Lastenausgleich	132'700.00	393'200.00	135'000.00	347'500.00	133'991.00	389'623.00
930	Finanz- und Lastenausgleich	132'700.00	393'200.00	135'000.00	347'500.00	133'991.00	389'623.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich	132'700.00	393'200.00	135'000.00	347'500.00	133'991.00	389'623.00
9300.3621.60	LA neue Aufgabenteilung	132'700.00		135'000.00		133'991.00	
9300.4621.50	Mindestausstattung		138'300.00		110'000.00		143'187.00
9300.4621.60	Soziodemografischer Zuschuss		3'200.00		3'500.00		3'213.00
9300.4621.61	Geotopografischer Zuschuss		3'000.00		4'000.00		3'193.00
9300.4622.70	Disparitätenabbau Gemeinden		248'700.00		230'000.00		240'030.00
95	Ertragsanteile, übrige		2'000.00		2'000.00		3'313.80
950	Ertragsanteile, übrige		2'000.00		2'000.00		3'313.80
9500	Ertragsanteile, übrige		2'000.00		2'000.00		3'313.80
9500.4024.00	Erbschafts- Schenkungssteuer						1'517.90
9500.4600.00	Anteil Direkte Bundessteuer		2'000.00		2'000.00		1'795.90
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	55'810.00	43'560.00	59'000.00	47'600.00	10'464.92	47'475.67
961	Zinsen	28'010.00	3'560.00	23'400.00	5'600.00	8'197.87	6'945.67
9610	Zinsen	28'010.00	3'560.00	23'400.00	5'600.00	8'197.87	6'945.67
9610.3181.00	Forderungsverluste Verzugszins	100.00		1'000.00		1.35	
9610.3400.00	Zins Laufende Verbindlichkeiten	500.00		100.00		790.82	
9610.3406.00	Zins Mittel- langfristige Schuden	10'000.00		10'000.00		6'460.00	
9610.3409.00	Interne Verrechnung Zinsen	16'210.00		10'300.00			
9610.3499.00	Vergütungszinsen	1'200.00		2'000.00		945.70	
9610.4400.00	Zinsen Flüssige Mittel		900.00				168.97
9610.4401.00	Verzugszinsen		2'500.00		5'000.00		2'337.70
9610.4407.00	Zins Langfristige Finanzanlage		10.00		100.00		6.00
9610.4409.00	Interne Verrechnung Zinsen						4'300.00
9610.4451.00	Erträge Beteiligungen VV		150.00		500.00		133.00
963	Liegenschaften Finanzvermögen	27'800.00	40'000.00	35'600.00	42'000.00	3'467.05	40'530.00
9630	Liegenschaften Finanzvermögen	27'800.00	40'000.00	35'600.00	42'000.00	3'467.05	40'530.00
9630.3430.00	Baulicher Unterhalt LS FV	23'000.00		31'000.00		369.05	
9630.3431.00	Nicht Baulicher Unterhalt LS FV	1'800.00		1'600.00		843.55	
9630.3439.00	Übriger Liegenschaftsaufwand	3'000.00		3'000.00		2'254.45	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9630.4430.00	Mietzinse Liegenschaften FV		40'000.00		42'000.00		40'530.00
969	Finanzvermögen					-1'200.00	
9690	Finanzvermögen					-1'200.00	
9690.3180.00	Wertberichtigung Forderungen					-1'200.00	
97	Rückverteilungen		150.00		600.00		220.10
971	Rückverteilungen CO2-Abgabe		150.00		600.00		220.10
9710	Rückverteilungen CO2-Abgabe		150.00		600.00		220.10
9710.4699.00	Rückvergütung CO2 Abgabe		150.00		600.00		220.10
99	Nicht aufgeteilte Posten	24'500.00	50'175.00	24'500.00	105'000.00	84'146.74	
990	Nicht aufgeteilte Posten	24'500.00		24'500.00		24'357.00	
9901	Abschreibungen bestehendes Verwaltungsvermögen	24'500.00		24'500.00		24'357.00	
9901.3300.90	Abschreibung Bestehendes VV	24'500.00		24'500.00		24'357.00	
999	Abschluss		50'175.00		105'000.00	59'789.74	
9990	Abschluss		50'175.00		105'000.00	59'789.74	
9990.9000.00	Ertragsüberschuss ER					59'789.74	
9990.9001.00	Aufwandüberschuss ER		50'175.00		105'000.00		
	Total	3'132'965.00	3'132'965.00	3'095'800.00	3'095'800.00	2'788'708.27	2'788'708.27
	Gesamttotal	3'132'965.00	3'132'965.00	3'095'800.00	3'095'800.00	2'788'708.27	2'788'708.27



Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung			160'000.00	90'000.00		
16	Verteidigung			160'000.00	90'000.00		
161	Militärische Verteidigung			30'000.00			
1610	Militärische Verteidigung			30'000.00			
1610.5660.00	IR Beitrag Trefferanzeige			30'000.00			
162	Zivile Verteidigung			130'000.00	90'000.00		
1620	Zivilschutz			130'000.00	90'000.00		
1620.5030.00	Zivilschutzanlage GBB 179			130'000.00			
1620.6310.00	IR Beitrag Zivilschutzanlage				90'000.00		
2	Bildung	120'000.00		110'000.00			
21	Obligatorische Schule	120'000.00		110'000.00			
217	Schulliegenschaften	120'000.00		110'000.00			
2170	Schulliegenschaften	120'000.00		110'000.00			
2170.5040.05	Fenster Schulhaus und Turnhalle	120'000.00		110'000.00			
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	90'000.00					
61	Strassenverkehr	90'000.00					
615	Gemeindestrassen	90'000.00					
6150	Gemeindestrassen	90'000.00					
6150.5010.05	Reparatur Strasse Spengelisee	60'000.00					
6150.5010.06	Reparatur Grienstrasse Glend	30'000.00					
7	Umweltschutz und Raumordnung	142'000.00		933'000.00		8'710.00	
71	Wasserversorgung	142'000.00		133'000.00		2'764.15	
710	Wasserversorgung	142'000.00		133'000.00		2'764.15	
7101	Wasserversorgung [Gemeindebetrieb]	142'000.00		133'000.00		2'764.15	
7101.5031.00	GWP Etappe 1 Abschnitt 34 Ried	142'000.00		133'000.00			
7101.5291.01	GWP Verfeinerung					2'764.15	
72	Abwasserentsorgung			800'000.00		5'945.85	
720	Abwasserentsorgung			800'000.00		5'945.85	
7201	Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]			800'000.00		5'945.85	
7201.5032.11	Regenabwasser Uebeschisee			800'000.00		5'945.85	
9	Finanzen und Steuern		352'000.00	90'000.00	1'203'000.00		8'710.00
99	Nicht aufgeteilte Posten		352'000.00	90'000.00	1'203'000.00		8'710.00
999	Abschluss		352'000.00	90'000.00	1'203'000.00		8'710.00
9990	Abschluss		352'000.00	90'000.00	1'203'000.00		8'710.00
9990.5900.00	Passivierte Einnahmen			90'000.00			



Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9990.6900.00	Aktivierte Ausgaben		352'000.00		1'203'000.00		8'710.00
	Total	352'000.00	352'000.00	1'293'000.00	1'293'000.00	8'710.00	8'710.00
	Gesamttotal	352'000.00	352'000.00	1'293'000.00	1'293'000.00	8'710.00	8'710.00

Vorbericht Finanzplan

Grundlagen

Der Finanzplan gibt einen Überblick über die mutmassliche Entwicklung des Finanzhaushaltes in den nächsten vier Jahren und ist mindestens jährlich der Entwicklung anzupassen. Dem Gemeinderat dient der Finanzplan als finanzpolitisches Führungsinstrument. Die Investitionen und die Folgekosten daraus beeinflussen die langfristige Entwicklung der Gemeindefinanzen und der Liquidität. Folgende Grundlagen dienten der Erarbeitung des Finanzplanes:

- Budget 2024
- abgeschlossene Jahresrechnung 2022
- gemeindeeigene Projekt- und Investitionsplanung
- Prognosedaten der KPG Kantonalen Planungsgruppe Bern
- Finanzplanungshilfe Kanton Bern zum Finanz- und Lastenausgleich inklusive Prognoseberechnung des Steuerertrages

Allgemeine Bemerkungen

Am 23. Oktober 2023 hat der Gemeinderat den Finanzplan beraten und genehmigt. Dieser wird der Bevölkerung an der Gemeindeversammlung vom 4. Dezember 2023 zur Kenntnis gebracht. Auf der Gemeindeverwaltung kann der Plan zusammen mit dem Budget bezogen werden.

