

Aufgaben- und Finanzplan 2023 – 2028



Inhaltsverzeichnis

	Seiten
Vorbericht	1 – 13
1. Haltung des Gemeinderats	3
2. Einleitung zum Aufgaben- und Finanzplan	4
3. Beschrieb des Finanzplanes	4
4. Allgemeiner Haushalt	4
5. Spezialfinanzierungen Abfall und Abwasser	10
6. Konsolidierter Finanzplan	11
7. Beschlüsse des Gemeinderats	13
Zusammenzug der Erfolgsrechnung	14 – 15
Zusammenzug der Investitionsrechnung	15
Allgemeine Kennwerte	16
0 Allgemeine Verwaltung	17 – 18
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	19 – 20
2 Bildung	21 – 22
3 Kultur, Sport und Freizeit	23 – 24
4 Gesundheit	25 – 26
5 Soziale Sicherheit	27 – 28
6 Verkehr	29 – 30
7 Umweltschutz und Raumordnung	31 – 32
8 Volkswirtschaft	33 – 34
9 Finanzen und Steuern	35 – 36

AUFGABEN- UND FINANZPLAN 2023 – 2028 DER EINWOHNERGEMEINDE BELP

1. Haltung des Gemeinderats: Solide aufgestellt und für eine ambitionierte Planung gerüstet

Das vorliegende Dokument gibt einen sehr guten Überblick über die Gemeinde Belp, wie sie sich heute präsentiert, und wohin sie steuert. Gesteuert wird sie zum Teil über externe Einflüsse, ganz wesentlich aber über selbst gewählte Ziele und Beschlüsse. Externe Einflüsse sind Entwicklungsfaktoren, die für alle Gemeinden gelten und in die Planungsinstrumente zu übernehmen sind. Nach dem Teuerungsschub im Jahr 2022 laufen in der Schweiz grosse Bemühungen um Stabilität und einer positiven Wirtschaftsentwicklung. Dazu trägt auch die Schweizerische Nationalbank mit ihrer auf Preisstabilität ausgerichteten Währungspolitik bei. Dieser (positive) Einfluss auf die finanzielle Planung der Gemeinde Belp ist nicht zu unterschätzen.

Der Aufgaben- und Finanzplan 2023 – 2028 zeigt bei den Konsumausgaben eine bemerkenswerte Konstanz. Das heisst, dass die Gemeinde Belp in der Planungsperiode keine wesentlichen neuen Aufgaben übernehmen und über die Erfolgsrechnung finanzieren will. Das ist für die Beurteilung dieses Dokuments wichtig. Die Gemeinde Belp ist im Bereich der freiwilligen, selbst gewählten Aufgaben seit langer Zeit sehr zurückhaltend. Sie unterhält weder eine Fachstelle für Energie, noch für Umwelt, Recht, Nachhaltigkeit, Gleichstellung oder Verkehr. Der Gemeinderat sieht sich vermehrt entsprechenden Forderungen gegenüber. Er ist offen, Anliegen zu prüfen, bildet aber in Anbetracht der anstehenden grossen Investitionen keine wesentliche Kursänderung im vorliegenden Dokument ab.

Interessant zu betrachten ist der Investitionsteil im Aufgaben- und Finanzplan 2023 – 2028. Denn dieser ist ambitioniert und keineswegs einseitig. In der öffentlichen Diskussion ist die Erneuerung der Schulanlage Mühlematt im Vordergrund. Dabei wird immer wieder vorgebracht, es fehle die Gesamtsicht. Dieses Dokument liefert genau diese Gesamtsicht. Die Planung zeigt auf, dass der Gemeinderat sehr differenziert investieren will. Es geht um Kindergärten, um Brücken, das Dorfzentrum und um Strassen mitsamt der darunterliegenden Versorgungsinfrastruktur. Zum grössten Teil werden diese Investitionen von den Stimmberechtigten beschlossen. Der Gemeinderat geht davon aus, dass die Bevölkerung den Bedarf dieser Erneuerungen erkennt und die nötigen Kredite bewilligen wird.

Der Plan gibt auch Auskunft über die Finanzierung der aktuellen wie auch der künftigen Aufgaben. Wohin steuert die Gemeinde Belp, wenn sie wie geplant Aufgaben zugunsten der Gesellschaft wahrnimmt und investiert? Nachfolgende Tabellen zeigen eine gute finanzielle Ausgangslage. Trotz einer tiefen Steueranlage ist das Eigenkapital ansprechend und die Verschuldung tief bzw. besteht netto ein Vermögen pro wohnhafte Person. Doch wird sich dies mit den geplanten vielfältigen Erneuerungen ändern. Es findet eine Verschiebung der Werte statt. Investitionen in den Werterhalt führen zu mehr Schulden und entsprechend höherem Finanzaufwand (Zinsen). Ist das bedrohlich? In der Abwägung ist der Gemeinderat klar der Meinung, dass ein Aufschieben des Werterhalts in seiner längerfristigen Wirkung grössere Risiken beinhaltet. Deshalb befürwortet er den Plan und das Einleiten der entsprechenden Projekte.

Brisant ist die Aussage im vorliegenden Dokument, die heutige Steueranlage werde nicht ausreichen, sie müsse zur Bewältigung der Aufgaben erhöht werden. Der Gemeinderat ist sich bewusst, dass in Zeiten steigender Krankenkassenprämien und anderen Kostenentwicklungen sensibel auf solche Aussagen reagiert wird. Er ist aber um eine ehrliche Darstellung der Entwicklungen bemüht und ist an eine Finanzplanung im Rahmen kantonaler Vorgaben verpflichtet. So entsteht für die Belper Bevölkerung eine gute Grundlage, im aufgeführten Spannungsfeld von Aufgaben, Investitionen und deren Finanzierung Entscheidungen zu treffen.

Belp, im Oktober 2023

Der Gemeinderat

2. Einleitung zum Aufgaben- und Finanzplan

Nach der Gemeindeverordnung (GV) sowie der Direktionsverordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden (FHDV) des Kantons Bern sind die Gemeinden verpflichtet, einen Finanzplan zu erstellen. Dieser Plan soll einen Überblick über die mutmassliche Entwicklung des Finanzhaushaltes geben. Er besteht mindestens aus:

- a) dem Vorbericht
- b) der Tabelle „Ergebnisse der Finanzplanung“
- c) dem Investitionsprogramm
- d) den Berechnungsgrundlagen

Für die mittelfristige Planung (4 Jahre) wird ein Legislaturprogramm erstellt. In diesem hält der Gemeinderat seine Legislaturziele fest, verbunden mit den wichtigsten Massnahmen. Der Aufgaben- und Finanzplan Belp orientiert sich an der Struktur des Leitbilds sowie des Legislaturprogramms und nimmt Bezug auf die längerfristige Ausrichtung der Gemeinde. Er entsteht unter Zuhilfenahme der langfristigen Richtplanung und zeigt deren Auswirkungen in Zahlen.

Die Finanzplanung ist ein Behelf zur Koordination und Bewältigung komplexer Sachzusammenhänge zwischen Zielen, Strategien, Massnahmen und verfügbaren Mitteln. Ausserdem soll sie ein Instrument zur Beobachtung, Bestimmung und Korrektur des finanzpolitischen Kurses sein. Die Finanzplanung ist das Frühwarn-, Führungs- und Kontrollinstrument der Exekutive. Der Plan soll keine Mehrjahresbudgetierung sein und nicht die Sicht des Buchhalters, sondern jene der Exekutive darstellen. Ergebnisorientierte Aussagen stehen im Vordergrund. Ein hoher Detaillierungsgrad, der die Gefahr der Scheingenaugigkeit in sich birgt, ist nicht gefragt. Ursachen, Zusammenhänge und Wirkungen sollen im Groben erkannt werden und wirkungsvolle, zielorientierte Massnahmen nach sich ziehen.

Die Planungsperiode umfasst den Zeitraum von vier bis acht Jahren, in der Regel werden neben dem Basisjahr fünf Prognosejahre geplant. Wobei das erste Prognosejahr mit dem Budget übereinstimmt. Der Finanzplan kann rollend mit den neusten Gegebenheiten aktualisiert werden. Gemäss GV ist er mindestens jährlich der Entwicklung anzupassen. Durch die jährliche Anpassung kann der Gemeinderat auf auftretende Veränderungen reagieren. Die Ergebnisse der Aufgaben- und Finanzplanung stehen auch den Stimmberechtigten zur Einsicht offen.

3. Beschrieb des Finanzplanes

Der vorliegende Finanzplan 2023 – 2028 wurde vom Leiter Finanzen, Thomas Reusser, zwischen August und Ende September 2023 erstellt.

Beim verwendeten KPG-Finanzplan werden sowohl der allgemeine Haushalt wie sämtliche gesetzlichen Spezialfinanzierungen in separaten Plänen dargestellt. Dadurch können die entsprechenden Aufgabenbereiche einzeln geplant werden und die finanziellen Auswirkungen sind sofort erkennbar. Die Ergebnisse geben einen Überblick über die voraussichtliche Entwicklung der Erfolgsrechnung, der Investitionstätigkeit, des Cashflows, des Kapitalflusses und der Bilanz.

Die Erfolgsrechnungen beinhalten - nebst der durch mehrschichtige Indizes gesteuerten Fortschreibung - Investitionsfolgekosten, Abschreibungen und Zinsen. Die Ergebnistabellen zeigen die nötigen Informationen zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit sowohl in den Spezialfinanzierungen wie im allgemeinen Haushalt auf.

4. Allgemeiner Haushalt

4.1 Prognose der Erfolgsrechnung

Als Basis für die Prognosen dienen die Zahlen des Budgets 2024. Damit ist ersichtlich, wie sich die Budgetzahlen auf die kommenden Jahre auswirken werden. Dabei wurden die Erkenntnisse der Rechnungszahlen 2022 und 2023 sowie aus der Finanzplanungshilfe des Kantons in den Plan miteinbezogen. Die Hochrechnung für das Jahr 2023 per 31. August 2023 (Spalten „HR 2023“) geht davon aus, dass hauptsächlich aufgrund von tieferen Zahlungen in den Finanz- und Lastenausgleich, etwas höheren Steuererträgen sowie dem Buchgewinn aus einer Erbschaft

zugunsten der Gemeinde ein Ertragsüberschuss, vor Einlage in die obligatorische finanzpolitische Reserve, von CHF 5'003'000 resultieren wird (Ertragsüberschuss gemäss Budget: CHF 3'094'600). Das entspricht einer Besserstellung um rund CHF 1'910'000.

Die verwendeten Zuwachsraten, Teuerungs- und Entwicklungsfaktoren basieren, mit kleinen Ausnahmen, im Wesentlichen auf den Empfehlungen der Kantonalen Planungsgruppe KPG. Beim Personal- und Sachaufwand wurde in Anlehnung an frühere Gemeinderatsbeschlüsse mit einer Erhöhung um jährlich 1 - 2 % (Personalaufwand) bzw. 1 - 1,5 % (Sach- und übriger Betriebsaufwand situativ) gerechnet.

Noch nicht definitiv beschlossene Auswirkungen von Sanierungsmassnahmen beim Bund und Kanton sind nicht berücksichtigt worden, weshalb sämtliche Ergebnisse im Aufgaben- und Finanzplan zusätzlich zu den üblichen Unsicherheiten mit Vorsicht aufgenommen werden müssen. Externe Faktoren und Einflüsse wie Wirtschaftslage, Teuerung und Gesetzgebung bestimmen zudem den Handlungsspielraum einer Gemeinde. Der Krieg in der Ukraine, steigende Rohstoffpreise sowie die starke Inflation liessen die Zinssätze ansteigen. Auch die Aktienmärkte reagierten in den meisten Fällen mit gesunkenen Anlagewerten. Die aktuelle politische und wirtschaftliche Lage hat auch auf den Finanzhaushalt der Gemeinde Belp negative Auswirkungen. Die Finanzplanung wird von diversen Unsicherheitsfaktoren wesentlich erschwert. Immerhin haben sich die Zinssätze in den letzten Wochen seitwärts bewegt und die Schweizer Wirtschaft hat sich, nach der Pandemie und trotz des starken Schweizerfrankens, als solide etabliert. Die Analysten gehen von einem stabilen Wirtschaftswachstum aus und wir erwarten von dieser Seite positive Auswirkungen in Bezug auf die Entwicklung des Steuerertrages.

Mit der Einführung von HRM2 per 1.1.2016 hat bekanntlich die Abschreibungspraxis geändert. Das Verwaltungsvermögen (nur Feuerwehr Belp) per 1.1.2016 wird gemäss Beschluss der Gemeindeversammlung innerhalb von 8 Jahren linear abgeschrieben, was eine jährliche Abschreibung von rund 238'600 Franken noch bis und mit 2023 ergibt. Investitionen ab 1.1.2016 müssen, sobald sie in Betrieb genommen werden, linear nach gesetzlich vorgeschriebenen Nutzungsdauern abgeschrieben werden.

Gegenüber dem letztjährigen Finanzplan, der einen "Gewinn vor Einlage in die finanzpolitische Reserve" 2024 von CHF 4'250'000, bei einer Steueranlage von 1,44 vorsah (umgerechnet mit Steueranlage 1,40 = vergleichbarer Ertragsüberschuss von CHF 3'450'000), weicht der tatsächlich budgetierte Ertragsüberschuss von CHF 3'470'400 im Grundlagejahr effektiv auf die Steueranlage von 1,40 umgerechnet um lediglich CHF 20'400 ab.

Die folgenden ausserordentlichen Erträge sind in der Planperiode eingerechnet, werden jedoch nur innerhalb des Eigenkapitals verbucht und haben deshalb keine Auswirkungen auf den Cashflow:

<i>Seit</i>	<i>Sachverhalt</i>	<i>Betrag pro Jahr</i>	<i>Bis und mit</i>
2017	Auflösung Aufwertungsgewinn Energie Belp AG	CHF 781'300	2032
2021	Auflösung Restbetrag Neubewertungsreserve	CHF 1'567'600	2025

Mit der Ablehnung der Ortsplanungsrevision an der Urne vom 26. September 2021 wurden die geplanten Verkäufe der Parzellen Kefigässli (Kindergarten Dorf) und Schulhaus Hohburg auf später verschoben. Ebenfalls sind derzeit keine Planungsmehrwerte mehr eingerechnet.

Um die Besserstellung Budget / Rechnung auszugleichen, wurde gemäss Gemeinderatsbeschluss vom 22. August 2019 die Erfolgsrechnung ab 2025 um jährlich CHF 0,5 Mio. korrigiert.

4.2 Investitionsprogramm

Das Investitionsprogramm gilt als Grundlage für die Beurteilung der Finanzierung, respektive für die Bestimmung des künftigen Finanzbedarfs sowie für die Berechnung der voraussichtlichen Folgekosten (Abschreibungen, Zinsen und Betriebskosten) des Verwaltungsvermögens.

Die Investitionsplanung wurde vom Gemeinderat an der Sitzung vom 17. August 2023 beschlossen und am 21. September 2023 nochmals überarbeitet. Diese wird erstellt, um die Aus-

wirkungen auf das Finanzhaushaltsgleichgewicht (Tragbarkeit und Finanzierungsmöglichkeiten) aufzuzeigen.

