

Aufgaben- und Finanzplan 2022 – 2027



Inhaltsverzeichnis

	Seiten
Vorbericht	1 – 10
1. Belper Perspektiven	1
2. Einleitung zum Finanzplan	2
3. Beschrieb des Finanzplanes	2
4. Allgemeiner Haushalt	2
5. Spezialfinanzierungen Abfall und Abwasser	7
6. Konsolidierter Finanzplan	9
7. Beschlüsse des Gemeinderats	10
Zusammenzug der Erfolgsrechnung	11 – 12
Zusammenzug der Investitionsrechnung	12
Allgemeine Kennwerte	13
0 Allgemeine Verwaltung	14 – 15
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	16 – 17
2 Bildung	18 – 19
3 Kultur, Sport und Freizeit	20 – 21
4 Gesundheit	22 – 23
5 Soziale Sicherheit	24 – 25
6 Verkehr	26 – 27
7 Umweltschutz und Raumordnung	28 – 29
8 Volkswirtschaft	30 – 31
9 Finanzen und Steuern	32 – 33

AUFGABEN- UND FINANZPLAN 2022 – 2027 DER EINWOHNERGEMEINDE BELP

1. Belper Perspektiven (Würdigung der aufgabenpolitischen Herausforderungen)

Die Erarbeitung des Aufgaben- und Finanzplans 2022 – 2027 erfolgt in einer Phase grosser Instabilität. Die Politik in der Schweiz muss laufend auf unvorhersehbare Entwicklungen reagieren und unter Zeitdruck Lösungen entwickeln, die sich oft relativ rasch als unausgereift herausstellen. In diesem Umfeld die Aufgaben der Gemeinde für eine Periode von 5 Jahren zu benennen und ihnen ein Preisschild zu geben, ist alles andere als einfach.

Der Gemeinderat verfolgt das Ziel, die Gemeinde Belp trotz obgenannter Rahmenbedingungen als attraktive Gemeinde zu gestalten. So ist dieser Aufgaben- und Finanzplan von Zuversicht geleitet. Die Gemeinde Belp soll neben ihren obligatorischen Aufgaben auch Projekte verwirklichen und Entwicklungen anstossen und ermöglichen. Im Plan aufgeführt sind Investitionsvorhaben wie die Neugestaltung des Schlossparks, aber auch die Prüfung einer Ferienbetreuung für Schülerinnen und Schüler oder die Erarbeitung einer Immobilienstrategie.

Der Aufgaben- und Finanzplan ist also kein Zahlensalat, sondern gibt konkret Auskunft über die Ziele des Gemeinderats zu Aufgaben zugunsten der Gesellschaft. Der Plan macht eine Aussage zur Perspektive der Gemeinde und dies auch aus finanzieller Sicht.

Der grösste Brocken, der in den kommenden Jahren auf die Gemeinde Belp zukommt, ist die Erneuerung der Schulanlage Mühlematt. Seit 1951 ist die Schulanlage Mühlematt in Betrieb. Dort werden 640 Schülerinnen und Schüler von 70 Lehrpersonen unterrichtet. Um den aktuellen Raum-Anforderungen gemäss Lehrplan21 zu entsprechen, ist eine Erneuerung der Schulanlage Mühlematt dringend notwendig. Mit der Erneuerung der Schulanlage Mühlematt soll den Schülerinnen und Schülern eine bedarfsgerechte Lernumgebung angeboten werden.

Die Erneuerung der Schulanlage Mühlematt prägt die finanziellen Perspektiven der Gemeinde Belp. Die erwartete Neuverschuldung und die Finanzierungskosten werden die Erfolgsrechnungen der nächsten Jahrzehnte belasten. Für eine tragbare Finanzierung muss daher die heute äusserst attraktive Steueranlage von 1.34 um 2.5 Steuerzehntel auf 1.59 erhöht werden. Dies nicht, weil der Betrieb der neuen Anlage teurer ist, sondern weil Kapitalkosten von jährlich CHF 4.5 Mio. die Erfolgsrechnung belasten werden.

Wird der Projektierungskredit für die Erneuerung der Schulanlage Mühlematt an der Urnenabstimmung vom 27. November 2022 angenommen, wird der Gemeinderat auf das Budgetjahr 2024 eine Steuererhöhung beantragen, um die langfristige Finanzierung sicherzustellen.

Trotz dieser finanziellen Entwicklung ist der Gemeinderat überzeugt, dass die Investition in die Bildungsinfrastruktur der Gemeinde Belp richtig ist. Dank zeitgemässer Infrastruktur kann den Kindern in Belp eine Umgebung geboten werden, in welcher sie sich schulisch optimal auf die Zukunft vorbereiten können.