Ergebnisse

Der Finanzplan wurde mit unveränderter Steueranlage von 2.0 gerechnet. Die Ergebnisse im Allgemeinen Haushalt im Überblick:

	Budget 2024	2025	2026	2027	2028
Aufwandüberschüsse	-50'000	0	7'000	-1'000	6'000

Der BÜQ Bilanzüberschussquotient fällt nicht unter 30%. Deswegen kann bei den Aufwandüberschüssen keine Entnahme aus der politischen Reserve getätigt werden. Ertragsüberschüsse werden in die finanzpolitische Reserve eingelegt. Aufwandüberschüsse werden durch den Bilanzüberschuss gedeckt. Die Entwicklung des Bilanzüberschusses respektive Eigenkapital sieht so aus:

	Budget 2024	2025	2026	2027	2028
Bilanzüberschuss	1'113'200	1'113'200	1'119'800	1'118'400	1'124'500

ERLÄUTERUNGEN ALLGEMEINER HAUSHALT

Bildung

Der Gemeinderat hat ab dem Schuljahr 2023/24 die Führung einer Tagesschule beschlossen. Der jährliche Nettoaufwand von Fr. 12'700 wird im Finanzplan eingestellt.

Konzessionsabgabe BKW

Die Konzessionsabgabe der BKW wird ab dem Jahr 2024 der Bevölkerung nicht mehr fakturiert. Die Mindereinnahmen betragen rund Fr. 35'000 pro Jahr.

ERLÄUTERUNGEN SF WASSERVERSORGUNG

Die Spezialfinanzierung Wasserversorgung zeigt in den nächsten Jahren Aufwandüberschüsse von rund Fr. 10'000. Damit kann das zu hohe Eigenkapital geringfügig abgebaut werden. Der Kostendeckungsgrad beträgt rund 93%. Das Eigenkapital wird Ende Planperiode auf Fr. 159'900 sinken. Der Bestand Werterhalt beträgt im Jahr 2028 noch Fr. 528'100.

ERLÄUTERUNGEN SF ABWASSERENTSORGUNG

Es wird weiterhin der Mindesteinlagesatz in den Werterhalt von 60% vorgenommen. Ende Planung ist trotz hohen Entnahmen genügend Reserve von Fr. 906'100 für Unterhalt und Abschreibungen vorhanden. Die Betriebsrechnung weist jährlich Aufwandüberschüsse von rund Fr. 30'000 aus. Der Kostendeckungsgrad sinkt auf 82%. Damit ist das Eigenkapital bis ins Jahr 2028 bis auf Fr. 54'400 abgebaut.

ERLÄUTERUNGEN SF ABFALLENTSORGUNG

Die Spezialfinanzierung Abfall weist in allen Planjahren einen Kostendeckungsgrad von praktisch 100% aus. Die Betriebsrechnung ist fast ausgeglichen. Ende Planung beträgt das Eigenkapital der Abfallentsorgung Fr. 141'400.

Steuereinnahmen

Bei der Berechnung der Einkommens- und Vermögenssteuern ist die Anzahl der Steuerpflichtigen massgebend. Die empfohlenen Zuwachsraten wurden von der Kantonalen Planungsgruppe übernommen. Anstelle des alten Schulhauses werden voraussichtlich in der Planungsperiode zwei neue Mehrfamilienhäuser mit je 5 Wohnungen gebaut. Die zusätzlichen Steuerpflichtigen Personen sind in die Steuerberechnung mit eingeflossen.

Steuerertrag HRM2	2024	2025	2026	2027	2028
<i>Bevölkerung</i>	735	745	750	755	755
<i>Steuerpflichtige</i>	433	452	455	455	455
<i>Steueranlage</i>	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00
<i>Einkommenssteuern</i>					
<i>Zuwachsrate pro Jahr</i>	3.40 %	2.70 %	2.50 %	2.50 %	2.50 %
<i>Steuer pro Pflichtiger</i>	1'726.99	1'773.62	1'817.96	1'863.41	1'909.99
Total	1'496	1'614	1'643	1'696	1'738
<i>Vermögenssteuern</i>					
<i>Zuwachsrate pro Jahr</i>	2.00 %	2.00 %	2.00 %	2.00 %	2.00 %
<i>Steuer pro Pflichtiger</i>	120.72	123.13	125.60	128.11	130.67
Total	104'543	112'052	113'539	116'579	118'910

Investitionen Planjahre

Das Investitionsprogramm enthält die heute bekannten Investitionen. Sie sind in den Tabellen 2 ersichtlich, aufgeteilt nach Allgemeinem Haushalt und Spezialfinanzierungen. Die Projekte werden nach Finanzkompetenz vom zuständigen Organ zu erläutern und zu bewilligen sein.