Das Investitionsprogramm 2023 – 2028 des allgemeinen Haushalts enthält Nettoinvestitionen von CHF 32'674'000 (durchschnittlich CHF 6'535'000 pro Jahr, ohne Investitionen unter der Aktivierungsgrenze von CHF 100'000). Im Vorjahr betragen diese CHF 34'290'000. Die geplanten Ausgaben in der Planperiode sind in den einzelnen Funktionen ersichtlich. Im Betrag abgezogen ist der Korrekturfaktor von jährlich CHF 1 Mio. ab 2025 gemäss Gemeinderatsbeschluss vom 22. August 2019. Der Gemeinderat führt ein detailliertes Investitionsprogramm mit etlichen Investitionen, welche nach 2028 geplant sind. Dieses soll aus Transparenzgründen erstmals ebenfalls auf der Homepage veröffentlicht werden. Im Bereich Liegenschaften wurden neu die Spalten «Umsetzung bis 2033» sowie «Umsetzung bis 2038», anstelle der Spalte «Später» eingefügt. Damit soll der Forderung einer besseren Übersicht der mittel- bis langfristigen Liegenschaftsinvestitionen (15 Jahre) nachgekommen werden. Der Investitionsbedarf in den nächsten 15 Jahren ist enorm. Der Mittelbedarf für den Gesamthaushalt beträgt in der Finanzplanperiode rund 39 Mio. Franken. Auf «Später» sind rund 118 Mio. Franken eingestellt worden, wobei bei den Liegenschaften «bis und mit 2033» mit CHF 42 Mio. und «bis und mit 2038» mit CHF 47 Mio. gerechnet werden muss. Die ab 2039 eingetragenen Liegenschaftsinvestitionen belaufen sich auf weitere 43 Mio. Franken. Die Zahlen basieren teilweise auf Vorprojekten, auf dem 2013 erstellten «Bericht Rohrer» sowie auf internen und externen Schätzungen. In den auf «Später» gestellten Projekten ist keine Realisierungsquote berücksichtigt, jedoch ist auch keine Teuerung aufgerechnet worden. Zudem besteht eine zunehmende Kostenungenauigkeit, je später die Ausgaben eingestellt worden sind. Insgesamt beträgt die geschätzte Gesamtsumme für Liegenschaftsinvestitionen rund 160 Mio. Franken.

Nebst organisatorischen Gründen lässt auch die finanzielle Situation die parallele Umsetzung der drei grossen Schulraumprojekte «Neubau Turnhalle/Werkräume Dorf», «Neubau Lehrschwimmbekken Neumatt» sowie «Ersatz Schulanlage Mühlematt» nicht zu. Der Gemeinderat hat der (Teil-)Umsetzung des Ersatzes Mühlematt die höchste Priorität beigemessen, weshalb das Projekt möglichst rasch (teil-)realisiert werden soll, mit einer ersten Inbetriebnahme im Jahre 2028. Allerdings untersteht diese Planung grossen Unsicherheiten, da bis zum Redaktionschluss des AFP der Termin für die Mitwirkung zur Schulanlage Mühlematt noch unklar ist.

Investitionen zum langfristigen Erhalt der Infrastruktur

Anhand der Gebäudeversicherungs- und Wiederbeschaffungswerte wurde der theoretische Wert für jährliche Investitionen zum langfristigen Erhalt der Gemeindeinfrastruktur berechnet. Dabei wurde berücksichtigt, dass Belp derzeit die Aktivierungsgrenze auf dem Maximalbetrag von CHF 100'000 festgesetzt hat und deshalb etliche Investitionen über die Erfolgsrechnung verbucht werden.

Für die Finanzierung der Investitionen in die bestehende Infrastruktur des allgemeinen Haushalts (ohne Spezialfinanzierungen Abwasser und Abfall) benötigt die Gemeinde Belp eine Selbstfinanzierung von rund 4 Mio. Franken pro Jahr. Mit der Erhöhung der Steueranlage auf 1,40 strebt der Gemeinderat einen jährlichen Cashflow von CHF 3,5 Mio. an (mit Steueranlage 1,34 lag der Zielwert bei gut CHF 2,0 Mio.). Sofern dieser erreicht werden kann (Abhängigkeit zur Erfolgsrechnung), kann der Werterhalt an **der bestehenden Infrastruktur und für Ersatzbauten** +/- geleistet werden. Falls jedoch die Investitionen deutlich über dem Wiederbeschaffungs- bzw. GVB-Wert liegen, wird die Verschuldung entsprechend zunehmen (Bsp. GVB-Wert Schulanlage Mühlematt = rund CHF 30 Mio., geplante Investition, mit Umgebung = CHF 70 Mio.). Zur Finanzierung von **neuen Investitionen** wird die Verschuldung ebenfalls zunehmen. Unter Einbezug der Spezialfinanzierungen Abwasser und Abfall steigt der jährliche Wert auf knapp CHF 5 Mio. und der angestrebte Cashflow auf CHF 4 Mio. an.

Fazit: Um den langfristigen Erhalt der Infrastruktur des Gesamtfinanzhaushalts sicherzustellen, sind jährliche Bruttoinvestitionen von durchschnittlich 4 – 5 Mio. Franken einzuplanen.

4.3 Schlussfolgerung und Empfehlungen

Die wichtigsten Tragbarkeitskriterien werden wie folgt beurteilt:

Finanzieller Spielraum der Erfolgsrechnung (Investitionspotential)

Das erste und wichtigste Tragbarkeitskriterium ist der finanzielle Spielraum in der Erfolgsrechnung (Investitionspotential). Für die gesunde Entwicklung der Gemeinde ist ein gewisser Spielraum der Erfolgsrechnung notwendig, um mit der Übernahme von neuen Aufgaben auf neue Bedürfnisse der Bevölkerung eingehen sowie auf Unvorhergesehenes reagieren zu können.

Das Investitionspotential bewegt sich bei einer unveränderten Steueranlage von 1,40 Einheiten in der Planperiode durchwegs auf einem positiven Wert.

Finanzplanung allg. Haushalt mit Steueranlage 1,40 (Beträge in CHF 1'000)	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Gesamtergebnis ER ohne Folgekosten	5'074	3'707	3'983	1'369	2'459	2'828
Investitionsfolgekosten	-71	-237	-107	-596	-934	-1'833
Gesamtergebnis ER mit Folgekosten	5'004	3'470	3'876	773	1'525	994
Operatives Ergebnis mit Folgekosten	2'654	1'122	1'527	-8	744	213
Selbstfinanzierung Gesamthaushalt	4'194	2'695	3'135	1'875	2'708	2'754

Der laufende Konsumaufwand kann somit durch die Erträge (insbesondere Steuern) noch gedeckt werden, jedoch ist die Tendenz aufgrund der hohen Investitionsfolgekosten sinkend.

Ergebnisse der Finanzplanung – allgemeiner Haushalt

(Beträge in CHF 1'000)

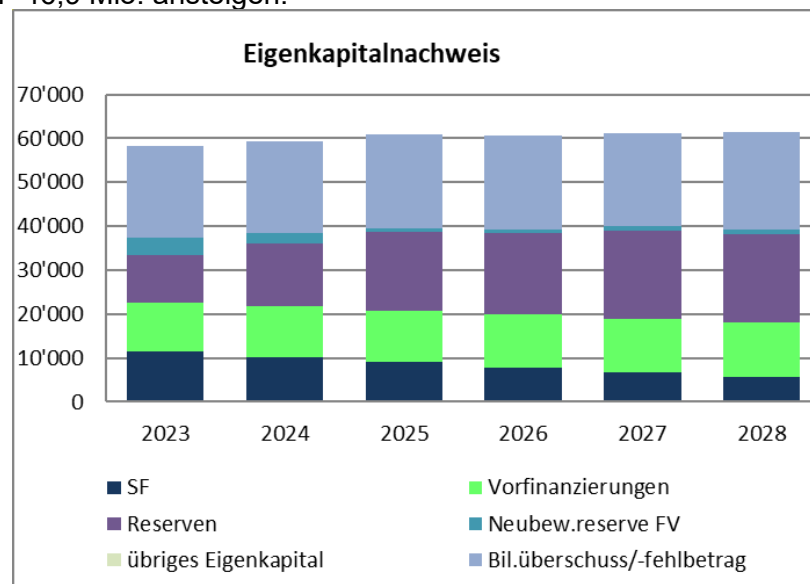
Steueranlage unverändert auf 1,40	Prognoseperiode					
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)						
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	387	-221	-22	-77	155	387
Ergebnis aus Finanzierung	2'338	1'579	1'657	665	1'522	1'659
operatives Ergebnis	2'725	1'358	1'634	588	1'678	2'046
ausserordentliches Ergebnis	2'349	2'349	2'349	781	781	781
Gesamtergebnis ER ohne Folgekosten	5'074	3'707	3'983	1'369	2'459	2'828
Investitionen und Finanzanlagen						
steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	2'566	5'177	4'945	9'481	7'855	2'650
Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
Finanzierung von Investitionen/Anlagen						
neuer Fremdmittelbedarf	0	0	3'210	12'697	18'734	19'430
bestehende Schulden	22'000	22'000	22'000	22'000	22'000	22'000
total Fremdmittel kumuliert	22'000	22'000	25'210	34'697	40'734	41'430
Folgekosten neue Investitionen/Anlagen						
Abschreibungen	71	237	569	868	962	1'561
Zinsen gemäss Mittelfluss	0	0	39	219	471	572
Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	-500	-490	-500	-300
Total Investitionsfolgekosten	71	237	107	596	934	1'833
Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	5'074	3'707	3'983	1'369	2'459	2'828
Gesamtergebnis ER mit Folgekosten	5'004	3'470	3'876	773	1'525	994
Operatives Ergebnis mit Folgekosten	2'654	1'122	1'527	-8	744	213
Finanzpolitische Reserve						
Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	5'004	3'470	3'876	773	1'525	994
Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)	1'095	3'470	3'353	773	1'525	112
Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)	0	0	0	0	0	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	3'908	0	523	0	0	882

Rechnungsergebnisse / Entwicklung Eigenkapital

Die Tabelle *Finanzplanergebnisse* vermittelt das Rechnungsergebnis des allgemeinen Haushalts während der ganzen Planperiode. **Die Ertragsüberschüsse** (vor Einlage in die finanzpolitische Reserve) **2024 – 2028 entsprechen** mit gleichbleibender Steueranlage **durchschnittlich CHF 2,13 Mio. pro Jahr** (Vorjahr mit durchgehender Steueranlage 1,34: CHF 1,49 Mio.) im Vergleich zum prognostizierten durchschnittlichen Steueranlagezehntel von CHF 2,03 Mio. (Vorjahr: CHF 1,95 Mio.) 1,05 Anlagezehnteln.

Auf den ersten Blick sind diese Ertragsüberschüsse erfreulich und müssen laut Art. 84 der kantonalen Gemeindeverordnung fast vollständig in die finanzpolitischen Reserven eingelegt werden. Auf den zweiten Blick zeigt sich, dass die positiven Ergebnisse vorwiegend aufgrund der beiden buchhalterischen a.o. Erträge aus der Auflösung der Aufwertungsgewinne der Energie Belp AG und der Neubewertungsreserve von zusammen CHF 2,35 Mio. zurückzuführen sind. Ab 2026 entfällt diejenige für die Neubewertungsreserve von CHF 1,57 Mio. und zusätzlich ist in diesem Jahr die umfassende Sanierung des Kreuzstocks (Liegenschaft im Finanzvermögen) für CHF 1 Mio. geplant, welche direkt in der Erfolgsrechnung verbucht wird. Das erklärt die massive Ergebnisverschlechterung 2026 gegenüber den Vorjahren. 2028 ist nach heutigem Planungsstand die erste Inbetriebnahme eines Schultrakts (Neubau oder Sanierung) in der Schulanlage Mühlematt geplant, was erhebliche Abschreibungen und übrige Folgekosten nach sich ziehen wird. Die Schulden, die in den letzten Jahren aufgrund der Negativzinsen kaum ins Gewicht fielen, werden nun zu einer zusätzlichen Belastung. Dafür sorgt die Zinswende der Nationalbank. Beschafft sich die Gemeinde Belp Kredite, um Investitionen oder Konsumaufwand zu finanzieren, muss sie voraussichtlich höhere Zinsen als bisher bezahlen. Recht erfreulich ist, dass sich die jährlichen Zahlungen in den kantonalen Finanz- und Lastenausgleich von CHF 18,1 Mio. (Budgetwert 2024) bis 2028 um lediglich rund CHF 190'000 auf CHF 18,3 Mio. erhöhen werden.

Der vorhandene Bilanzüberschuss von 16,9 Mio. Franken wird sich im Laufe der Planperiode auf CHF 22,2 Mio. erhöhen. Die finanzpolitischen Reserven steigen von CHF 9,9 Mio. auf CHF 20,2 Mio. im Jahr 2028 an. Damit stehen der Gemeinde für die Deckung von zukünftigen Defiziten des allgemeinen Haushalts Ende 2028 voraussichtlich insgesamt CHF 42,4 Mio. zur Verfügung. Demgegenüber nehmen die beiden Rückstellungen «Aufwertungsgewinne EBAG» sowie «Neubewertungsreserve» zusammen um CHF 7,8 Mio. ab. Das Eigenkapital des allgemeinen Haushalts (ohne Spezialfinanzierungen Abfall und Abwasser) wird insgesamt von CHF 40,5 um 6,4 Mio. auf CHF 46,9 Mio. ansteigen.



Selbstfinanzierung (Cashflow)

Mit der Selbstfinanzierung wird aufgezeigt, wie viel für Neuinvestitionen oder die Schuldentilgung zur Verfügung stehen wird. Hier liegt seit Jahren das Hauptproblem der Gemeinde Belp und es begründet die mangelnde Liquidität für die Finanzierung von Investitionen. Mit einer gleichbleibenden Steueranlage von 1,40 bewegt sich der Cashflow in den nächsten fünf Jahren zwischen 1,9 Mio. und 3,2 Mio. Franken pro Jahr, d.h. er beträgt im Durchschnitt CHF 2,63 Mio. jährlich. Die Liquidität bleibt damit ungenügend und die geplanten hohen Investitionen

müssen hauptsächlich fremdfinanziert werden. Der Finanzierungsfehlbetrag 2024 – 2028 beträgt insgesamt 19,4 Mio. Franken. Damit werden die langfristigen Schulden auf CHF 42 Mio. ansteigen. Der Selbstfinanzierungsgrad (Selbstfinanzierung in Prozenten der Nettoinvestitionen) ist mit Werten zwischen 16 – 80 % ungenügend bis mittelmässig. Die Nettoverschuldung (Finanzvermögen abzüglich Fremdkapital) wird sich per Ende 2028 voraussichtlich auf CHF 3,8 Mio. oder CHF 330 pro Einwohner/in belaufen. Zudem sind viele weitere Investitionen gemäss Investitionsprogramm (insbesondere für Liegenschaften) ab 2028 eingeplant, was die Verschuldung weiter massiv erhöhen wird.

Die Erhöhung der Steueranlage, beispielsweise auf 1,50 ab 2026, würde den durchschnittlichen jährlichen Cashflow um rund 2,0 Mio. Franken erhöhen. Der Finanzierungsfehlbetrag und die Nettoschulden würden dadurch entsprechend reduziert, bzw. der Selbstfinanzierungsgrad gesteigert.

Mittelflussrechnung (Beträge in CHF 1'000)		Mit gleichbleibender Steueranlage von 1,40				
Mittelzuflüsse (+) und Mittelabflüsse (-)	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Selbstfinanzierung Gesamthaushalt	4'194.1	2'695.4	3'135.0	1'874.7	2'708.1	2'753.5
Selbstfinanzierung allg. Haushalt	4'163.4	2'683.4	3'127.9	1'890.9	2'692.2	2'759.7
1. Bestand flüssige Mittel per 1.1.	2'085	3'539	118	0	0	0
2. neues Fremdkapital/flüssige Mittel per 1.1.	0	0	0	-3'210	-12'697	-18'734
3. Mittelzu-/abflüsse aus betrieblicher Tätigkeit:	4'194	2'695	3'135	1'875	2'708	2'753
4. davon steuerfinanzierter Haushalt	4'163	2'683	3'128	1'891	2'692	2'760
5. davon gebührenfinanzierter Haushalt	31	11	7	-16	16	-6
6. Mittelzu-/abflüsse aus Investitionstätigkeit:	-2'740	-6'115	-6'464	-11'361	-8'745	-3'450
7. davon steuerfinanzierter Haushalt	-2'566	-5'177	-4'945	-9'481	-7'855	-2'650
8. davon gebührenfinanzierter Haushalt	-174	-938	-1'519	-1'880	-890	-800
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
12. davon Aktivzins neuer Bestand flüssige Mittel	0	0	0	0	0	0
13. davon Passivzins neues Fremdkapital	0	0	-39	-219	-471	-572
14. Bestand flüssige Mittel per 31.12.	3'539	118	0	0	0	0
15. Bestand neues Fremdkapital per 31.12.			-3'210	-12'697	-18'734	-19'430

Langfristige Mittelflussrechnung bis und mit 2038

Im Investitionsprogramm sind nebst dem Bereich Liegenschaften, wo ab 2029 bis und mit 2038 weitere Investitionsvorhaben in der Grössenordnung von rund CHF 90 Mio. vorgesehen sind, für die übrige Infrastruktur zusätzliche CHF 28 Mio. auf «Später» eingestellt. Bei einer jährlich angestrebten Selbstfinanzierung mit der Steueranlage von 1,40 von CHF 4 Mio. steigt die voraussichtliche Verschuldung ohne Steuererhöhung drastisch auf über CHF 100 Mio. an.