Zur Werterhaltung der Infrastruktur wird auch künftig in die Infrastruktur der Gemeinde investiert. Neben Investitionen in die Schulanlagen soll ein Projekt zur Aufwertung des Dorfkerns gestartet werden. Damit ist auch angezeigt, dass die finanziellen Mittel der Gemeinde nicht nur den Familien zugute kommen, sondern dass die ganze Gesellschaft berücksichtigt werden soll. So wird in der Planperiode eine neue Fachstelle für Generationen geschaffen, welche insbesondere die Rolle der Gemeinde in den kulturellen Angeboten professionalisiert.

In Belp besteht eine Nachfrage nach Wohnraum. Dieser Nachfrage steht momentan kaum ein Angebot gegenüber. In den kommenden Jahren sollen in Einzelverfahren Planungen für die Siedlungsentwicklung nach Innen zum Beschluss vorgelegt werden. So dass mittelfristig neuer Wohnraum zur Verfügung steht. Für Belperinnen und Belper, die gerne dorffintern umziehen oder für Menschen, die neu Teil unserer Gesellschaft werden möchten.

2. Einleitung zum 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 2022 – 2027 wurde vom Leiter Finanzen, Thomas Reusser, zwischen August und Oktober 2022 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.

Die Investitionsplanung erfolgt nach den folgenden Prioritäten:

- 1 = beschlossene Projekte, 2 = notwendiger Zwangsbedarf, 3 = Entwicklungsbedarf, 4 = Wunschbedarf.

4. Allgemeiner Haushalt

4.1 Prognose der Erfolgsrechnung

Als Basis für die Prognosen dienen die Zahlen des Budgets 2023. Damit ist ersichtlich, wie sich die Budgetzahlen auf die kommenden Jahre auswirken werden. Dabei wurden die Erkenntnisse

der Rechnungszahlen 2021 und 2022 sowie aus der Finanzplanungshilfe des Kantons in den Plan miteinbezogen. Die Hochrechnung für das Jahr 2022 per 30. September 2022 (Spalten „HR 2022“) geht davon aus, dass hauptsächlich aufgrund von tieferen Steuererträgen bei den juristischen Personen ein Ertragsüberschuss, vor Einlage in die obligatorische finanzpolitische Reserve, von CHF 1'155'000 resultieren wird (Ertragsüberschuss gemäss Budget: CHF 1'876'100). Das entspricht einer Schlechterstellung um rund CHF 720'000.

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 % (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. Vorwiegend aufgrund der Corona-Krise ist mindestens 2022 noch mit Steuereinbussen und teilweisen Mehraufwendungen zu rechnen. Zudem hat der Krieg in der Ukraine wesentlichen Einfluss auf die wirtschaftliche Lage. Die Teuerung sowie die Zinskosten sind stark angestiegen und die Aktienmärkte reagierten in den meisten Fällen mit gesunkenen Anlagewerten, was sich auch auf den Finanzhaushalt der Gemeinde Belp negativ auswirken wird. Die politische und wirtschaftliche Lage ist nach wie vor sehr angespannt und unsicher, was die Finanzplanung wesentlich erschwert. Die rasche Erholung der Schweizer Wirtschaft nach der Pandemie und der starke Schweizerfranken lassen die Analysten von einem stabilen Wirtschaftswachstum ausgehen 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" 2023 von CHF 3'830'000 vorsah, weicht der tatsächlich budgetierte Ertragsüberschuss von CHF 2'014'600 im Grundlagejahr effektiv um CHF 1'815'400 ab. Der Hauptgrund liegt darin, dass die bereits ab 2023 eingeplante Erhöhung der Steueranlage auf 1,44 Einheiten nun erst per 2024 erfolgen soll, da das Ergebnis der Urnenabstimmung vom 27. November 2022 abgewartet wird. Bei einer Steueranlage von 1,34 entspricht der Budgetertragsüberschuss ziemlich genau dem Vorjahresplanungswert.

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 2024 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 18. August 2022 beschlossen am 22. September 2022 nochmals überarbeitet. Diese wird erstellt, um die Auswirkungen auf das Finanzhaushaltsgleichgewicht (Tragbarkeit und Finanzierungsmöglichkeiten) aufzuzeigen.