Im Allgemeinen Haushalt ist im Jahr 2024 der zweite Teil des Fensterersatzes an der Schulanlage vorgesehen. Der konkrete Verpflichtungskredit wurde an der Gemeindeversammlung im Dezember des Jahres 2022 bereits beschlossen. Im Jahr 2025 ist die Sanierung des Pausenplatzes enthalten. Die Reparaturen der Strassen Spengelisee und Grienstrasse Glend sind im Jahr 2024 und die Reparatur der Lischenstrasse im Jahr 2025 geplant. Es fallen immer wieder neue, heute noch nicht bekannte Projekte an, aus diesem Grund sind diese ab dem Jahr 2026 als unbestimmte Investitionen mit jährlich Fr. 80'000 enthalten. Die Dachsanierung Dorf 32 ist in den Finanzanlagen enthalten.

Die GWP-Verfeinerung ist umgesetzt. Ingenieur Olschewski der Firma Holinger AG hat die Erneuerungsplanung der Trinkwasserleitungen erstellt. Die Investitionen von gesamthaft 1.9 Millionen sind gemäss diesem Programm in den nächsten elf Jahren geplant und im Finanzplan eingetragen. Die daraus resultierenden Folgekosten, hauptsächlich in Form von Abschreibungsaufwand, werden dem Werterhalt entnommen. Durch die lange Nutzungsdauer von 80 Jahren ist der Aufwand im Verhältnis zur Bausumme nicht gross.

Die im GEP-Massnahmenplan vorgesehenen Kanalfernsehaufnahmen und daraus resultierende Unterhaltsarbeiten an Abwasserleitungen und Schächten sind pro Jahr mit Fr. 80'000 in der Erfolgsrechnung eingestellt. Im Jahr 2028 sind zusätzlich Fr. 30'000 für die Erneuerung der GEP-Planung enthalten. Mit der Budgeterarbeitung wird von Jahr zu Jahr geprüft, ob es sich dabei um Unterhalt oder allenfalls um eine Investition handelt. Der Unterhalt und die Kanalfernsehaufnahmen können dem Werterhalt entnommen werden.

Fremdkapital

Die Mittelflussrechnung zeigt den neuen Fremdkapitalbedarf. Die bestehenden Schulden von Fr. 2'200'000 werden bei Ausführung sämtlicher Vorhaben weiter ansteigen. Im Jahr 2028 werden die fremden Mittel Fr. 2'850'000 betragen.

Eigenkapital

Das Eigenkapital im Allgemeinen Haushalt besteht aus der Politischen Reserve und dem Bilanzüberschuss. Der Vergleich aus dem Vorjahr wird weitergezogen und zeigt erneut eine Verbesserung.

	Finanzplan erarbeitet im Jahr 2021	Finanzplan erarbeitet im Jahr 2022	Finanzplan erarbeitet im Jahr 2023
Politische Reserve Ende 2026	313'000	352'000	430'300
Bilanzüberschuss Ende 2026	569'000	910'000	1'119'800
Total Eigenkapital Ende 2026	882'000	1'262'000	1'550'100

Uebeschi, 23. Oktober 2023

Einwohnergemeinde Uebeschi



Hanspeter Wenger
Gemeindepräsident



Petra Balmer
Finanzverwalterin

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 16.10.23
 Beträge in CHF 1'000

1)	2)	3)	4)	5)	6)										
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	ND in J.	Fk Fe	Anlagen im Bau	Aus-gaben	Einnah-men	Netto	2023	2024	2025	2026	2027	2028	später
1610.5660.00	IR Beitrag Trefferanzeige		10			30		30	30						
1620.5030.00	Zivilschutzanlage GBB 179		33			120	90	30			120				
2170.5040.05	Fenster Schulhaus		25			120		120		120					
2170.5040.00	Fenster Turnhalle		33			110		110	110						
2170	Sanierung Pausenplatz		25			70		70			70				
2170	Brandschutztüre MZH		33			40		40	40						
6150	Reparatur Spengelisee		40			60		60		60					
6150	Reparatur Grienstrasse Glend		40			30		30		30					
6150	Reparatur Lischenstrasse		40			200		200			200				
	Unbestimmte Investitionen Annahme		33			240		240				80	80	80	
								-							
								-							
								-							
Total						-	90	930	180	210	300	80	80	80	-

1) bereits beschlossene Projekte mit einem * bzw- Sammelpositionen, für welche die Abschreibungen jährlich zu berücksichtigen sind, mit "A" bezeichnen.
 2) "A" für Zwangsbedarf, "B" für Entwicklungsbedarf und "C" für Wunschbedarf 3) Nutzungsdauer in Jahren; gemäss Anhang 2 Gemeindeverordnung (vgl. Tabelle "Nutzung")
 4) Projekte mit Folgebetriebskosten ("Fk") und -erlösen ("Fe") markieren (ohne Kapitaldienst) > bitte entsprechende Beträge in Tabelle "Aufgaben" einsetzen!
 5) Anlagen im Bau: Bestände letztes Rechnungsjahr sind den entsprechenden Projekten zuzuordnen!
 6) Ausgaben und Einnahmen der Investitionsrechnung sind getrennt in die einzelnen Jahresspalten einzutragen, um zeitliche Verschiebungen zu berücksichtigen!