Empfehlungen

Das oberste finanzpolitische Ziel eines mittelfristig ausgeglichenen Finanzhaushalts wird mit dem vorliegenden Aufgaben- und Finanzplan zwar auch ohne weitere Steuererhöhung noch erreicht, da hauptsächlich Ertragsüberschüsse resultieren und das Eigenkapital des allgemeinen

Haushalts nicht abgebaut wird. Solange die Finanzplanung ein verbleibendes Eigenkapital (Bilanzüberschuss und finanzpolitische Reserve) aufzeigt, gilt diese als tragbar.

Die Investitionstätigkeit und die damit zusammenhängende Entwicklung der Verschuldung sind entscheidend, wie lange die Steueranlage noch bei 1,40 gehalten werden kann. **Werden die Investitionen wie im mittel- bis langfristigen Investitionsprogramm projektiert umgesetzt, sind weitere Steuererhöhungen um 2 Steuerzehntel unumgänglich.** Mit aufgezeigter, zu tiefer Selbstfinanzierung sind die Folgekosten finanziell ansonsten nicht tragbar. Der Verzicht auf etliche Investitionsvorhaben und auf die Übernahme von neuen freiwilligen Aufgaben mit Kostenfolgen, rigorose Sparmassnahmen in der Erfolgsrechnung oder die Generierung von zusätzlichen Erträgen sind nebst der Steuererhöhung weitere mögliche Massnahmen, die Selbstfinanzierung der Gemeinde anzuheben. Insbesondere der im Budget 2024 eingegebene Sach- und übrige Betriebsaufwand im Gesamthaushalt von CHF 9,85 Mio. pro Jahr ist sehr hoch und sollte nur in einer Übergangszeit zum Abbau des Nachholbedarfs in dieser Höhe angesetzt werden. Nach dieser Zeit sollte unbedingt wie in den Vorjahren wieder eine Begrenzung erfolgen, um auch die Personalressourcen nicht zu überlasten.

Die berechnete Zunahme der Verschuldung ist ohne weitere Steuererhöhung unbestritten zu hoch. Die Investitionen sind in der Gesamtsumme so nicht finanzierbar. Eine Nettoschuld pro Einwohner/in von über CHF 2'000 gilt als hohe bis sehr hohe Verschuldung. Per 2021 weisen lediglich 16 von 339 (5%) Berner Gemeinden eine Nettoschuld in dieser Höhe aus. Auch die Finanzinstitute werden die Verschuldung der Gemeinde Belp auf einem Maximalwert plafonieren, welchen es einzuhalten gilt. Der Median der Gemeindesteueranlagen im Kanton Bern liegt bei 1,74 Einheiten.

5 Spezialfinanzierungen Abfallentsorgung und Abwasserentsorgung

5.1 Abfallentsorgung

Eckdaten / Übersicht

	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Kostendeckungsgrad	95%	97%	96%	96%	96%	96%
Selbstfinanzierung	-63.3	-36.6	-37.1	-38.2	-39.7	40.9
Selbstfinanzierungsgrad	-1%	-102%	-1%	-76%	-20%	-1%
Gesamtergebnis ER	-74.0	-47.7	-49.2	-52.3	-61.8	-63.1
Bestand Rechnungsausgleich	650.8	603.1	553.8	501.5	439.7	376.7
Verwaltungsvermögen per 1.1.	230.9	220.2	245.1	232.9	268.8	446.6
Nettoinvestitionen	-	36.0	-	50.0	200.0	-
Abschreibungen	10.7	11.1	12.1	14.1	22.1	22.1
Verwaltungsvermögen per 31.12.	220.2	245.1	232.9	268.8	446.6	424.5

Im Bereich Abfallentsorgung sind Investitionen in die Unterflursammelstellen geplant. Die AVAG hat die Entsorgungsgebühren für die Gemeinden in den letzten Jahren reduziert, was sich zusammen mit anderen Effekten positiv auf die Kehrrechnung ausgewirkt hat. Allerdings ist aufgrund der aktuellen Preissituation auf dem Weltmarkt nach wie vor mit deutlich tieferen Rückerstattungen aus den Separatsammlungen zu rechnen. Per 1.1.2024 beträgt das Eigenkapital voraussichtlich CHF 650'800.

Schlussfolgerung und Empfehlungen:

Da sich der prognostizierte jährliche Kostendeckungsgrad bei unveränderten Gebührenansätzen lediglich um die 96 % bewegt, muss mittelfristig mit einer Reduktion des Rechnungsausgleichsbestandes gerechnet werden. Allerdings gilt es abzuwarten, ob sich die Aufwände und Erträge tatsächlich so entwickeln (Einführung Kunststoffsammlung). Eine Gebührenanpassung zeichnet sich mittelfristig momentan nicht ab.

5.2 Abwasserentsorgung

Eckdaten / Übersicht	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Kostendeckungsgrad	89%	87%	88%	87%	89%	88%
Selbstfinanzierung	94.0	48.0	44.3	22.0	55.6	34.7
Selbstfinanzierungsgrad	54%	5%	3%	1%	8%	4%
Gesamtergebnis ER	-297.0	-343.4	-346.9	-368.2	-332.0	-350.9
Bestand Rechnungsausgleich	3'319.9	2'976.5	2'629.6	2'261.4	1'929.4	1'578.5
Bestand Werterhalt	11'098.4	11'425.1	11'727.3	11'990.3	12'233.3	12'464.3
- in % Wiederbeschaffungswerte	12.6%	12.9%	13.2%	13.5%	13.8%	14.0%
Verwaltungsvermögen per 1.1.	4'087.3	4'205.9	5'043.2	6'473.3	8'176.1	8'721.5
Nettoinvestitionen	174.0	902.0	1'519.0	1'830.0	690.0	800.0
Abschreibungen	55.4	64.7	88.9	127.2	144.6	154.6
Verwaltungsvermögen per 31.12.	4'205.9	5'043.2	6'473.3	8'176.1	8'721.5	9'366.9

Per 1.1.2020 sind die Verbrauchsgebühren auf CHF 1.60 pro Kubikmeter reduziert worden, um das hohe Eigenkapital abzubauen. Der Gesamtaufwand in der Abwasserentsorgung beinhaltet die gesetzlich vorgeschriebene Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt. Mit einem geplanten Anteil von 60 % wird wie bis anhin das vom Kanton geforderte Minimum an Rückstellungen in den Plan aufgenommen. Nach HRM2 müssen die Anschlussgebühren in der Erfolgsrechnung verbucht und Ende Jahr in die Spezialfinanzierung «Walterhalt» eingelegt werden. Die Einlage in den Werterhalt kann nach den gesetzlichen Grundlagen um diesen Betrag reduziert werden. Bis und mit 2028 sind Nettoinvestitionen von CHF 5'741'000 (Vorjahr CHF 4'989'000) geplant. Die entscheidende Aufwandart in dieser Spezialfinanzierung sind die Beiträge an den ARA-Verband Region Belp, welche gemäss dessen Finanzplan jährlich zwischen CHF 1,25 Mio. und 1,35 Mio. betragen werden.

Schlussfolgerung und Empfehlungen:

Die Rückstellung in den Werterhalt ist weiterhin auf dem gesetzlichen Minimum von 60 % vorzunehmen. Aufgrund der Praxisänderung bei den Anschlussgebühren und den übrigen Abschreibungen wird der Werterhalts-Bestand, aber auch das Verwaltungsvermögen, massiv zunehmen. Die Anschlussgebühren sind weiterhin vom Einlagebetrag abzuziehen. Der Kostendeckungsgrad liegt bei 88 %. Zudem verfügt die Spezialfinanzierung über ein Eigenkapital per 1.1.2024 von voraussichtlich CHF 3'319'900, welches sich bis Ende 2028 auf voraussichtlich CHF 1'578'500 reduzieren wird.

6. Konsolidierter Finanzplan (Gesamthaushalt)

Die im Finanzplan zusammengefassten Einzelergebnisse spiegeln sich im konsolidierten Finanzplan. Die Tabelle des Gesamthaushalts eröffnet dem Leser resp. der Leserin den vom Ge-

setz geforderten Überblick über den gesamten Finanzhaushalt der Gemeinde. Neue Erkenntnisse zur finanziellen Situation gibt diese Tabelle aber nicht.

Ergebnisse der Finanzplanung – Gesamthaushalt

Ergebnisse in CHF 1'000

Prognoseperiode

Steueranlage unverändert auf 1,40	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)						
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	18	-597	-402	-436	-163	63
Ergebnis aus Finanzierung	2'338	1'579	1'677	681	1'549	1'682
operatives Ergebnis	2'357	982	1'275	245	1'387	1'745
ausserordentliches Ergebnis	2'349	2'349	2'349	781	781	781
Gesamtergebnis ER ohne Folgekosten	4'705	3'330	3'624	1'026	2'168	2'527
Investitionen und Finanzanlagen						
steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	2'566	5'177	4'945	9'481	7'855	2'650
gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	174	938	1'519	1'880	890	800
Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
Folgekosten neue Investitionen/Anlagen						
Abschreibungen	73	251	606	945	1'065	1'674
Zinsen gemäss Mittelfluss	0	0	39	219	471	572
Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	-500	-490	-500	-300
Total Investitionsfolgekosten	73	251	144	674	1'036	1'946
Gesamtergebnis ER ohne Folgekosten	4'705	3'330	3'624	1'026	2'168	2'527
Gesamtergebnis ER mit Folgekosten	4'633	3'079	3'480	352	1'132	580
Finanzpolitische Reserve (allg. HH)						
Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	4'633	3'079	3'480	352	1'132	580
Einlage finanzpol. Reserve (zus. Abschr.)	1'095	3'470	3'353	773	1'525	112
Entnahme finanzpol. Reserve (BÜQ <=30%)	0	0	0	0	0	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	3'537	-391	127	-420	-394	468

Belp, 9. Oktober 2023

Leiter Finanzen

Thomas Reusser

7. **Beschlüsse des Gemeinderats**

Der vorliegende Aufgaben- und Finanzplan wurde dem Gemeinderat an den Sitzungen vom 21. September 2023 (1. Lesung) sowie 19. Oktober 2023 (2. Lesung) durch den Leiter Finanzen vorgestellt und erläutert.

1. Der Aufgaben- und Finanzplan 2023 – 2028 des allgemeinen Haushalts basiert auf einer unveränderten Steueranlage von 1,40 Einheiten und der unveränderten Liegenschaftssteuer von 1,0 Promille. Bei Zustimmung zur Projektierung der Erneuerung (Neubau oder Sanierung) der Schulanlage Mühlematt des finanzkompetenten Organs soll die Steueranlage ab dem darauffolgenden Jahr gemäss entsprechender Folgekostenberechnung erhöht werden.
2. Die Erfolgsrechnung des vorliegenden Aufgaben- und Finanzplans gilt kurz- bis mittelfristig, auch ohne Steuererhöhung, als finanziell tragbar. Der Gemeinderat prüft laufend Massnahmen, welche die Selbstfinanzierung der Gemeinde erhöhen. Im Rahmen des Budgetprozesses ist der Sach- und übrige Betriebsaufwand weiterhin zu plafonieren, wobei der Nachholbedarf bei der Gemeindeinfrastruktur laufend abgebaut werden soll.
3. Die Investitionen werden priorisiert, da das vorhandene Investitionsprogramm mittel- bis langfristig ohne Steuererhöhung finanzpolitisch nicht tragbar ist. Das vorliegende Investitionsprogramm des Gemeinderats wird beschlossen und veröffentlicht, um die Transparenz gegenüber der Bevölkerung zu erhöhen. Die laufende Nachführung wird sichergestellt.
4. Der Gemeinderat nimmt zur Kenntnis, dass die Verschuldung im Rahmen der geplanten Investitionen gemäss vorliegendem AFP zunimmt. Das mittel- bis langfristige Fremdkapital soll CHF 65 Mio. nicht übersteigen, was einer Nettoschuld von über CHF 2'000 je Einwohner entspricht.
5. Die Gebührenansätze in den Spezialfinanzierungen werden gemäss den genannten Ausführungen geplant und bleiben 2024 unverändert. Ausnahme bildet bei den mehrwertsteuerpflichtigen Funktionen die Erhöhung der Mehrwertsteuersätze.
6. Der überarbeitete AFP wird am 19. Oktober 2023 durch den Gemeinderat genehmigt.

GEMEINDERAT BELP

Der Präsident Die Sekretärin

Benjamin Marti Annina Straub

Zusammenzug der Erfolgsrechnung

CHF in 1'000		RG 2022	HR 2023	BU 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
0 Allgemeine Verwaltung	<i>Aufwand</i>	4'534.5	4'739.9	4'965.4	4'928.2	4'975.0	5'022.2	5'090.1
	<i>Ertrag</i>	832.8	800.9	795.2	778.1	780.1	782.0	784.0
	Ergebnis	-3'701.7	-3'939.0	-4'170.2	-4'150.0	-4'194.9	-4'240.2	-4'306.1
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	<i>Aufwand</i>	4'459.4	4'859.2	5'100.8	5'119.6	5'238.5	5'288.4	5'255.8
	<i>Ertrag</i>	4'348.7	4'898.6	5'168.3	5'124.3	5'240.3	5'291.7	5'281.3
	Ergebnis	-110.7	39.4	67.5	4.7	1.8	3.2	25.4
2 Bildung	<i>Aufwand</i>	9'530.4	10'073.0	10'265.0	10'351.7	10'441.3	10'525.0	10'595.8
	<i>Ertrag</i>	1'519.7	1'583.4	1'396.5	1'331.4	1'266.0	1'270.3	1'274.6
	Ergebnis	-8'010.8	-8'489.6	-8'868.5	-9'020.2	-9'175.3	-9'254.7	-9'321.2
3 Kultur, Sport und Freizeit	<i>Aufwand</i>	1'492.2	1'613.9	1'805.1	1'666.4	1'681.2	1'796.1	1'712.1
	<i>Ertrag</i>	534.8	509.8	498.7	500.5	502.3	504.1	505.9
	Ergebnis	-957.4	-1'104.1	-1'306.4	-1'165.9	-1'178.9	-1'292.0	-1'206.3
4 Gesundheit	<i>Aufwand</i>	53.3	55.1	56.1	56.9	57.5	58.0	58.6
	<i>Ertrag</i>	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
	Ergebnis	-53.3	-55.1	-56.1	-56.9	-57.5	-58.0	-58.6
5 Soziale Sicherheit	<i>Aufwand</i>	29'021.6	29'077.1	30'002.6	30'497.1	30'787.0	30'971.3	31'107.1
	<i>Ertrag</i>	19'201.8	19'510.3	19'896.4	19'980.7	20'065.4	20'150.5	20'236.1
	Ergebnis	-9'819.7	-9'566.8	-10'106.2	-10'516.4	-10'721.6	-10'820.7	-10'871.0
6 Verkehr	<i>Aufwand</i>	3'237.0	3'369.1	3'435.9	3'544.1	3'519.1	3'532.6	3'553.7
	<i>Ertrag</i>	805.5	764.5	786.8	789.4	793.8	798.3	802.8
	Ergebnis	-2'431.6	-2'604.6	-2'649.1	-2'754.7	-2'725.3	-2'734.3	-2'750.9
7 Umweltschutz und Raumordnung	<i>Aufwand</i>	4'683.6	4'840.1	4'905.7	4'968.1	5'067.7	5'113.5	5'183.0
	<i>Ertrag</i>	3'915.5	4'095.5	4'179.0	4'237.6	4'333.3	4'375.4	4'441.1
	Ergebnis	-768.1	-744.6	-726.7	-730.6	-734.3	-738.1	-742.0
8 Volkswirtschaft	<i>Aufwand</i>	48.8	36.3	78.3	79.0	79.5	80.1	80.7
	<i>Ertrag</i>	669.7	716.8	695.0	698.4	701.9	705.3	708.8
	Ergebnis	620.9	680.5	616.7	619.4	622.3	625.2	628.1
9 Finanzen und Steuern	<i>Aufwand</i>	3'509.3	5'377.3	4'958.1	4'641.7	5'680.8	4'754.1	4'686.2
	<i>Ertrag</i>	34'586.3	36'235.5	35'864.4	36'395.9	35'213.6	35'723.1	36'116.7
	Ergebnis	31'076.9	30'858.2	30'906.3	31'754.2	29'532.9	30'969.0	31'430.6