Das Investitionsprogramm 2023 – 2027 des allgemeinen Haushaltes enthält Nettoinvestitionen von CHF 34'290'000 (durchschnittlich CHF 6'858'000 pro Jahr). Im Vorjahr betragen diese CHF 45'640'000. Die geplanten Ausgaben in der Planperiode sind in den einzelnen Funktionen ersichtlich. Im Betrag abgezogen ist der Korrekturfaktor von jährlich CHF 1 Mio. ab 2024 gemäss Gemeinderatsbeschluss vom 22. August 2019. Der Gemeinderat führt ein detailliertes Investitionsprogramm mit etlichen Investitionen, welche nach 2027 geplant sind.

Nebst organisatorischen Gründen lässt auch die finanzielle Situation die parallele Umsetzung der drei Schulraumprojekte «Neubau Turnhalle/Werkräume Dorf», «Neubau Lehrschwimmbecken Neumatt» sowie «Ersatzneubau Schulanlage Mühlematt mit Doppelkindergarten» für insgesamt rund CHF 100 Mio. nicht zu. Der Gemeinderat hat der Umsetzung des Ersatzneubaus Mühlematt die höchste Priorität beigemessen, weshalb das Projekt möglichst rasch (teil-)realisiert werden soll, mit Inbetriebnahme des neuen Primarschultrakts im Jahre 2028. Falls das gesamte Ersatzneubauprojekt ausgeführt wird, ist im besten Fall mit einer Bauzeit von 7 Jahren zu rechnen. Die beiden anderen Projekte Dorf und Lehrschwimmbecken sollen erst danach umgesetzt werden. Es wird für die Schulraumplanung mit folgenden jährlichen Kapitalkosten (Abschreibungsdauer: 25 Jahre) gerechnet:

Projekt	Investition	Abschreibung	Ø Zins 3%	Kapitalkosten
Neubau Turnhalle/Werkräume Dorf	13'100'000	524'000	204'400	728'400
Neubau Lehrschwimmbecken Neumatt	9'000'000	360'000	140'400	500'400
Ersatzneubau Schulanlage Mühlematt	78'300'000	3'132'000	1'221'500	4'353'500
Total Kapitalkosten pro Jahr		4'016'000	1'566'300	5'582'300

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 1,34 Einheiten in der Planperiode durchwegs auf einem positiven Wert.**

Finanzplanung allg. Haushalt mit Steueranlage 1,34 (Beträge in CHF 1'000)	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Gesamtergebnis ER ohne Folgekosten	1'360	2'349	2'590	2'929	1'410	1'533
Investitionsfolgekosten	-205	-334	-296	-537	-939	-1'272
Gesamtergebnis ER mit Folgekosten	1'155	2'015	2'294	2'392	471	261
Operatives Ergebnis	-1'194	-334	-56	43	-311	-521
Selbstfinanzierung Gesamthaushalt	184	1'342	1'678	1'599	1'421	1'251

Der laufende Konsumaufwand kann somit durch die Erträge (insbesondere Steuern) zwar noch gedeckt werden, jedoch nur aufgrund der ausserordentlichen Erträge. **Die gestaffelte Erhöhung der Steueranlage um einen (ab 2024), bzw. zweieinhalb (ab 2026) Steuerzehntel erhöht das Investitionspotential auf zwischen 4,5 Mio. bis 6,5 Mio. Franken.**

Ergebnisse der Finanzplanung – allgemeiner Haushalt

(Beträge in CHF 1'000)

Prognoseperiode

Mit Erhöhung Steueranlage ab 2024 auf 1,44 und ab 2026 auf 1,59	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)						
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-2'934	-1'906	224	581	3'603	3'776
Ergebnis aus Finanzierung	1'945	1'906	1'948	1'952	1'955	1'959
operatives Ergebnis	-989	0	2'172	2'533	5'558	5'735
ausserordentliches Ergebnis	2'349	2'349	2'349	2'349	781	781
Gesamtergebnis ER ohne Folgekosten	1'360	2'349	4'521	4'882	6'340	6'516
Investitionen und Finanzanlagen						
steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	2'151	4'243	6'895	2'912	7'640	12'600
Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
Finanzierung von Investitionen/Anlagen						
neuer Fremdmittelbedarf	1'254	5'071	9'415	9'329	11'084	18'394
bestehende Schulden	22'000	22'000	22'000	22'000	22'000	22'000
total Fremdmittel kumuliert	23'254	27'071	31'415	31'329	33'084	40'394
Folgekosten neue Investitionen/Anlagen						
Abschreibungen	205	334	590	665	934	974
Zinsen gemäss Mittelfluss	0	0	181	281	306	442
Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	-500	-500	-500	-500
Total Investitionsfolgekosten	205	334	271	446	740	916
Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	1'360	2'349	4'521	4'882	6'340	6'516
Gesamtergebnis ER mit Folgekosten	1'155	2'015	4'250	4'436	5'600	5'600
Operatives Ergebnis mit Folgekosten	-1'194	-334	1'901	2'087	4'818	4'819
Finanzpolitische Reserve						
Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	1'155	2'015	4'250	4'436	5'600	5'600
Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)	772	2'015	4'250	1'395	5'600	5'600
Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)	0	0	0	0	0	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	383	0	0	3'041	0	0