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 16.10.23
 Beträge in CHF 1'000

1)		2)	3)	4)	5)	6)	7)										
	KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	ND in J.	Fk	Art	Anlagen im Bau	Aus-gaben	Einnah-men	Netto	2023	2024	2025	2026	2027	2028	später
	7101.5031.00	GWP Etappe 1 Abschnitt 34 Ried		80				142		142		142					
	7101	GWP Etappe 1 Abschnitt 32 Möntscheberg		80				234		234			234				
	7101	GWP Etappe 1 Abschnitt 35 Tachenholz		80				250		250				250			
	7101	GWP Etappe 2 Abschnitt 56 Bächlimatt		80				148		148					148		
	7101	GWP Etappe 2 Abschnitt 57 Hertiweid		80				258		258						258	
	7101	GWP Etappe 2 Abschnitt 58 Hodelgasse		80				58		58							58
	7101	GWP Etappe 2 Abschnitt 62 Hubel		80				63		63							63
	7101	GWP Etappe 2 Abschnitt 63 Dürrebühl Ischlag		80				368		368							368
	7101	GWP Etappe 3 Abschnitt 44 Gibel		80				125		125							125
	7101	GWP Etappe 3 Abschnitt 53 Subel		80				175		175							175
	7101	GWP Etappe 3 Abschnitt 59 Hodelgasse		80				88		88							88
								-		-							
								-		-							
	Total							1'909		1'909		142	234	250	148	258	877

1) bereits beschlossene Projekte mit einem * bzw- Sammelpositionen, für welche die Abschreibungen jährlich zu berücksichtigen sind, mit "A" bezeichnen.
 2) "A" für Zwangsbedarf, "B" für Entwicklungsbedarf und "C" für Wunschbedarf 3) Nutzungsdauer in Jahren; gemäss Anhang 2 Gemeindeverordnung (vgl. Tabelle "Nutzung")
 4) Projekte mit Folgebetriebskosten ("Fk") und -erlösen ("Fe") markieren (ohne Kapitaldienst) > bitte entsprechende Beträge in Tabelle "Aufwand" budgetieren!
 5) E = Erweiterungsinvestitionen (erhöhte Einlagen in WE) 6) Anlagen im Bau: Bestände letztes Rechnungsjahr sind den entsprechenden Projekten zuzuordnen!
 7) Ausgaben und Einnahmen der Investitionsrechnung sind getrennt in die einzelnen Jahresspalten einzutragen, um zeitliche Verschiebungen zu berücksichtigen!

Finanzplan Einwohnergemeinde Uebeschi 2024 bis 2028

Tabelle 3: Sachanlagen des Finanzvermögens

Version vom 16.10.23
Beträge in 1'000 CHF

1)		2)	3)	4)								
	KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	Fk	Total	2023	2024	2025	2026	2027	2028	später
		Dachsanierung Dorf 32			45		45					
	Total	Sachanlagen			45	0	45	0	0	0	0	0

1) bereits beschlossene Projekte mit einem * bezeichnen.
 2) "A" für Zwangsbedarf, "B" für Entwicklungsbedarf und "C" für Wunschbedarf
 3) "Fk" einsetzen für Projekte mit Folgebetriebskosten und "Fe" für Folgebetriebslöse (ohne Kapitaldienst) > bitte entsprechende Beträge in Tabelle "Aufgaben" einsetzen!
 4) Einnahmen mit **negativem** Vorzeichen einsetzen