TOTAL	<i>Aufwand</i>	60'570.2	64'041.0	65'573.0	65'852.7	67'527.5	67'141.4	67'323.1
	<i>Ertrag</i>	66'414.7	69'115.3	69'280.3	69'836.3	68'896.7	69'600.7	70'151.2
	Handlungsspielraum allg. Haushalt	5'844.6	5'074.3	3'707.3	3'983.6	1'369.1	2'459.3	2'828.0

(neue) Abschreibungen allg. Haushalt ¹⁾	-1'600	-71	-237	-569	-867	-963	-1'562
Zinsaufwand gemäss Mittelfluss				-39	-219	-471	-573
Folgebetriebskosten/-erlöse mit Korrekturfaktor GRB 22.08.2019				500	490	500	300

¹⁾ ab HR 2023 = nur Abschreibungen von neuen Investitionen im allg. Haushalt

Ergebnis allg. Haushalt vor Einlage f.R.	4'245	5'003	3'470	3'876	773	1'525	994
Einlage in finanzpolitische Reserve	107	1'095	3'470	3'353	773	1'525	112
Ergebnis allg. Haushalt	4'138	3'908	0	523	0	0	882

Zusammenzug der Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

CHF in 1'000	RG 2022	HR 2023	BU 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Aufwand nach Sachgruppen:							
Personalaufwand	11'231.2	11'760.9	11'943.3	12'182.2	12'263.4	12'365.8	12'489.5
Sach-/Betriebsaufwand	8'483.1	9'475.3	9'852.1	9'613.3	9'687.3	9'876.6	9'837.8
Abschreibungen Verw.vermögen	1'663.9	1'557.0	1'647.4	1'699.0	2'041.0	2'104.0	2'716.0
Finanzaufwand	201.2	273.5	395.8	339.6	1'520.1	907.5	879.7
Einlagen in Fonds und SF	746.1	691.0	672.1	692.0	694.3	696.7	699.0
Transferaufwand	36'428.0	37'043.1	37'780.3	38'420.9	38'896.8	39'100.9	39'313.6
ausserordentlicher Aufwand	107.0	1'095.0	3'470.0	3'353.0	773.0	1'525.0	112.0
Interne Verrechnungen	3'313.0	3'311.5	3'519.0	3'519.8	3'520.4	3'521.1	3'521.8
Total Aufwand	62'173.5	65'207.3	69'280.0	69'819.7	69'396.2	70'097.7	69'569.4
Ertrag nach Sachgruppen:							
Fiskalertrag	30'193.6	31'406.7	31'713.0	32'243.9	32'628.8	33'137.8	33'530.9
Regalien und Konzessionen	641.4	690.0	670.0	673.4	676.7	680.1	683.5
Entgelte	10'802.2	10'657.7	10'716.1	10'692.6	10'760.8	10'829.6	10'899.0
verschiedene Erträge	5.1	1.0	3.5	3.5	3.5	3.6	3.6
Finanzertrag	2'201.8	2'611.7	1'974.8	1'977.6	1'981.8	1'985.9	1'990.1
Entnahmen aus Fonds und SF	269.2	360.0	354.4	381.3	422.4	442.7	455.6
Transferertrag	16'331.9	17'356.8	17'589.5	17'605.2	17'710.8	17'821.8	17'871.3
ausserordentlicher Ertrag	2'348.9	2'348.9	2'348.9	2'349.0	781.3	781.3	781.3
interne Verrechnungen	3'313.0	3'311.5	3'519.0	3'519.8	3'520.4	3'521.1	3'521.8
Folgebetriebskosten/-erlöse mit Korrekturfaktor GRB 22.08.2019				500.0	490.0	500.0	300.0
Total Ertrag	66'107.1	68'744.3	68'889.2	69'946.3	68'976.6	69'703.8	70'037.0
Ergebnis Gesamthaushalt	3'934	3'537	-391	127	-420	-394	468

Zusammenzug der Investitionsrechnung

CHF in 1'000		RG 2022	HR 2023	BU 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Total Investitionen	<i>Ausgaben</i>	2'849	5'078	5'467	6'875	11'361	8'855	3'650
Allgemeiner Haushalt	<i>Einnahmen</i>	1'142	2'512	290	930	880	0	0
	<i>Korrektur IP GRB 22.08.2019</i>				-1'000	-1'000	-1'000	-1'000
	Ergebnis	1'707	2'566	5'177	4'945	9'481	7'855	2'650
Total Investitionen	<i>Ausgaben</i>	133	174	938	1'519	1'880	890	800
Spezialfinanzierungen	<i>Einnahmen</i>	0	0	0	0	0	0	0
	Ergebnis	133	174	938	1'519	1'880	890	800
TOTAL INVESTITIONEN	<i>Ausgaben</i>	2'982	5'252	6'405	7'394	12'241	8'745	3'450
GESAMTHAUSHALT	<i>Einnahmen</i>	1'142	2'512	290	930	880	0	0
	Ergebnis	1'840	2'740	6'115	6'464	11'361	8'745	3'450

Allgemeine Kennwerte

	RG 2022	HR 2023	BU 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Steuern							
Steueranlage NP	1.34	1.40	1.40	1.40	1.40	1.40	1.40
Steueranlage JP	1.34	1.40	1.40	1.40	1.40	1.40	1.40
Liegenschaftssteuer in 0/00 amtl. Wert	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00
Steuerkraft HEI Jahr	106.95	107.80	106.24	107.38	107.28	107.60	108.22
Steuerkraft HEI Ø 3 Jahre	108.52	110.59	106.37	107.00	107.13	106.96	107.44
Steuerpflichtige natürliche Personen	6'907	6'910	6'915	6'920	6'925	6'930	6'935
Steuerpflichtige juristische Personen	591	595	600	605	610	615	620
1 Steuerzehntel entspricht (in Tausend)	1'941	1'946	1'972	2'007	2'032	2'066	2'091
Einfache Einkom.steuer pro Pflichtige/r	2'059	2'022	2'048	2'079	2'105	2'131	2'158
Zuwachsrate Einkommenssteuern	0.13%	-1.80%	1.31%	1.50%	1.25%	1.25%	1.25%
Annahmen							
Personalaufwand	1.58%	1.50%	2.00%	2.00%	1.00%	1.00%	1.00%
Sachaufwand	1.50%	1.50%	1.50%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%
Neues Fremdkapital	nein	2.28%	2.30%	2.50%	2.75%	3.00%	3.00%
Annahmen Lastenverteiler (pro Einwohner/in)							
LV Sozialhilfe	541	517	565	595	609	615	615
LV Ergänzungsleistungen	232	228	225	226	230	231	232
LV Familienzulagen	5	4	5	5	5	5	5
LV neue Aufgabenteilung Kanton	185	184	183	182	183	182	181
LV öffentlicher Verkehr (1/3 Gewichtung)	50	49	51	52	52	52	52
LV öffentlicher Verkehr (2/3 Gewichtung)	401	386	405	402	404	400	400
(pro ÖV-Punkt)							
Total Lastenverteiler (ohne Volksschule)	1'414	1'368	1'434	1'462	1'483	1'485	1'485
LV Gehaltskosten Volksschule (abhängig von Lektionen, Zeiteinheiten, Schüler- und Klassenzahlen)							
Klassen Kindergarten	11	11	11 / 12	12	12	12	12
Klassen Basisstufe	1	1	1	1	1	1	1
Klassen Primarstufe	34	34 / 35	35	35 / 36	36 / 37	37 / 38	38
Klassen Sekundarstufe 1	15 / 16	16 / 17	17	17 / 16	16 / 15	15 / 14	14
Kennzahlen							
Einwohnerzahl	11'507	11'500	11'510	11'520	11'530	11'540	11'550
Selbstfinanzierung (in Tausend)	3'833	4'194	2'695	3'135	1'875	2'708	2'754
Selbstfinanzierungsgrad	208%	153%	44%	49%	17%	31%	80%
Nettoschulden pro Einwohner/in	-1'507	-1'661	-1'364	-1'074	-252	271	330
Bilanz (in Tausend)							
Aktiven	82'421.3	82'113.5	83'161.9	87'814.8	97'143.8	103'783.0	104'518.3
Finanzvermögen	44'140.7	42'929.9	39'509.7	39'391.2	39'391.2	39'391.2	39'391.2
Verwaltungsvermögen	38'280.6	39'183.6	43'652.2	48'423.6	57'752.6	64'391.8	65'127.1
Passiven	82'421.3	82'113.5	83'161.9	87'814.8	97'143.8	103'783.0	104'518.3
Kurzfristiges Fremdkapital	4'797.5	1'824.4	1'813.9	1'803.3	1'792.7	1'782.1	1'771.3
Mittel- und langfristiges Fremdkapital	22'000.0	22'000.0	22'000.0	25'210.5	34'696.8	40'733.7	41'430.2
Eigenkapital	55'623.8	58'289.1	59'348.0	60'801.0	60'654.3	61'267.2	61'316.8

0 Allgemeine Verwaltung

Umschreibung der Leistungen

- 011 Gemeindeversammlungen, Abstimmungen, Wahlen, Rechnungsprüfung, Parteienfinanzierung, Geschäftsprüfungskommission
- 012 Gemeinderat und Kommissionen
- 022 Gemeindeverwaltung, Personaldienst, Informatik, Archivierung, Planung und Infrastruktur, Einwohnerdienste, Kompetenzgemeinde Steuern, Finanz- und Rechnungswesen, Interne und externe Dienstleistungen, Arbeitssicherheit, Geschäftsleitung
- 029 Betrieb und Unterhalt Verwaltungsliegenschaften (Gartenstrasse 2, Güterstrasse 13, Galactinastr. 2, Jugendhaus, Dorfzentrum, Schloss Belp)

Handlungsspielraum der Gemeinde

- Führung, Organisation und Aufbau Verwaltung (Dienstleistungsangebot)
- Behördenstruktur / Grösse (Anzahl), Wahlverfahren und Entschädigung Exekutive (GR und Kommissionen)
- Organisation und Unterstützung Abstimmungen und Wahlen
- Öffnungszeiten, Online-Schalter
- Informatik- und Büroinfrastruktur sowie Verbrauchsmaterial und Drucksachen
- Personalwesen und -einsatz
- Revisionsmandat
- Räumliche und technische Infrastrukturen
- Nutzung, Vermietung, Ausstattung und Unterhalt der Verwaltungsliegenschaften
- Erfüllung Dienstleistungen für Dritte in den Bereichen Verwaltung, Rechnungsführung, Steuern und Spezialfinanzierungen

Ziele/Massnahmen/Projekte

<p>LZ: Die digitalen Mittel sind optimal genutzt, um die Kommunikation und Dienstleistungen gegenüber Bürgerinnen und Bürger zu optimieren. Die Prozesse sind kundenorientiert gestaltet.</p> <p>Erarbeitung und Umsetzung Digitalisierungsstrategie</p>
<p>LZ: Die Gemeinde Belp verfügt über zukunftsfähige politische Strukturen und Steuerungsinstrumente.</p> <p>Prüfung der Behördenorganisation Einführung Aufgaben- und Finanzplan</p>
<p>LZ: Das Dorfzentrum ist aufgewertet und die neue Aufenthaltsqualität wird von der Bevölkerung erkannt und geschätzt.</p> <p>Umsetzung Konzept Dorfzentrum (Bericht «Vorstudie Belp Dorfplatz/Dorfstrasse»; Direkte Verbindung Dorfplatz zu Schlosspark; Verkehrsführung etc.) -> GRB 15.12.22: Vorläufig sistiert!</p>
<p>P: Neugestaltung Schlosspark gemäss Vorprojekt (Testplanung).</p>
<p>P: Umsetzung der ICT-Strategie gemäss Roadmap.</p>
<p>P: Gesamtrevision der Gemeindeordnung. Prüfung Behördenstruktur.</p>

Legende: LB = Leitbild, LZ = Legislaturziel 2021 - 2024, M = Massnahme, P = Projekt

Kennzahlen



Anzahl	IST 2020	IST 2021	IST 2022
EinwohnerInnen:			
- Anzahl	11'660	11'648	11'721
- Stimmberechtigte	8'340	8'322	8'272
- Ø Alter Bevölkerung	43.98	44.27	44.79
- Zuzüge	830	705	809
- Wegzüge	835	746	712
- Todesfälle	91	95	120
- Geburten	109	100	94
- Ausländeranteil %	14.7	15.2	16.3
Ø Beteiligung an Gemeindeversammlung	1.8%	0.8%	0.9%
Ø Stimmbeteiligung Abstimmungen	53.0%	58.5%	55.7%
Anzahl Gemeinderatsgeschäfte	264	208	234

ERFOLGSRECHNUNG

CHF in 1'000		RG 2022	HR 2023	BU 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Legislative	<i>Aufwand</i>	147.4	141.6	176.2	157.7	158.9	160.1	181.4
	<i>Ertrag</i>	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
011	Ergebnis	-147.4	-141.6	-176.2	-157.7	-158.9	-160.1	-181.4
Exekutive	<i>Aufwand</i>	450.0	482.4	460.7	468.5	472.5	476.5	480.6
	<i>Ertrag</i>	17.4	20.0	20.0	1.0	1.0	1.0	1.0
012	Ergebnis	-432.5	-462.4	-440.7	-467.5	-471.5	-475.5	-479.6
Allgemeine Dienste	<i>Aufwand</i>	3'394.5	3'526.8	3'646.8	3'711.8	3'747.5	3'783.6	3'820.1
	<i>Ertrag</i>	515.1	477.1	473.4	474.5	475.6	476.7	477.8
022	Ergebnis	-2'879.3	-3'049.7	-3'173.4	-3'237.3	-3'271.9	-3'306.9	-3'342.3
Verwaltungsliegenschaften	<i>Aufwand</i>	542.6	589.1	681.7	590.2	596.1	602.0	608.0
	<i>Ertrag</i>	300.2	303.8	301.8	302.6	303.5	304.3	305.2
029	Ergebnis	-242.4	-285.3	-379.9	-287.5	-292.6	-297.7	-302.9
TOTAL	<i>Aufwand</i>	4'534.5	4'739.9	4'965.4	4'928.2	4'975.0	5'022.2	5'090.1
	<i>Ertrag</i>	832.8	800.9	795.2	778.1	780.1	782.0	784.0
	Ergebnis	-3'701.7	-3'939.0	-4'170.2	-4'150.0	-4'194.9	-4'240.2	-4'306.1

INVESTITIONEN

(Betrag > Aktivierungsgrenze CHF 100'000 = Ausgaben / < CHF 100'000 = Aufwand ER)

CHF in 1'000		RG 2022	HR 2023	BU 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Sanierung Jugendhaus	<i>Ausgaben</i>		30	200	220			
Ersatz Telefonie Verwaltung	<i>Ausgaben</i>				110			
Wärmeverteilung Dorfzentrum	<i>Ausgaben</i>		140					
Restaurant Dorfzentrum	<i>Ausgaben</i>				80	420	200	
Saalbau Dorfzentrum	<i>Ausgaben</i>		10	270				
Schloss Belp	<i>Ausgaben</i>				200			
Kreuzstock	<i>FV</i>			60		1'000	130	
Ersatz Informatik Verwaltung	<i>Ausgaben</i>							250
Digitalisierung extern	<i>Ausgaben</i>			60	70			
TOTAL AUSGABEN (o. ER)	netto	452	180	530	680	420	200	250

Personalkennzahlen

Anzahl	IST 2020	IST 2021	IST 2022
- Total Stellenprozentage öffentl.-rechtl. per 1.1.	7'170	7'590	7'600
- davon Frauenanteil	42.7%	49.9%	51.3%
- Vollzeit-/Teilzeit	39 / 49	44 / 49	41 / 53
- Anzahl Lernende	4	4	4
- Personalaufwand pro EinwohnerIn	923	977	976

1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit

Umschreibung der Leistungen

- 111 Gemeindepolizei, Einsatz Securitas, Interventionen Kantonspolizei, Zustellung von Zahlungsbefehlen und Gerichtsurkunden, Vorführungen, Gastgewerbliche Bewilligungen, Taxiwesen, Siegelungs- und Erbschaftsdienstleistungen
- 140 Einwohnerkontrolle, Fremdenpolizei, Fundbüro, Baupolizei, Kataster- und Vermessungswesen, Einbürgerungen, Reklamebewilligungen, Gewerbepolizei, Feuerschau, Trauungen, Kindes- und Erwachsenenschutz, Betreuung privater Mandatsträger
- 150 Betrieb regionale Feuerwehrorganisation Belp, Wehrdienstgebäude, Hydrantenunterhalt,
- 161 Betrieb und Unterhalt Schiessanlagen
- 162 Betrieb regionale Zivilschutzorganisation Belp, Betrieb regionaler Führungsstab Belp, Betrieb und Unterhalt Zivilschutzanlagen, Schutzraumkontrolle

Handlungsspielraum der Gemeinde

- Art und Umfang Einkauf Leistungen bei Kantonspolizei oder Dritten für Aufgaben der Gemeindepolizei
- Zusatzdienstleistungen und Gebühren über den gesetzlichen Vorgaben im allgemeinen Rechtswesen
- Umfang und Anzahl Verkehrskontrollen und Kontrollen ruhender Verkehr
- Videoüberwachung im öffentlichen Raum
- Märkte
- Organisation, Entschädigung sowie Ausrüstung über Mindestausstattung von Feuerwehr und Zivilschutz
- Definition Nutzungsdauer Fahrzeuge und Bekleidung (GRB 29.04.2021: Personenfz. mind. 15 J., Grossfz. mind. 25 J. und Brandschutzkleider mind. 10 J.)
- Regionale Kooperation ZSO, RFO sowie Feuerwehr
- Festlegung Feuerwehersatzabgabe
- Organisation im Ereignisfall GF/RFO
- Anzahl und Unterhalt Schiessanlagen
- Militärische Belegungen, Umfang Betreuung sowie Infrastruktur

Ziele/Massnahmen/Projekte

LB Sicherheitslage: Belp ist für Wohnen, Arbeiten und Aufenthalt ein sicherer Ort, an dem man sich wohl fühlt. Eine hohe Sicherheit wird gewährleistet.
LB Regionalisierung: Die Aufgaben im Bereich Sicherheit sollen weiter regionalisiert werden.
M: Laufende Mehrjahresplanung für Ersatz- und Neuanschaffungen der Feuerwehr Regio Belp. Vereinheitlichung von Fahrzeugen und Gerätschaften (Module). Ziel: Reduktion der Anzahl Fahrzeuge.
M: Anpassung der Feuerwehrdienstersatzabgabe mit Basis einfache Steuer statt Kantonssteuer.
P: Erarbeitung Sicherheits- und Evakuationskonzepte für Schulen und Verwaltung bezüglich Notfällen.

Legende: LB = Leitbild, LZ = Legislaturziel 2021 - 2024, M = Massnahme, P = Projekt

Kennzahlen

Anzahl	IST 2020	IST 2021	IST 2022
Massnahmen			
- Erwachsenenschutz	223	209	200
- Kinderschutz	119	120	170
Abklärungen KESB	87	105	135
RegioFeuerwehr:			
- Anzahl Einsätze	118	137	116
- Einsatzstunden	k.A.	9600 (3220)	3'774
- Bestand AdF 1.1.	k.A.	199	195
- Betriebskosten/EW	60	70	63
Gebäude GVB:			
- Anzahl Gebäude	3'208	3'219	3'218
- Werte total in Mio.	3'254.9	3'299.1	3'616.4
Soll-/Ist-Bestand ZSO	177 (235)	149 (125)	153 (145)
Anzahl Zustellungen	241	389	229
Anzahl Einbürgerungen	25	16	28
Anzahl Haushalte	5'333	5'335	5'341
Ø Haushaltsgrösse	2.15	2.14	2.14
Anzahl Baugesuche	114	112	103



ERFOLGSRECHNUNG

CHF in 1'000		RG 2022	HR 2023	BU 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Polizei	<i>Aufwand</i>	198.8	215.5	189.3	191.5	192.9	194.3	195.7
	<i>Ertrag</i>	88.6	106.0	99.0	99.0	99.0	99.0	99.0
111	Ergebnis	-110.3	-109.5	-90.3	-92.5	-93.9	-95.3	-96.7
Allgemeines Rechtswesen	<i>Aufwand</i>	1'413.8	1'313.6	1'494.8	1'496.9	1'498.9	1'500.9	1'502.9
	<i>Ertrag</i>	1'536.8	1'630.5	1'851.5	1'791.9	1'802.3	1'812.9	1'823.4
140	Ergebnis	-123.1	-316.9	-356.7	-295.0	-303.5	-312.0	-320.5
Feuerwehr (ohne Abschreibungen)	<i>Aufwand</i>	2'413.2	2'860.3	2'909.3	2'926.3	3'037.0	3'078.6	3'037.7
	<i>Ertrag</i>	2'471.0	2'862.5	2'868.8	2'882.7	2'986.5	3'025.6	3'002.9
150	Ergebnis	57.8	2.2	-40.5	-43.6	-50.5	-53.0	-34.8
Militärische Verteidigung	<i>Aufwand</i>	23.8	28.3	31.6	31.9	32.2	32.6	32.9
	<i>Ertrag</i>	6.3	7.0	7.0	7.0	7.1	7.1	7.1
161	Ergebnis	-17.6	-21.3	-24.6	-24.9	-25.2	-25.5	-25.7
Zivile Verteidigung	<i>Aufwand</i>	409.8	441.5	475.8	473.0	477.6	482.1	486.7
	<i>Ertrag</i>	246.0	292.6	342.0	343.7	345.4	347.1	348.8
162	Ergebnis	-163.8	-148.9	-133.8	-129.4	-132.2	-135.0	-137.9
TOTAL	<i>Aufwand</i>	4'459.4	4'859.2	5'100.8	5'119.6	5'238.5	5'288.4	5'255.8
	<i>Ertrag</i>	4'348.7	4'898.6	5'168.3	5'124.3	5'240.3	5'291.7	5'281.3
	Ergebnis	-110.7	39.4	67.5	4.7	1.8	3.2	25.4

INVESTITIONEN

(Betrag > Aktivierungsgrenze CHF 100'000 = Ausgaben / < CHF 100'000 = Aufwand ER)

CHF in 1'000		RG 2022	HR 2023	BU 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Pikettfz. EE11, neu FüU-Fz.	<i>Ausgaben</i>			150				
Atemschutzfahrzeug ASF 91	<i>Ausgaben</i>		97					
Verkehrs-/Transportfahrzeug	<i>Ausgaben</i>		96					
Verkehrs-/Transportfahrzeug	<i>Ausgaben</i>						120	
Zug-/Transportfahrzeug	<i>Ausgaben</i>					120		
Hackengerät	<i>Ausgaben</i>				300			
Brandschutzkleider	<i>Ausgaben</i>			125				
Ersatz FW-Fahrzeuge/Ausrüstung ER				40	65	105	110	65
TOTAL AUSGABEN (o. ER)	netto	810	193	275	300	120	120	0

2 Bildung

Umschreibung der Leistungen

- 211- Kindergarten, Basisstufe, Primarstufe, Sekundarstufe I, Spezialunterricht (integrative Förderung und
- 213 Begabtenförderung, Logopädie, Psychomotorik, Deutsch als Zweitsprache [DaZ]), Prävention (Sucht, Medien, Gewalt), Lehrergehälter
- 214 Musikschulangebote
- 217 Betrieb und Unterhalt der Schulliegenschaften und -anlagen
- 218 Aufgabenhilfe, Tagesschule
- 219 Schulleitung und Schulverwaltung, Schulbibliothek, Schulveranstaltungen, freiwilliger Schulsport, Schülertransporte, Elternmitarbeit, Schulsozialdienst, Schulinformatik
- 29 Übriges Bildungswesen, Erwachsenenbildung

Handlungsspielraum der Gemeinde

- Schulführungsorganisation, Schulmodell, Klassengrössen im Rahmen der kantonalen Richtlinien, Wahlfächer, Umfang und Organisation Spezialunterricht, zusätzliche Angebote ausserhalb gesetzlicher Vorgaben, Infrastruktur und Ausstattung, Schulinformatik, Höhe der Schulgelder für auswärtige SuS, Finanzierung Lager/Schulreisen/Exkursionen, Kulturanlässe und Projektwochen
- Angebote der Musikschule
- Nutzung, Vermietung, Ausstattung und Unterhalt der Schulanlagen, Schulstandorte
- Angebot und Umfang der schulergänzenden Leistungen (Aufgabenhilfe, Tagesschule, freiwilliger Schulsport, Schulsozialdienst, Ferienbetreuung, etc.)
- Angebot Schülertransport sowie Umfang der Schulwegsicherheit
- Art und Umfang der Erwachsenenbildung

Ziele/Massnahmen/Projekte

LB Schulentwicklung: Die Schulen Belp werden von der Bevölkerung als eine Organisation wahrgenommen. Die Schulentwicklung wird aktiv betrieben und durch ein Qualitätsmanagement unterstützt.
LZ: Der Werterhalt der gemeindeeigenen Infrastruktur ist gewährleistet und berücksichtigt den Bedarf der Nutzerinnen und Nutzer. Entscheide zur Umsetzung der Schulraumplanung sind gefällt und Projekte diesbezüglich weiterentwickelt.
Erarbeitung und laufende Umsetzung von Unterhaltsstrategien (Liegenschaften / Strassen) Umsetzung Schulraumplanung
M: Optimale Pflege der IT-Schulinfrastruktur und weitere Digitalisierung.
M: Entscheidfindung über weitere Nutzung des bestehenden Lehrschwimbeckens Mühlematt.
P: Konzept zur Frühförderung wird erstellt, überprüft und ab 2025 umgesetzt, mit dem Ziel, dass alle Kinder beim KG-Eintritt die gleichen Bedingungen/Chancen haben. Optimale Abstimmung der Frühförderung auf Angebote der Schulen.
P: Prüfung einer passenden Ferienbetreuung für alle Belper SuS ab SJ 2024/25.
P: Projektierung der Erneuerung Schulanlage Mühlematt.
P: Ertüchtigung Dorfschulhaus mit Sanierung/Ersatz der Turnhalle.
P: Verbindliche Abklärungen wie weiter mit Lehrschwimbeckern.
P: Projektierung zusätzlicher Kindergarten im Gebiet Neumatt.

Legende: LB = Leitbild, LZ = Legislaturziel 2021 - 2024, M = Massnahme, P = Projekt

Kennzahlen

Anzahl	IST 2020	IST 2021	IST 2022
Volksschule (pro SJ):			
Anzahl SuS Wohnsitz	1'176	1'214	1'227
Anzahl SuS Standort	1'221	1'242	1'261
Anzahl Lehrpersonen	155	152	162
Anzahl VZE Lehrpers.	97.75	98.80	98.53
Ø Standort-SuS pro Klasse			
- Kindergarten	19.2	20.7	18.8
- Primar-/Basisstufe	21.7	22.8	20.4
- Sekundarstufe 1	20.2	20.3	20.3
Musikschule/Einheiten	200.0	211.6	214.3
Tagesschule (pro SJ):			
- Anzahl Kinder	162	165	197
- Betreuungsstunden	49'848	47'824	45'888
Schulsozialarbeit/Fälle	124	138	136

Legende: SJ = abgelaufenes Schuljahr



ERFOLGSRECHNUNG

CHF in 1'000		RG 2022	HR 2023	BU 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Eingangsstufe	<i>Aufwand</i>	604.8	607.4	668.6	708.5	719.3	723.7	726.6
	<i>Ertrag</i>	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
211	Ergebnis	-604.8	-607.4	-668.6	-708.5	-719.3	-723.7	-726.6
Primarstufe	<i>Aufwand</i>	2'876.9	2'918.7	3'088.7	3'111.0	3'133.5	3'155.9	3'170.9
	<i>Ertrag</i>	4.1	10.0	10.0	10.1	10.1	10.2	10.2
212	Ergebnis	-2'872.9	-2'908.7	-3'078.7	-3'101.0	-3'123.4	-3'145.8	-3'160.7
Oberstufe	<i>Aufwand</i>	2'152.9	2'229.0	2'318.4	2'335.2	2'351.8	2'368.6	2'380.9
	<i>Ertrag</i>	635.0	610.0	458.1	390.4	322.3	324.0	325.6
213	Ergebnis	-1'517.9	-1'619.0	-1'860.3	-1'944.8	-2'029.5	-2'044.6	-2'055.3
Musikschulen	<i>Aufwand</i>	380.1	400.0	420.0	422.1	424.2	426.3	428.5
	<i>Ertrag</i>	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
214	Ergebnis	-380.1	-400.0	-420.0	-422.1	-424.2	-426.3	-428.5
Schulliegenschaften	<i>Aufwand</i>	1'635.8	1'997.6	1'815.8	1'841.2	1'859.6	1'878.2	1'897.0
	<i>Ertrag</i>	233.0	220.9	227.9	228.9	229.9	230.9	231.9
217	Ergebnis	-1'402.8	-1'776.7	-1'587.9	-1'612.3	-1'629.7	-1'647.3	-1'665.1
Tagesbetreuung	<i>Aufwand</i>	730.8	765.4	786.0	799.0	807.0	815.1	823.2
	<i>Ertrag</i>	605.5	712.0	665.5	667.0	668.4	669.9	671.3
218	Ergebnis	-125.2	-53.4	-120.5	-132.1	-138.6	-145.2	-151.9
Obligatorische Schule	<i>Aufwand</i>	1'125.0	1'123.2	1'136.2	1'103.0	1'113.9	1'125.0	1'136.1
	<i>Ertrag</i>	35.3	21.5	26.0	26.1	26.2	26.3	26.4
219	Ergebnis	-1'089.8	-1'101.7	-1'110.2	-1'076.8	-1'087.7	-1'098.6	-1'109.7
Übriges Bildungswesen	<i>Aufwand</i>	24.2	31.7	31.3	31.7	31.9	32.2	32.5
	<i>Ertrag</i>	6.9	9.0	9.0	9.0	9.0	9.1	9.1
29	Ergebnis	-17.3	-22.7	-22.3	-22.6	-22.9	-23.2	-23.4
TOTAL	<i>Aufwand</i>	9'530.4	10'073.0	10'265.0	10'351.7	10'441.3	10'525.0	10'595.8
	<i>Ertrag</i>	1'519.7	1'583.4	1'396.5	1'331.4	1'266.0	1'270.3	1'274.6
	Ergebnis	-8'010.8	-8'489.6	-8'868.5	-9'020.2	-9'175.3	-9'254.7	-9'321.2

INVESTITIONEN

(Betrag > Aktivierungsgrenze CHF 100'000 = Ausgaben / < CHF 100'000 = Aufwand ER)

CHF in 1'000		RG 2022	HR 2023	BU 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Sanierung KG Hühnerhubel	<i>Ausgaben</i>		497					
PVA KG Hühnerhubel	<i>Ausgaben</i>			120				
Sanierung SH Neumatt	<i>Ausgaben</i>		164					
Ersatz KG Kefigässli	<i>Ausgaben</i>		100	800	100			
Neubau KG Steinbach	<i>Ausgaben</i>		50	600	300			
Ersatzneubau SH Mühlematt	<i>Ausgaben</i>			150	750	7'000	7'000	2'600
Umgeb.Dorf + Schlosspark	<i>Ausgaben</i>			50	200			
Ersatz TH/Werkräume Dorf	<i>Ausgaben</i>			240				
San. Schulhaus Dorf	<i>Ausgaben</i>		75	200	725			
Ersatzbeschaffung ICT Schulen	<i>Ausgaben</i>					1'100		
Schulbetrieb / Kleininvest. über ER			195	115	81	50	100	100
TOTAL AUSGABEN (o. ER)	netto	221	886	2'160	2'075	8'100	7'000	2'600

3 Kultur, Sport und Freizeit

Umschreibung der Leistungen

- 311 Ortsmuseum Belp
- 321 Bibliothek
- 322 Beiträge an Konzerte und Theater
- 329 Regionale Kulturkonferenz, übrige Kulturförderung und -anlässe
- 332 Kommunikation (intern/extern), Homepage, Gemeindeinformationen, Anzeigerverein, Flugblätter
- 341 Beiträge an Sportvereine Belp, Betrieb und Unterhalt Giessenbad, Betrieb und Unterhalt Sportanlagen Giessenbad
- 342 Betrieb und Unterhalt Schwellihütte, Spielplätze und öffentliche Brunnen, Wanderwege, Neuzuzügeranlass, Beiträge an gemeinnützige Institutionen und Anlässe, Ferienpass