Finanzplan Einwohnergemeinde Uebeschi 2024 bis 2028

Funktion (in 4 Stellen): 7101

Version vom 16.10.23

Beträge in CHF 1'000

Tabelle 7: WASSERVERSORGUNG

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	7.8	3.4	3.4	3.5	3.5	3.6	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	1.0	1.0	1.0	1.0	1.1	1.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	85.0	30.0	30.6	31.2	31.8	32.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	4.3	5.4	5.5	5.6	5.7	5.8	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	-	1.8	4.7	7.8	9.7	12.9	best. und neues VV.
35 Einlage in den Werterhalt	34.4	34.4	34.4	34.4	34.4	34.4	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36 Beiträge	60.0	60.0	60.3	60.6	60.9	61.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	7.1	7.1	7.1	7.2	7.2	7.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	199.6	143.0	147.1	151.3	154.3	158.7	
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	106.0	106.0	106.3	106.6	106.9	107.2	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
424 Anschlussgebühren (nur wenn nicht an WE angerechnet)							manuelle Eingabe!
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	2.0	-	-	-	-	-	
45 Entnahmen aus dem Werterhalt	72.0	1.8	34.7	37.8	39.7	42.9	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	180.0	107.8	141.0	144.4	146.6	150.1	
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-19.6	-35.2	-6.1	-6.9	-7.7	-8.6	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	0.3	1.8	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	4.4	7.4	4.5	1.4	-	-	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	4.4	7.4	4.5	1.4	-0.3	-1.8	
OPERATIVES ERGEBNIS	-15.2	-27.8	-1.6	-5.5	-8.0	-10.4	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-15.2	-27.8	-1.6	-5.5	-8.0	-10.4	

Tabelle 7: WASSERVERSORGUNG

Eckdaten / Übersicht Wasserversorgung

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Bemerkungen
Einlagesatz Werterhalt	60%	60%	60%	60%	60%	60%	gesetzliches Minimum: 60 %
Entnahme WE (in ER verb. Invest./werterh. Unterhalt)	72.0		30.0	30.0	30.0	30.0	max. bis Höhe Restbestand WE
Kostendeckungsgrad	92%	81%	99%	96%	95%	93%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)
Selbstfinanzierung	-52.8	6.5	2.8	-1.2	-3.6	-6.1	Einl. + Abschr. - Entn. + Ergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	-1%	5%	1%	0%	-2%	-2%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	213.3	185.5	183.9	178.4	170.4	159.9	
Bestand Werterhalt	513.1	545.7	545.4	541.9	536.6	528.1	
- in % Wiederbeschaffungswerte	11.2%	11.9%	11.9%	11.8%	11.7%	11.5%	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	-	-	140.2	369.5	611.7	750.0	
Nettoinvestitionen	-	142.0	234.0	250.0	148.0	258.0	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	-	1.8	4.7	7.8	9.7	12.9	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	-	140.2	369.5	611.7	750.0	995.1	

Finanzplan Einwohnergemeinde Uebeschi 2024 bis 2028

Funktion (in 4 Stellen): 7201

Version vom 16.10.23

Beträge in CHF 1'000

Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	48.0	50.0	51.0	52.0	53.1	54.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	7.1	7.0	7.1	7.3	7.4	7.6	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	14.3	14.3	14.3	14.3	14.3	17.3	best. und neues VV.
35 Einlage in den Werterhalt	57.1	57.1	57.1	57.1	57.1	57.1	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36 Beiträge	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	40.6	52.1	52.4	52.6	52.9	53.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	167.1	180.5	181.9	183.3	184.8	189.3	
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	89.0	89.0	89.2	89.4	89.5	89.7	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
424 Anschlussgebühren (nur wenn nicht an WE angerechnet)							manuelle Eingabe!
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	-	-	-	-	-	-	
45 Entnahmen aus dem Werterhalt	62.3	38.3	64.3	64.3	64.3	67.3	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	151.3	127.3	153.5	153.6	153.8	157.0	
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-15.8	-53.2	-28.4	-29.7	-30.9	-32.2	
34 Finanzaufwand	-	-	0.6	1.2	1.8	2.6	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	0.2	0.1	-	-	-	-	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	0.2	0.1	-0.6	-1.2	-1.8	-2.6	
OPERATIVES ERGEBNIS	-15.6	-53.1	-29.0	-30.9	-32.8	-34.9	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-15.6	-53.1	-29.0	-30.9	-32.8	-34.9	