Handlungsspielraum der Gemeinde

- Umfang und Ausstattung Ortsmuseum, Museumsbetrieb und Anlässe
- Angebote und Unterstützungen in der Kultur, in der Freizeit und im Sport, inkl. Vereine und Bibliothek
- Art und Umfang der Kommunikation und Information
- Standards im Unterhalt der öffentlichen Brunnen sowie Investitionen in Werterhaltung
- Angebot und Nutzungsmöglichkeiten der Sport-, Freizeit- und Parkanlagen
- Angebot und Unterhalt der öffentlichen Spielplätze, Anlagen und Wanderwege

Ziele/Massnahmen/Projekte

LB Gesellschaft: Die Gemeinde fördert den gesellschaftlichen Zusammenhalt und ein vielseitiges Vereinsleben.
LB Kulturförderung: Die lokale Kultur wird in ihrer gesamten Vielfalt aktiv gefördert und unterstützt. Damit wird die Bedeutung der Kultur für die Identitätsstiftung, individuelle Entfaltung und Gemeinschaftsbildung anerkannt.
LZ: Der Werterhalt der gemeindeeigenen Infrastruktur ist gewährleistet und berücksichtigt den Bedarf der Nutzerinnen und Nutzer. Erarbeitung und laufende Umsetzung Spielplatzkonzept
LZ: Die kulturellen und sportlichen Angebote stiften Freude, öffentlichen Nutzen und wirken sich positiv auf die Gesellschaft aus. Die Kulturförderung ist professionalisiert. Konzept für die Vergabe von wiederkehrenden Unterstützungsbeiträgen sowie Zurverfügungstellung der Infrastruktur Sicherstellen eines breiten kulturellen Angebots

Legende: LB = Leitbild, LZ = Legislaturziel 2021 - 2024, M = Massnahme, P = Projekt

Kennzahlen

Anzahl	IST 2020	IST 2021	IST 2022
Ortsmuseum:			
- BesucherInnen	21	38	79
- Publikumstage	658	624	1'221
- Neue Ausstellungen	1	1	3
- Objekte Archiv	22'725	24'556	25'639
Bibliothek:			
- Medien	18'110	17'656	17'369
- Ausleihen	83'395	75'440	76'427
- NutzerInnen	2'438	2'342	2'435
Anzahl Vereine Belp	63	61	60
Eintritte Giessenbad	86'609	91'255	126'972
Kinder Ferienpass	1'288	1'425	1'273

ERFOLGSRECHNUNG

CHF in 1'000		RG 2022	HR 2023	BU 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Museen und bildende Kunst	<i>Aufwand</i>	67.2	83.5	83.5	84.4	85.3	86.1	87.0
	<i>Ertrag</i>	5.6	20.5	20.5	20.6	20.6	20.7	20.7
311	Ergebnis	-61.6	-63.0	-63.0	-63.9	-64.7	-65.4	-66.3
Bibliotheken	<i>Aufwand</i>	133.4	133.2	133.9	136.0	137.4	138.8	140.2
	<i>Ertrag</i>	38.7	39.0	39.0	39.0	39.0	39.0	39.0
321	Ergebnis	-94.7	-94.2	-94.9	-97.0	-98.4	-99.8	-101.1
Konzert und Theater	<i>Aufwand</i>	17.8	14.0	14.0	14.1	14.1	14.2	14.3
	<i>Ertrag</i>	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
322	Ergebnis	-17.8	-14.0	-14.0	-14.1	-14.1	-14.2	-14.3
Übrige Kultur	<i>Aufwand</i>	352.2	381.5	385.8	388.1	390.5	392.9	395.2
	<i>Ertrag</i>	6.6	5.0	5.0	5.0	5.0	5.0	5.0
329	Ergebnis	-345.7	-376.5	-380.8	-383.1	-385.5	-387.9	-390.2
Medien	<i>Aufwand</i>	46.4	55.9	51.1	51.6	52.1	52.6	53.2
	<i>Ertrag</i>	20.7	23.6	21.5	21.5	21.5	21.5	21.5
332	Ergebnis	-25.7	-32.3	-29.6	-30.1	-30.6	-31.1	-31.7
Sport	<i>Aufwand</i>	669.8	737.0	851.9	774.3	782.0	789.7	797.6
	<i>Ertrag</i>	392.4	361.7	350.7	352.4	354.1	355.9	357.6
341	Ergebnis	-277.4	-375.3	-501.2	-421.8	-427.8	-433.9	-440.0
Freizeit	<i>Aufwand</i>	205.5	208.8	284.9	217.9	219.8	321.8	224.7
	<i>Ertrag</i>	70.9	60.0	62.0	62.0	62.0	62.0	62.0
342	Ergebnis	-134.6	-148.8	-222.9	-155.9	-157.8	-259.7	-162.7
TOTAL	<i>Aufwand</i>	1'492.2	1'613.9	1'805.1	1'666.4	1'681.2	1'796.1	1'712.1
	<i>Ertrag</i>	534.8	509.8	498.7	500.5	502.3	504.1	505.9
	Ergebnis	-957.4	-1'104.1	-1'306.4	-1'165.9	-1'178.9	-1'292.0	-1'206.3

INVESTITIONEN

(Betrag > Aktivierungsgrenze CHF 100'000 = Ausgaben / < CHF 100'000 = Aufwand ER)

CHF in 1'000		RG 2022	HR 2023	BU 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
San.Gebäude Giessenbad	<i>Ausgaben</i>				50	500		
Garderoben Giessenbad	<i>Ausgaben</i>		20	260				
Kunstrassen Sportanlagen	<i>Ausgaben</i>					20	480	
Pumptrackanlage Giessenbad	<i>Ausgaben</i>			220				
	<i>Einnahmen</i>			-100				
Freizeit / Kleininvest. über ER				70			100	
TOTAL AUSGABEN (o. ER)	netto	0	20	380	50	520	480	0

4 Gesundheit

Umschreibung der Leistungen

432 Krankheitsbekämpfung, Pandemien

433 Schulärztliche Untersuchungen, Schulzahnpflege (obligatorische Kontrolle und Beiträge an Behandlungskosten)

Handlungsspielraum der Gemeinde

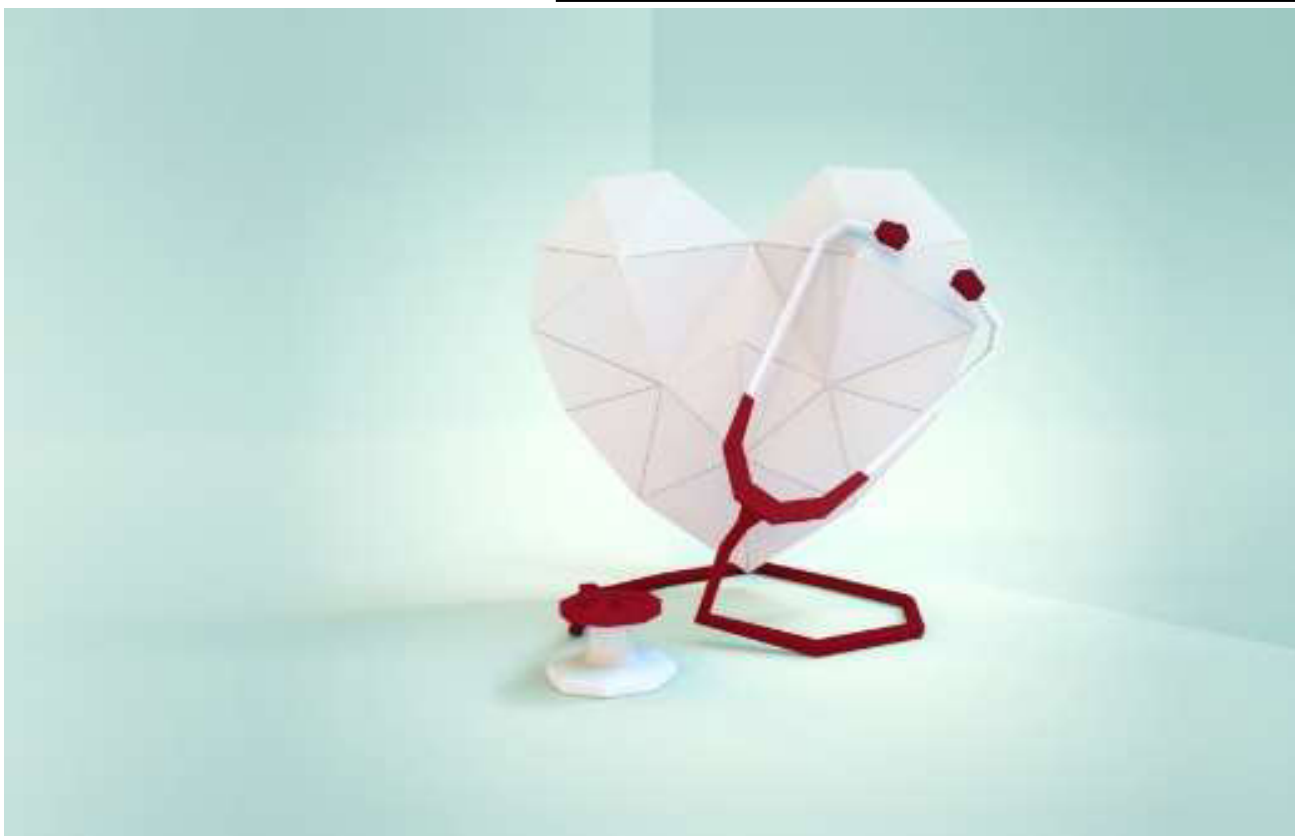
- Umfang der Krankheitsbekämpfung
- Organisation und Kostenübernahme der Schularzt- und Läusekontrolle, Suchthilfe
- Organisation und Kostenübernahme der obligatorischen Kontrolle sowie Beiträge an Behandlungskosten der Schulzahnpflege

Ziele/Massnahmen/Projekte

Derzeit keine wesentlichen

Kennzahlen

Anzahl	IST 2020	IST 2021	IST 2022
Altersstruktur Belp (ständige WB):	11'603	11'576	11'578
- 0 - 19 Jährige	2'226	2'235	2'266
- 20 - 39 Jährige	2'638	2'596	2'543
- 40 - 64 Jährige	4'186	4'111	4'103
- 65 - 79 Jährige	1'861	1'888	1'899
- 80 + Jährige	692	746	767
Anzahl 65+ in %	22.0%	22.7%	23.0%
Anzahl 80+ in %	6.0%	6.4%	6.6%



ERFOLGSRECHNUNG

CHF in 1'000		RG 2022	HR 2023	BU 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Krankheitsbekämpfung,	<i>Aufwand</i>	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1
übrige	<i>Ertrag</i>	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
432	Ergebnis	-0.1	-0.1	-0.1	-0.1	-0.1	-0.1	-0.1
Schulgesundheitsdienst	<i>Aufwand</i>	53.2	55.0	56.0	56.8	57.4	57.9	58.5
	<i>Ertrag</i>	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
433	Ergebnis	-53.2	-55.0	-56.0	-56.8	-57.4	-57.9	-58.5
TOTAL	<i>Aufwand</i>	53.3	55.1	56.1	56.9	57.5	58.0	58.6
	<i>Ertrag</i>	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
	Ergebnis	-53.3	-55.1	-56.1	-56.9	-57.5	-58.0	-58.6

INVESTITIONEN

(Betrag > Aktivierungsgrenze CHF 100'000 = Ausgaben / < CHF 100'000 = Aufwand ER)

CHF in 1'000		RG 2021	HR 2022	BU 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	<i>Ausgaben</i>							
TOTAL AUSGABEN (o. ER)	netto	0	0	0	0	0	0	0

5 Soziale Sicherheit

Umschreibung der Leistungen

- 531 Betrieb und Dienstleistungen der AHV-Zweigstelle
- 532 Beiträge in Lastenausgleich "Ergänzungsleistungen AHV/IV"
- 533 Überbrückungsrenten an Frühpensionierte
- 535 Anlaufstelle für das Alter, Alterskonferenz, Seniorenessen
- 541 Beiträge in Lastenausgleich "Familienzulagen"
- 543 Alimentenbevorschussung und -inkasso
- 544 Beiträge und Angebote der offenen Kinder- und Jugendarbeit, Beiträge an Elternbriefe von Pro Juventute
- 545 Ausgabe von Betreuungsgutscheinen für Kindertagesstätten und Tagesfamilien
- 572 Unterstützung gemäss kantonaler Sozialhilfegesetzgebung an Sozialhilfeempfänger/innen der Gemeinden Belp, Kaufdorf, Kehrsatz, Toffen und Wald, freiwillige wirtschaftliche Hilfe Belp
- 579 Betrieb und Anteil Infrastruktur Regionaler Sozialdienst Belp, präventive Sozialberatung, Entschädigungen an/von Lastenausgleich Sozialhilfe (wirtschaftliche Hilfe, Bevorschussung Kinderalimente, Fallpauschalen Besoldungen Sozialdienst), Sozialkommission Belp
- 59 Hilfsaktionen im In- und Ausland

Handlungsspielraum der Gemeinde

- Führung der (regionalen) AHV-Zweigstelle (oder Anschluss an solche)
- Alterspolitik, Anlaufstelle für das Alter (Umsetzung Massnahmen gemäss Alterspolitik Belp 2016)
- Umfang und Leistung der Kinder- und Jugendarbeit sowie Angebote für Familie und Jugend
- Führung, Organisation und Aufbau Regionaler Sozialdienst (Betrieb und Infrastruktur)
- Festlegung der Richtlinien Sozialhilfebehörde (gemäss Mindestvorgaben SKOS/Kanton)
- Umfang präventive Sozialberatung, Soforthilfe, Inkassohilfe und Integrationsangebote in der Sozialhilfe
- Umfang der freiwilligen Hilfe Belp
- Unterstützung Projekte im In- und Ausland

Ziele/Massnahmen/Projekte

LB Soziale Integration: Die Gemeinde fördert gezielt Instrumente zur sozialen Integration. Sie unterstützt die rasche und dauerhafte Wiedereingliederung von SozialhilfebezügerInnen in den Arbeitsprozess.

LZ: Das Zusammenleben unserer vielfältigen Gesellschaft wird aktiv gefördert.

Generationenübergreifende Wohnformen werden gefördert

Die bestehenden Angebote für die Bevölkerung sind bekannt und werden genutzt (z. B. Sorgende Gemeinde)

M: Durchführung öffentliche Anlässe "Sorgende Gemeinde Belp" und entsprechende Sensibilisierung.

Legende: LB = Leitbild, LZ = Legislaturziel 2021 - 2024, M = Massnahme, P = Projekt



Kennzahlen

Anzahl	IST 2020	IST 2021	IST 2022
EL-BezügerInnen	391	407	387
Kita/Tagesfamilien:			
- Anzahl Kita-Plätze	22	92	92
Sozialhilfe RSB:			
- Anzahl Fälle	622	657	643
- Anzahl Personen	1'020	1'086	1'070
- Nettokosten pro Fall	13'773	12'143	12'172
- Fälle/100% Soz.arbeit	101.5	97.8	95.2
- Sozialhilfequote Belp	4.69%	5.03%	4.69%
Arbeitslosenquote Belp	2.0%	1.8%	1.3%
Alimentenbevorschussung und -inkasso:			
- Anzahl Kinder	99	100	103
- Inkassoeffort in %	74.73%	100.34%	133.91%

ERFOLGSRECHNUNG

CHF in 1'000		RG 2022	HR 2023	BU 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Alters- und Hinterlassenen- versicherung AHV	<i>Aufwand</i>	309.8	315.3	319.1	325.2	328.4	331.7	335.0
	<i>Ertrag</i>	117.0	121.5	122.0	122.6	123.2	123.8	124.4
	Ergebnis	-192.8	-193.8	-197.1	-202.6	-205.2	-207.9	-210.6
Ergänzungsleistungen AHV/IV	<i>Aufwand</i>	2'671.8	2'619.0	2'586.6	2'601.3	2'649.6	2'663.4	2'677.3
	<i>Ertrag</i>	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
	Ergebnis	-2'671.8	-2'619.0	-2'586.6	-2'601.3	-2'649.6	-2'663.4	-2'677.3
Leistungen an Pensionierte	<i>Aufwand</i>	101.5	86.7	58.8	60.0	20.0	0.0	0.0
	<i>Ertrag</i>	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
	Ergebnis	-101.5	-86.7	-58.8	-60.0	-20.0	0.0	0.0
Leistungen an das Alter	<i>Aufwand</i>	9.5	12.3	12.3	12.4	12.5	12.5	12.6
	<i>Ertrag</i>	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
	Ergebnis	-9.5	-12.3	-12.3	-12.4	-12.5	-12.5	-12.6
Familienzulagen	<i>Aufwand</i>	55.2	46.0	57.5	57.6	57.6	57.7	57.7
	<i>Ertrag</i>	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
	Ergebnis	-55.2	-46.0	-57.5	-57.6	-57.6	-57.7	-57.7
Alimentenbevorschussung und -inkasso	<i>Aufwand</i>	246.6	258.0	258.0	259.3	260.7	262.0	263.4
	<i>Ertrag</i>	321.1	213.0	213.0	214.1	215.2	216.2	217.3
	Ergebnis	74.5	-45.0	-45.0	-45.2	-45.5	-45.8	-46.1
Jugendschutz	<i>Aufwand</i>	313.5	313.6	319.0	324.6	327.8	331.1	334.4
	<i>Ertrag</i>	194.7	226.4	220.0	220.1	220.1	220.2	220.2
	Ergebnis	-118.7	-87.2	-99.0	-104.5	-107.7	-110.9	-114.2
Leistungen an Familien	<i>Aufwand</i>	962.3	900.0	990.0	995.0	999.9	1'004.9	1'009.9
	<i>Ertrag</i>	804.3	708.0	820.0	824.1	828.2	832.4	836.5
	Ergebnis	-157.9	-192.0	-170.0	-170.9	-171.7	-172.6	-173.4
Wirtschaftliche Hilfe	<i>Aufwand</i>	13'331.9	13'747.0	13'792.0	13'861.0	13'930.3	13'999.9	14'069.9
	<i>Ertrag</i>	5'491.9	5'570.0	5'570.0	5'597.9	5'625.8	5'654.0	5'682.2
	Ergebnis	-7'840.1	-8'177.0	-8'222.0	-8'263.1	-8'304.4	-8'346.0	-8'387.7
Sozialhilfe	<i>Aufwand</i>	10'999.6	10'759.2	11'589.3	11'980.9	12'180.1	12'287.7	12'326.5
	<i>Ertrag</i>	12'272.8	12'671.4	12'951.4	13'002.0	13'052.9	13'104.0	13'155.4
	Ergebnis	1'273.2	1'912.2	1'362.1	1'021.2	872.8	816.3	828.9
Hilfsaktionen Sozialhilfe	<i>Aufwand</i>	20.0	20.0	20.0	20.1	20.2	20.3	20.4
	<i>Ertrag</i>	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
	Ergebnis	-20.0	-20.0	-20.0	-20.1	-20.2	-20.3	-20.4
TOTAL	<i>Aufwand</i>	29'021.6	29'077.1	30'002.6	30'497.1	30'787.0	30'971.3	31'107.1
	<i>Ertrag</i>	19'201.8	19'510.3	19'896.4	19'980.7	20'065.4	20'150.5	20'236.1
	Ergebnis	-9'819.7	-9'566.8	-10'106.2	-10'516.4	-10'721.6	-10'820.7	-10'871.0

INVESTITIONEN

(Betrag > Aktivierungsgrenze CHF 100'000 = Ausgaben / < CHF 100'000 = Aufwand ER)

CHF in 1'000		RG 2022	HR 2023	BU 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
	<i>Ausgaben</i>							
TOTAL AUSGABEN (o. ER)	netto	0	0	0	0	0	0	0

6 Verkehr

Umschreibung der Leistungen

- 615 Betrieb, Bau und Unterhalt des Gemeindestrassennetzes, Winterdienst, Signalisierung, Werkhof, Hausnummerierung, Fussgängeranlagen, Rad- und Fusswege, Verkehrssicherheit, Waldstrassen und –wege, Parkplatzbewirtschaftung, Parkplätze Giessenbad
- 622 Beiträge an Moonliner
- 623 Betrieb Haltestelle Riedli, Bürgerbusangebot mybuxi
- 629 SBB-Tageskarten, Beiträge an Lastenausgleich "öffentlicher Verkehr"

Handlungsspielraum der Gemeinde

- Standards im Strassenunterhalt (z. B. Reinigung, Unterhalt, Winterdienst), Investitionen in Werterhaltung, Verkehrsberuhigungsmassnahmen, Schulwegsicherheit, Gestaltung Strassenraum (Fahrbahnrand bis Fassade, Bäume)
- Standards, Perimeter, Qualität des Stromes der öffentlichen Beleuchtung
- Menge, Lage, Bewirtschaftungsform, Gebührenansätze der öffentlichen Parkplätze
- Angebotsdichte öffentlicher Verkehr (Bahn, Bus), Ausrüstung Haltestellen, Bürgerbus, Menge und Preis Tageskartenangebot
- Menge (Dichte), Qualität der Fuss- und Velowege

Ziele/Massnahmen/Projekte

LZ: Der Werterhalt der gemeindeeigenen Infrastruktur ist gewährleistet und berücksichtigt den Bedarf der Nutzerinnen und Nutzer.

Erarbeitung und laufende Umsetzung von Unterhaltsstrategien (Liegenschaften / Strassen)

P: Mit Beiträgen wird der zweijährige Pilotversuch des Rufbusses "mybuxi" ab August 2022 unterstützt. Im Jahr 2024 Beschluss über weiteres Vorgehen.

P: Umsetzung BehiG-Anforderungen beim Bahnhofplatz.

Legende: LB = Leitbild, LZ = Legislaturziel 2021 - 2024, M = Massnahme, P = Projekt

Kennzahlen

Anzahl	IST 2020	IST 2021	IST 2022
Total Motorfahrzeuge	7'928	8'759	8'685
davon rein elektrisch	65	87	128
Vekehrsunfälle polizeil.	52	59	42
Werterhaltungsquote			
Gemeindestrassen	1.66%	1.39%	0.94%
Parkplätze/Gebühren	227.90	228.65	277.46
Auslastung Tageskarten	66.93%	81.98%	94.68%
Anzahl öV-Punkte	1'859.5	1'748.5	1'748.5
Leuchtpunkte ÖB	869	870	871



ERFOLGSRECHNUNG

CHF in 1'000		RG 2022	HR 2023	BU 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Gemeindestrassen	<i>Aufwand</i>	1'819.3	1'951.6	1'949.9	2'026.5	1'996.4	2'016.1	2'035.9
	<i>Ertrag</i>	710.1	674.5	700.8	703.4	707.8	712.3	716.8
615	Ergebnis	-1'109.1	-1'277.1	-1'249.1	-1'323.1	-1'288.6	-1'303.8	-1'319.1
Regionalverkehr	<i>Aufwand</i>	0.6	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
	<i>Ertrag</i>	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
622	Ergebnis	-0.6	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Agglomerationsverkehr	<i>Aufwand</i>	151.5	77.0	52.0	77.5	78.3	79.1	79.9
	<i>Ertrag</i>	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
623	Ergebnis	-151.5	-77.0	-52.0	-77.5	-78.3	-79.1	-79.9
Öffentlicher Verkehr	<i>Aufwand</i>	1'265.7	1'340.5	1'434.0	1'440.1	1'444.4	1'437.4	1'437.9
	<i>Ertrag</i>	95.3	90.0	86.0	86.0	86.0	86.0	86.0
629	Ergebnis	-1'170.4	-1'250.5	-1'348.0	-1'354.1	-1'358.4	-1'351.4	-1'351.9
TOTAL	<i>Aufwand</i>	3'237.0	3'369.1	3'435.9	3'544.1	3'519.1	3'532.6	3'553.7
	<i>Ertrag</i>	805.5	764.5	786.8	789.4	793.8	798.3	802.8
	Ergebnis	-2'431.6	-2'604.6	-2'649.1	-2'754.7	-2'725.3	-2'734.3	-2'750.9

INVESTITIONEN

(Betrag > Aktivierungsgrenze CHF 100'000 = Ausgaben / < CHF 100'000 = Aufwand ER)

CHF in 1'000		RG 2022	HR 2023	BU 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Rahmenkredit 25.09.2016	<i>Ausgaben</i>		190	260	214	158		
Rahmenkredit 17.11.2019	<i>Ausgaben</i>		200	485	450	555	270	500
BGK Bahnhof Belp	<i>Ausgaben</i>			50	350			
Veloweg Mühlestr.-Thalgut	<i>Ausgaben</i>			50	200	250		
	<i>Einnahmen</i>					-350		
LED öffentl. Beleuchtung	<i>Ausgaben</i>		285					
Schönmattweg	<i>Ausgaben</i>		10					
Areal Eichholzweg Nord	<i>Ausgaben</i>					100		
	<i>Einnahmen</i>					-100		
Rollmatt-/Breitmattbrücke	<i>Ausgaben</i>		30	150	564			
	<i>Einnahmen</i>				-200			
Schönmattsteg	<i>Ausgaben</i>				15	20	185	
Schützenfahrbrücke	<i>Ausgaben</i>		200	357				
Augutbrücke	<i>Ausgaben</i>				50	300	300	
Ersatz Fahrzeuge Werkhof	<i>Ausgaben</i>		80	350	350			
Kleininvestitionen über ER	<i>Aufwand</i>				140			
TOTAL AUSGABEN (o. ER)	netto	433	995	1'702	1'993	933	755	500

7 Umweltschutz und Raumordnung

Umschreibung der Leistungen

- 720 Abwasserreinigung, Kanalisationen, Sauberwasserleitungen
- 730 Tierkörperbeseitigung, Kehrriechtabfuhr, Hauskehrriech, Grünabfälle, Separatsammlungen
- 741 Gewässerunterhalt, Gewässerverbauungen, Hochwasserschutz, Renaturierungen, Beitrag an Wasserbauverband untere Gürbe und Müsche
- 745 Beiträge an Einsatzkostenversicherung der Gemeinden in ausserordentlichen Lagen
- 750 Beiträge an private Haushalte, Beiträge an Förderverein Region Gantrisch
- 771 Beiträge an Begräbnisgemeinde, Bestattungskosten Minderbemittelte
- 779 Betrieb und Unterhalt der Hundetoiletten
- 790 Raum- und Ortsplanung, Planungsmehrwerte, Beiträge an Regionalkonferenz

Handlungsspielraum der Gemeinde

- Standards im Unterhalt des Abwassernetzes sowie Investitionen in Werterhaltung, Inhalt und Umfang GIS (Vermessungsdienstleistungen), Gebührenansätze
- Organisation Abfallsammlung und –entsorgung, Angebot Separatsammlungen, Bereitstellungsorte, Gebührenansätze, Litteringmassnahmen, Kommunikation/Prävention, Anlässe
- Art und Umfang Gewässerbau und Unterhalt, inkl. Hochwasser, Renaturierungen
- Ökologische Vielfalt und Aufwertung, Biodiversität, Artenschutz, Vernetzung Lebensräume, kommunale Schutzgebiete
- Umfang Öffentlichkeitsarbeit und Angebote von Umweltschutzmassnahmen
- Organisation und Beiträge an Friedhofwesen
- Anzahl öffentliche Toiletten, Hundetoiletten/Robidogs
- Bau- und Zonenordnung, Überbauungsordnungen, Richtpläne, Konzepte

Ziele/Massnahmen/Projekte

LB Wachstum: Die Gemeinde fördert ein qualitativ hochwertiges Wachstum, welches gesellschaftlich und ökologisch verträglich ist.
LB Siedlungsraum: Den Quartieren wird eine grosse Bedeutung als Lebens- und Begegnungsorte zuerkannt. Sie sollen unter Berücksichtigung der Aussenraumqualität aufgewertet werden.
LB Wohnungsangebot: Belp ist für sämtliche Bevölkerungsschichten eine attraktive Wohngemeinde. Bei der Planung wird auf die Vielfalt und eine entsprechende Durchmischung des Wohnraumangebots geachtet.
LB Energienutzung: Im Rahmen der Umsetzung des Energierichtplans wird die Nutzung von einheimischen und erneuerbaren Energieträgern gefördert.
LB Naturschutz: Die qualitativ hochwertigen Naherholungsgebiete werden gepflegt und den Menschen in verantwortungsvoller Art zugänglich gemacht.
LB Entsorgung: Durch die konsequente Nutzung der technischen Möglichkeiten und digitalen Instrumente wird eine ökologische und finanziell nachhaltige Entsorgung gewährleistet.
LZ: Die Gemeinde Belp bringt sich in Planungsprozessen ein, um die ökologische Qualität und das Ortsbild bei der Siedlungsentwicklung mitzugestalten. Führung von qualifizierten Verfahren (Wettbewerbe, Studienaufträge, Testplanungen, Workshop- oder Gutachterverfahren) und Einbezug von beratenden externen Fachpersonen
M: Einzelprojekte der abgelehnten Ortsplanung zur Umsetzung bringen (in Kompetenz Stimmberechtigte).
M: Geplante Einnahmen Planungsmehrwerte 2024 - 2028: Derzeit keine

Legende: LB = Leitbild, LZ = Legislaturziel 2021 - 2024, M = Massnahme, P = Projekt

Kennzahlen



Anzahl	IST 2020	IST 2021	IST 2022
Abwasserentsorgung:			
- Abwassermenge m3	1'848'319	2'145'211	1'606'702
- Anzahl Grundgebühren	6'614	6'678	6'661
- Werterhaltungsquote	0.59%	0.67%	0.42%
Abfallentsorgung:			
- Menge pro Kopf in kg	438	417	382
- Menge Grüngut in t	1'249	1'278	1'122
- Recyclinganteil	65,20%	64.05%	62.03%
- Tierkörperents. in t	53.60	66.07	85.57
Leerwohnungsbestand 1.6.	92	88	42
Anzahl Hunde	527	563	575

ERFOLGSRECHNUNG

CHF in 1'000		RG 2022	HR 2023	BU 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Abwasserentsorgung (SF)	<i>Aufwand</i>	2'501.0	2'669.0	2'733.3	2'784.0	2'870.1	2'896.4	2'954.4
(inkl. Entnahme/Einlage)	<i>Ertrag</i>	2'500.9	2'669.0	2'733.3	2'784.0	2'870.1	2'896.5	2'954.4
720	Ergebnis	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Abfall (SF)	<i>Aufwand</i>	1'392.3	1'399.0	1'418.2	1'425.9	1'435.4	1'451.0	1'458.6
(inkl. Entnahme/Einlage)	<i>Ertrag</i>	1'392.3	1'399.0	1'418.2	1'426.0	1'435.5	1'451.0	1'458.6
730	Ergebnis	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Gewässerverbauungen	<i>Aufwand</i>	313.1	334.6	378.6	380.5	382.5	384.4	386.3
	<i>Ertrag</i>	22.3	27.5	27.5	27.6	27.8	27.9	28.1
741	Ergebnis	-290.8	-307.1	-351.1	-352.9	-354.7	-356.5	-358.3
Arten- und Landschafts-	<i>Aufwand</i>	16.6	22.1	23.6	23.8	23.9	24.1	24.2
schutz	<i>Ertrag</i>	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
750	Ergebnis	-16.6	-22.1	-23.6	-23.8	-23.9	-24.1	-24.2
Bekämpfung von Umwelt-	<i>Aufwand</i>	8.0	21.6	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
verschmutzung	<i>Ertrag</i>	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
769	Ergebnis	-8.0	-21.6	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Friedhof und Bestattung	<i>Aufwand</i>	248.0	187.0	188.0	188.9	189.9	190.8	191.8
	<i>Ertrag</i>	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
771	Ergebnis	-248.0	-187.0	-188.0	-188.9	-189.9	-190.8	-191.8
Umweltschutz	<i>Aufwand</i>	49.0	52.9	52.5	52.6	52.7	52.7	52.8
	<i>Ertrag</i>	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
779	Ergebnis	-49.0	-52.9	-52.5	-52.6	-52.7	-52.7	-52.8
Raumordnung	<i>Aufwand</i>	155.8	153.9	111.5	112.4	113.2	114.0	114.8
	<i>Ertrag</i>	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
790	Ergebnis	-155.8	-153.9	-111.5	-112.4	-113.2	-114.0	-114.8
TOTAL	<i>Aufwand</i>	4'683.6	4'840.1	4'905.7	4'968.1	5'067.7	5'113.5	5'183.0
	<i>Ertrag</i>	3'915.5	4'095.5	4'179.0	4'237.6	4'333.3	4'375.4	4'441.1
	Ergebnis	-768.1	-744.6	-726.7	-730.6	-734.3	-738.1	-742.0