Tabelle 7: **ABWASSERENTSORGUNG**

Eckdaten / Übersicht Abwasserentsorgung

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Bemerkungen
Einlagesatz Werterhalt	60%	60%	60%	60%	60%	60%	gesetzliches Minimum: 60 %
Entnahme WE (in ER verb. Invest./werterh. Unterhalt)	48.0	24.0	50.0	50.0	50.0	50.0	max. bis Höhe Restbestand WE
Kostendeckungsgrad	91%	71%	84%	83%	82%	82%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)
Selbstfinanzierung	-6.5	-20.0	-21.9	-23.7	-25.6	-27.8	Einl. + Abschr. - Entn. + Ergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	-1%	-1%	-27%	-30%	-32%	-25%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	235.0	181.9	152.9	122.0	89.3	54.4	
Bestand Werterhalt	918.9	937.8	930.6	923.4	916.2	906.1	
- in % Wiederbeschaffungswerte	13.2%	13.4%	13.3%	13.2%	13.1%	13.0%	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	398.9	1'124.6	1'110.3	1'176.0	1'241.7	1'307.5	
Nettoinvestitionen	740.0	-	80.0	80.0	80.0	110.0	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	14.3	14.3	14.3	14.3	14.3	17.3	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	1'124.6	1'110.3	1'176.0	1'241.7	1'307.5	1'400.2	

Finanzplan Einwohnergemeinde Uebeschi 2024 bis 2028

Funktion (in 4 Stellen): 7301

Version vom 16.10.23

Beträge in CHF 1'000

Tabelle 7: ABFALLWIRTSCHAFT

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	7.9	4.5	4.5	4.6	4.7	4.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	-	1.3	1.3	1.4	1.4	1.4	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
313 Abfuhrkosten	26.0	24.7	25.2	25.7	26.2	26.7	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	9.0	9.0	9.2	9.4	9.6	9.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	-	-	-	-	-	-	best. und neues VV.
36 Beiträge	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	15.9	15.9	16.0	16.1	16.1	16.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	58.8	55.4	56.2	57.1	58.0	58.9	<i>automatische Berechnung</i>
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	23.6	23.6	23.6	23.6	23.6	23.6	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	32.0	32.7	32.7	32.7	32.7	32.7	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	55.6	56.3	56.3	56.3	56.3	56.3	<i>automatische Berechnung</i>
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-3.2	1.0	0.1	-0.8	-1.7	-2.6	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	0.8	1.7	1.8	1.8	1.8	1.8	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	0.8	1.7	1.8	1.8	1.8	1.8	
OPERATIVES ERGEBNIS	-2.4	2.7	1.8	1.0	0.1	-0.8	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-2.4	2.7	1.8	1.0	0.1	-0.8	

Tabelle 7: ABFALLWIRTSCHAFT

Eckdaten / Übersicht Abfallwirtschaft

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	96%	105%	103%	102%	100%	99%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	-2.4	2.7	1.8	1.0	0.1	-0.8	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	-1%	100%	100%	100%	100%	-1%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	136.6	139.3	141.1	142.1	142.2	141.4	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	-	-	-	-	-	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	-	-	-	-	-	-	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	-	-	-	-	-	-	

Finanzplan Einwohnergemeinde Uebeschi 2024 bis 2028

Tabelle 9: Mittelflussrechnung

Version vom 16.10.23

Beträge in CHF 1'000

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Bemerkungen
Mittelzuflüsse (+) und Mittelabflüsse (-)							
1. Bestand flüssige Mittel per 1.1.	1'540	660	383	19	0	0	gemäss Hilfstab. Bestände
2. neues Fremdkapital/flüssige Mittel per 1.1.	0	0	0	0	-219	-368	Endbestand Vorjahr + Veränderung lfd. Jahr
3. Mittelzu-/abflüsse aus betrieblicher Tätigkeit:	40	120	250	172	159	168	
4. davon steuerfinanzierter Haushalt	102	131	267	196	188	203	inkl. Folgekosten neue Investitionen
5. davon gebührenfinanzierter Haushalt	-62	-11	-17	-24	-29	-35	Folgekosten u. Einlagen (+) / Entnahmen (-)
6. Mittelzu-/abflüsse aus Investitionstätigkeit:	-920	-397	-614	-410	-308	-448	
7. davon steuerfinanzierter Haushalt	-180	-255	-300	-80	-80	-80	Investitionen und Sachanl. Finanzvermögen
8. davon gebührenfinanzierter Haushalt	-740	-142	-314	-330	-228	-368	gemäss Tab. 2, Investitionen
9. Mittelzu-/abflüsse aus Finanzierungstätigkeit:	0	0	0	0	0	0	
10. davon Ergebnis aus Finanzierung	0	0	0	0	0	0	
11. davon Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	gem. Hilfstab. Bestände
12. davon Aktivzins neuer Bestand flüssige Mittel	0	0	2	0	0	0	
13. davon Passivzins neues Fremdkapital	0	0	0	-3	-10	-18	
14. Bestand flüssige Mittel per 31.12.	660	383	19	0	0	0	
15. Bestand neues Fremdkapital per 31.12.				-219	-368	-647	