INVESTITIONEN

(Betrag > Aktivierungsgrenze CHF 100'000 = Ausgaben / < CHF 100'000 = Aufwand ER)

CHF in 1'000		RG 2022	HR 2023	BU 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Greulenbach, ab Riedli	<i>Ausgaben</i>		50	50	530	445		
Instandsetz. Oelengraben	<i>Ausgaben</i>			70	680			
Seitengräben Heitern	<i>Ausgaben</i>		2'581	200				
Beitr. Gewässerverbau	<i>Einnahmen</i>		-2'512	-190	-730	-430		
Aareufer Fahrhubel	<i>Ausgaben</i>		48					
Aareufer	<i>Ausgaben</i>		110		300	300	300	300
Machbarkeit BGK Bahnhof	<i>Ausgaben</i>		15		67	73		
<i>Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung</i>								
Rahmenkredit 25.09.2016	<i>Ausgaben</i>		74	100	303	200		
Rahmenkredit 17.11.2019	<i>Ausgaben</i>		100	602	580	1'330	540	700
BGK Bahnhof Belp	<i>Ausgaben</i>			50	350			
Leitungen Belpberg	<i>Ausgaben</i>			100	200	100		
Areal Amtsschreibermatte	<i>Ausgaben</i>						50	100
Fremdwasserreduktion	<i>Ausgaben</i>			50	36	50		
GEP Belp	<i>Ausgaben</i>				50	150	100	
<i>Spezialfinanzierung Abfall</i>								
Sammelstelle Ahornweg	<i>Ausgaben</i>			36				
Unterflursammelstellen	<i>Ausgaben</i>					50	200	
Unterhalt WE allg. Haushalt über ER					157	73		
Unterhalt WE Abwasser über ER						55		
Abwassereinkaufsgebühren über ER			-200	-200	-200	-200	-200	-200
Unterhalt WE Abfall über ER					50			
TOTAL ALLG. HAUSHALT	netto	933	292	130	847	388	300	300
TOTAL SPEZIALFINANZ.	netto	133	174	938	1'519	1'880	890	800

8 Volkswirtschaft

Umschreibung der Leistungen

- 811 Information und Beratung durch Erhebungsstellenleiter, Viehschauplatz
- 820 Forstwirtschaft, Beiträge an Schutzwaldprojekte
- 840 Beiträge an regionalen Tourismus
- 850 Wirtschaftsförderung, Marktwesen
- 871 Konzessionsabgaben Elektrizität, Ertrag aus Photovoltaikanlagen

Handlungsspielraum der Gemeinde

- Umfang der landwirtschaftlichen Fördermassnahmen ökologischer Ausgleich
- Umfang der Wirtschaftsförderung und Wirtschaftspflege
- Umfang und Förderung kommunaler Energiemassnahmen und erneuerbarer Energie, Beratung, Dienstleistungsangebot, Eigentümerstrategie

Ziele/Massnahmen/Projekte

LB Standortmarketing: Mit einem aktiven Standortmarketing bringt Belp seine Vorteile gegenüber Partnern und in der Öffentlichkeit optimal zur Geltung.

LB Wirtschaftsförderung: Mit einem stetigen, engen Kontakt zu Unternehmungen und Verbänden der regionalen Wirtschaft wird die Grundlage für eine wirkungsvolle Wirtschaftsförderung gelegt.

LZ: Belp wird von der Wirtschaft als innovativer Partner und als interessanter Wirtschaftsstandort wahrgenommen.

Belp betreibt ein aktives Standortmarketing
 - zur Belebung von Gewerbeliegenschaften und
 - als Partner der kantonalen Wirtschaftsförderung.

LZ: Gemeinde Belp agiert als aktiver Player bei Erreichung der Ziele der Energiestrategie 2050 und erreicht den Level Energiestadt.

Der Stand der nachhaltigen Entwicklung im Energiebereich in der Gemeinde Belp ist bekannt
 Ausarbeitung gemeindeeigener Energiestrategie
 Aktive Förderung erneuerbarer Energien

Legende: LB = Leitbild, LZ = Legislaturziel 2021 - 2024, M = Massnahme, P = Projekt



Kennzahlen

Anzahl	IST 2020	IST 2021	IST 2022
Wirtschaft - Anzahl			
- Arbeitsstätten	766	757	Sep 24
- Mitarbeitende 1. Sektor	268	266	Sep 24
- Mitarbeitende 2. Sektor	1'233	1'301	Sep 24
- Mitarbeitende 3. Sektor	3'528	3'660	Sep 24
GVE Landwirtschaft	1'860	1'841	1'770
Landwirtschaftsbetriebe	69	69	noch offen



ERFOLGSRECHNUNG

CHF in 1'000		RG 2022	HR 2023	BU 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Landwirtschaft	<i>Aufwand</i>	3.1	3.8	3.6	3.7	3.7	3.7	3.8
	<i>Ertrag</i>	0.0	0.3	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5
811	Ergebnis	-3.1	-3.5	-3.1	-3.2	-3.2	-3.2	-3.3
Forstwirtschaft	<i>Aufwand</i>	18.3	0.0	47.0	47.2	47.5	47.7	47.9
	<i>Ertrag</i>	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
820	Ergebnis	-18.3	0.0	-47.0	-47.2	-47.5	-47.7	-47.9
Tourismus	<i>Aufwand</i>	0.0	0.6	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
	<i>Ertrag</i>	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
840	Ergebnis	0.0	-0.6	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Industrie, Gewerbe, Handel	<i>Aufwand</i>	27.4	31.9	27.7	28.1	28.4	28.6	28.9
	<i>Ertrag</i>	15.7	16.5	13.5	13.6	13.6	13.7	13.8
850	Ergebnis	-11.7	-15.4	-14.2	-14.5	-14.7	-14.9	-15.2
Elektrizität	<i>Aufwand</i>	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
	<i>Ertrag</i>	654.0	700.0	681.0	684.4	687.7	691.1	694.5
871	Ergebnis	654.0	700.0	681.0	684.4	687.7	691.1	694.5
TOTAL	<i>Aufwand</i>	48.8	36.3	78.3	79.0	79.5	80.1	80.7
	<i>Ertrag</i>	669.7	716.8	695.0	698.4	701.9	705.3	708.8
	Ergebnis	620.9	680.5	616.7	619.4	622.3	625.2	628.1

INVESTITIONEN

(Betrag > Aktivierungsgrenze CHF 100'000 = Ausgaben / < CHF 100'000 = Aufwand ER)

CHF in 1'000		RG 2022	HR 2023	BU 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
	<i>Ausgaben</i>							
TOTAL AUSGABEN (o. ER)	netto	0	0	0	0	0	0	0

9 Finanzen und Steuern

Umschreibung der Leistungen

- 910 Registerführung von allgemeinen Gemeindesteuern inkl. Steuerteilungen, Sondersteuern (Grundstückgewinnsteuern, Sonderveranlagungen, Lotteriegewinne, Eingang abgeschriebene Steuern), Liegenschaftssteuern, Hundetaxe sowie amtliche Bewertung, Vorerfassung der Steuererklärungen und Mitwirkung bei der Veranlagung von natürlichen Personen, Entscheid von Steuererlassen von natürlichen Personen
- 930 Finanz- und Lastenausgleich: Beiträge an den Kanton, Beiträge Disparitätenabbau Gemeinden, Einnahmen aus soziodemografischem/topografischem Kantonsausgleich
- 950 Erbschafts- und Schenkungssteuern, Anteil an direkter Bundessteuer
- 961 Aktiv- und Passivzinsen, Vergütungs- und Verzugszinsen, Dividende Energie Belp AG
- 963 Bau- und Unterhaltskosten sowie Erträge aus Liegenschaften des Finanzvermögens, Buchgewinne und -verluste
- 969 Bewirtschaftung des Finanzvermögens
- 971 Rückverteilung aus CO2-Abgabe



Handlungsspielraum der Gemeinde

- Festlegung der Steueranlage für natürliche und juristische Personen sowie Liegenschaftssteuer und Hundetaxe
- Gestaltung und Festlegung der Vermögens- und Schuldenverwaltung sowie Liquiditätsplanung
- Festlegung der Liegenschaftsstrategie, Standards im Liegenschaftsunterhalt, Investitionen in Werterhaltung, Miet-, Pacht- und Baurechtszins

Ziele/Massnahmen/Projekte

LB Finanzhaushalt: Die finanzielle Führung der Gemeinde gründet auf einem soliden Eigenkapital und richtet sich nach den Grundsätzen der Gesetzmässigkeit, der Sparsamkeit und der Handlungsfähigkeit. Die Behörden achten auf einen wirtschaftlichen und wirkungsvollen Einsatz der Mittel.

LB Steueranlage: Die Finanzpolitik hat zum Ziel, dass die Steueranlage innerhalb der Agglomeration Bern attraktiv und wettbewerbsfähig ist. Die Ausgaben und die Einnahmen werden auf Dauer im Gleichgewicht gehalten.

M: Erwirtschaftung einer jährlichen Selbstfinanzierung Gesamthaushalt von mind. Ø CHF 4 Mio. (bei einer Steueranlage von 1,4).

M: Verschuldung soll in Planperiode möglichst tief gehalten werden, damit Schulrauminvestitionen finanziert werden können. Die maximale Verschuldung soll CHF 65 Mio. nicht übersteigen (entspricht Nettoschuld/EW von CHF 2'000).

M: Erhöhung der Steueranlage für die Mitfinanzierung der Grossinvestitionen (vorbehältlich Beschlussfassung Stimmberechtigte).

P: Erarbeitung und Umsetzung einer Immobilienstrategie.

Legende: LB = Leitbild, LZ = Legislaturziel 2021 - 2024, M = Massnahme, P = Projekt

Kennzahlen

Anzahl	IST 2020	IST 2021	IST 2022
Mittlere Wohnbevölkerung gemäss FILAG	11'468	11'522	11'507
Amtliche Werte total Gemeinde in Mio. CHF (mit LST)	2'431	2'463	2'487
Beiträge in Lastenausgleich netto pro Einwohner	1'390	1'390	1'448
Beiträge in Lastenausgleich netto in % des Steuerertrags	49%	58%	55%
GVB-Wert Gemeindeligenschaften in Tausend CHF	137'611	137'611	137'611
Baulicher Unterhalt in % des GVB-Werts Gemeindeligenschaften	0.73%	0.54%	0.55%
Nettoertrag Liegenschaften FV in % des Buchwerts	2.85%	2.53%	2.47%
Mittel-/langfr. Fremdkapital in % des GVB-Werts	21%	19%	16%
Nettovermögen pro Kopf in CHF	1'388	1'332	1'507
Flüssige Mittel per 31.12. in Tausend CHF	10'241	8'237	4'149
Gesamthaushalt:			
Cashflow/Selbstfinanzierung in Tausend CHF	7'996	2'198	3'833
Finanzierungssaldo in Tausend CHF	3'180	-566	1'993
Effektive Nettoinvestitionen in % von Budget IR	76.1%	55.7%	42.8%
Allgemeiner Haushalt (AH):			
Cashflow/Selbstfinanzierung in Tausend CHF	7'478	1'775	3'496
Operatives Ergebnis in CHF 1'000	6'225.3	139.6	1'895.7
Abweichung operatives Ergebnis AH zu Budget in % des Aufwands	8.32%	-0.91%	3.57%

ERFOLGSRECHNUNG

CHF in 1'000		RG 2022	HR 2023	BU 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Allg. Gemeindesteuern	<i>Aufwand</i>	62.9	197.0	197.0	197.0	197.0	197.0	197.0
	<i>Ertrag</i>	26'184.4	27'471.7	27'831.0	28'325.5	28'674.0	29'146.5	29'503.0
9100	Ergebnis	26'121.5	27'274.7	27'634.0	28'128.5	28'477.0	28'949.5	29'306.0
Sondersteuern	<i>Aufwand</i>	2.8	10.0	10.0	10.1	10.2	10.3	10.4
	<i>Ertrag</i>	1'350.5	1'206.0	1'156.0	1'161.8	1'167.6	1'173.4	1'179.3
9101	Ergebnis	1'347.7	1'196.0	1'146.0	1'151.7	1'157.4	1'163.1	1'168.9
Liegenschaftssteuern	<i>Aufwand</i>	7.6	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0
	<i>Ertrag</i>	2'509.5	2'600.0	2'600.0	2'630.0	2'660.0	2'690.0	2'720.0
9102	Ergebnis	2'501.9	2'599.0	2'599.0	2'629.0	2'659.0	2'689.0	2'719.0
Übrige Steuern und Hundesteuern	<i>Aufwand</i>	0.5	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7
	<i>Ertrag</i>	45.7	44.2	46.2	46.4	46.7	46.9	47.1
9103	Ergebnis	45.1	43.5	45.5	45.7	45.9	46.2	46.4
Finanz- und Lastenausgleich	<i>Aufwand</i>	3'108.0	3'371.0	2'868.0	2'956.8	2'995.2	2'978.8	3'039.3
	<i>Ertrag</i>	196.3	217.7	218.3	218.3	218.3	218.3	218.3
930	Ergebnis	-2'911.7	-3'153.3	-2'649.7	-2'738.5	-2'776.9	-2'760.5	-2'821.0
Ertragsanteile, übrige	<i>Aufwand</i>	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
	<i>Ertrag</i>	336.5	335.0	330.0	330.4	330.8	331.2	331.6
950	Ergebnis	336.5	335.0	330.0	330.4	330.8	331.2	331.6
Zinsen	<i>Aufwand</i>	170.5	237.0	294.8	259.1	259.4	259.7	260.0
	<i>Ertrag</i>	951.7	329.5	698.5	699.0	699.5	699.9	700.4
961	Ergebnis	781.3	92.5	403.7	439.9	440.1	440.2	440.4
Liegenschaften des Finanzvermögens	<i>Aufwand</i>	148.1	157.1	245.7	186.4	1'186.7	322.0	193.0
	<i>Ertrag</i>	572.3	1'623.5	573.5	573.5	573.5	573.5	573.5
963	Ergebnis	424.1	1'466.4	327.8	387.1	-613.2	251.5	380.5
Finanzvermögen	<i>Aufwand</i>	8.8	3.5	7.5	7.5	7.6	7.6	7.7
	<i>Ertrag</i>	83.5	55.0	55.0	55.0	55.0	55.0	55.0
969	Ergebnis	74.6	51.5	47.5	47.5	47.4	47.4	47.3
Rückverteilung CO2-Abgabe	<i>Aufwand</i>	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
	<i>Ertrag</i>	7.1	4.0	7.0	7.0	7.1	7.1	7.1
971	Ergebnis	7.1	4.0	7.0	7.0	7.1	7.1	7.1
Neutrale Aufwendungen und Erträge	<i>Aufwand</i>	0.0	1'400.0	1'333.4	1'023.0	1'023.0	977.0	977.0
	<i>Ertrag</i>	2'348.9	2'348.9	2'348.9	2'349.0	781.3	781.3	781.3
99	Ergebnis	2'348.9	948.9	1'015.5	1'326.0	-241.7	-195.7	-195.7
TOTAL	<i>Aufwand</i>	3'509.3	5'377.3	4'958.1	4'641.7	5'680.8	4'754.1	4'686.2
	<i>Ertrag</i>	34'586.3	36'235.5	35'864.4	36'395.9	35'213.6	35'723.1	36'116.7
	Ergebnis	31'076.9	30'858.2	30'906.3	31'754.2	29'532.9	30'969.0	31'430.6

INVESTITIONEN

(Betrag > Aktivierungsgrenze CHF 100'000 = Ausgaben / < CHF 100'000 = Aufwand ER)

CHF in 1'000		RG 2022	HR 2023	BU 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
	<i>Ausgaben</i>							
TOTAL AUSGABEN (o. ER)	netto	0	0	0	0	0	0	0