Finanzplan Einwohnergemeinde Uebeschi 2024 bis 2028

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - allgemeiner Haushalt

Version vom 16.10.23

	Prognoseperiode							
	2023	2024	2025	2026	2027	2028		
<i>Beträge in CHF 1'000</i>								
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)								
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-101	-71	71	-10	8	7		
1.b Ergebnis aus Finanzierung	36	36	38	42	45	48		
operatives Ergebnis	-65	-35	109	33	53	54		
1.c ausserordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	total:	
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-65	-35	109	33	53	54		150
2. Investitionen und Finanzanlagen								
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	180	210	300	80	80	80		
2.b Finanzanlagen	0	45	0	0	0	0		
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen								
3.a neuer Fremdmittelbedarf	0	0	0	219	368	647		
3.b bestehende Schulden	2'200	2'200	2'200	2'200	2'200	2'200		
3.c total Fremdmittel kumuliert	2'200	2'200	2'200	2'419	2'568	2'847		
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen								
4.a Abschreibungen	8	15	23	23	23	31		
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss	0	0	-2	3	10	18		
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	10	0	21	0	total:	
4.d Total Investitionsfolgekosten	8	15	32	26	55	48		183
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-65	-35	109	33	53	54		150
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten	-72	-50	77	7	-1	6		-33
5. Finanzpolitische Reserve							total:	
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	-72	-50	77	7	-1	6		-33
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)	0	0	77	0	0	0		77
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)	0	0	0	0	0	0		0
5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-72	-50	0	7	-1	6		-111
6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZl)							total:	
6.a 1 StAnZl	79	82	88	89	92	94		87
6.b Gesamtergebnis in StAnZl.	-0.9	-0.6	0.0	0.1	0.0	0.1		-0.2

	Prognoseperiode													
	2022	2023		2024		2025		2026		2027		2028		
	Basisjahr	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	
29 Eigenkapital	3'681	3'533		3'456		3'497		3'458		3'403		3'345		
290 Spezialfinanzierungen														
29000 Spezialfinanzierungen im EK	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
29000 Feuerwehr, zweiseitig	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
29001 Wasserversorgung	228.5	-15.2	213.3	-27.8	185.5	-1.6	183.9	-5.5	178.4	-8.0	170.4	-10.4	159.9	
29002 Abwasserentsorgung	250.6	-15.6	235.0	-53.1	181.9	-29.0	152.9	-30.9	122.0	-32.8	89.3	-34.9	54.4	
29003 Abfallentsorgung	139.0	-2.4	136.6	2.7	139.3	1.8	141.1	1.0	142.1	0.1	142.2	-0.8	141.4	
29004 Elektrizitätsversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
2900x Gasversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
2900x Kabelversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
2900x Reserve SF 1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
2900x Reserve SF 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
2900x Reserve SF WE 1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
2900x Reserve SF WE 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
2900x Übertragung VV nach Art. 85a	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0	
292 Globalbudgetbereiche														
2920x Rücklagen in Globalbudgetb.	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
293 Vorfinanzierungen														
29300 Allgemeiner Haushalt	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
29300 Allg. Haushalt (Reserve 1)	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0	
29300 Allg. Haushalt (Reserve 2)	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0	
29301 Wasserversorgung Werterhalt	550.7	-37.6	513.1	32.6	545.7	-0.3	545.4	-3.4	541.9	-5.3	536.6	-8.5	528.1	
29302 Abwasserentsorgung Werterhalt	924.1	-5.2	918.9	18.8	937.8	-7.2	930.6	-7.2	923.4	-7.2	916.2	-10.2	906.1	
2930x Reserve SF WE 1 Werterhalt	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
2930x Reserve SF WE 2 Werterhalt	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
294 Reserven														
29400 Finanzpolitische Reserve	352.9	0.0	352.9	0.0	352.9	77.4	430.3	0.0	430.3	0.0	430.3	0.0	430.3	
296 Neubewertungsreserve FV														
29600 Neubewertungsreserve FV	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0	
29601 Schwankungsreserve	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0	
2961x Marktwertreserve	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0	
298 übriges Eigenkapital														
2980x übriges Eigenkapital	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0	
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag		1'163.1		1'113.2		1'113.2		1'119.8		1'118.4		1'124.5		
29990 kumulierte Ergebnisse Vorjahre	1'235.2	-72.1	1'163.1	-49.8	1'113.2	0.0	1'113.2	6.5	1'119.8	-1.3	1'118.4	6.1	1'124.5	