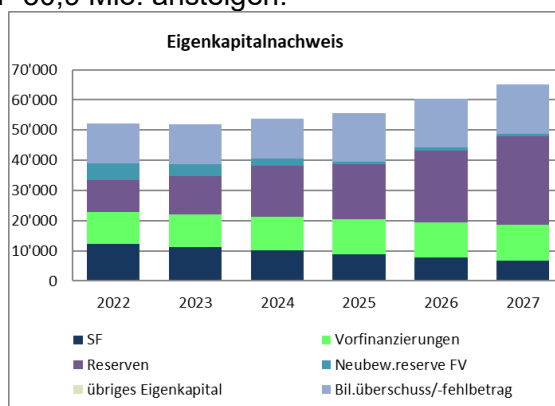
Rechnungsergebnisse / Entwicklung Eigenkapital

Die Tabelle *Finanzplanergebnisse* vermittelt das Rechnungsergebnis des allgemeinen Haushalts während der ganzen Planperiode. **Die Ertragsüberschüsse** (vor Einlage in die finanzpolitische Reserve) **2023 – 2027 entsprechen mit den eingeplanten Steuererhöhungen durchschnittlich CHF 4,38 Mio. pro Jahr** (Vorjahr mit durchgehender Steueranlage 1,44: CHF 3,56 Mio.) im Vergleich zum prognostizierten durchschnittlichen Steueranlagezehntel von CHF 1,95 Mio. (Vorjahr: CHF 1,94 Mio.) 2,25 Anlagezehnteln. Ohne Steuererhöhung betragen die Ertragsüberschüsse durchschnittlich CHF 1,49 Mio. pro Jahr.

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. Die operativen Ergebnisse sind ohne Steuererhöhung voraussichtlich allesamt negativ, mit Ausnahme des Jahres 2025, in welchem eine schwarze Null prognostiziert wird.

Der vorhandene Bilanzüberschuss von 12,7 Mio. Franken wird sich im Laufe der Planperiode auf CHF 16,1 Mio. erhöhen. Die finanzpolitischen Reserven steigen von CHF 9,8 Mio. auf CHF 29,4 Mio. im Jahr 2027 an. Damit stehen der Gemeinde für die Deckung von zukünftigen Defiziten des allgemeinen Haushalts Ende 2027 voraussichtlich insgesamt CHF 45,5 Mio. zur Verfügung.

gung. Demgegenüber nehmen die beiden Rückstellungen «Aufwertungsgewinne EBAG» sowie «Neubewertungsreserve» zusammen um CHF 11,0 Mio. ab. Das Eigenkapital des allgemeinen Haushalts (ohne Spezialfinanzierungen) wird dank den Steuererhöhungen insgesamt von CHF 38,5 um 12,4 Mio. auf CHF 50,9 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 der Investitionen. Mit einer gleichbleibenden Steueranlage von 1,34 bewegt sich der Cashflow in den nächsten fünf Jahren zwischen 1,2 Mio. und 1,7 Mio. Franken pro Jahr, d.h. er beträgt im Durchschnitt CHF 1,46 Mio. jährlich. Die Liquidität bleibt damit ungenügend und die geplanten hohen Investitionen müssen hauptsächlich fremdfinanziert werden. Der Finanzierungsfehlbetrag 2023 – 2027 beträgt insgesamt 33 Mio. Franken. Damit werden die langfristigen Schulden auf CHF 55 Mio. ansteigen. Der Selbstfinanzierungsgrad (Selbstfinanzierung in Prozenten der Nettoinvestitionen) ist mit Werten zwischen 9 – 45 % schwach. Die Nettoverschuldung (Finanzvermögen abzüglich Fremdkapital) wird sich per Ende 2027 voraussichtlich auf CHF 18,7 Mio. oder CHF 1'605 pro Einwohner/in belaufen. Zudem sind weitere Tranchen des Ersatzneubaus Mühlematt mit voraussichtlich CHF 54,7 Mio. sowie die beiden anderen grossen Schulraumprojekte ab 2028 eingeplant, was die Verschuldung weiter massiv erhöhen wird.

Die Erhöhung der Steueranlage auf 1,44 ab 2024, bzw. auf 1,59 ab 2026, erhöht den durchschnittlichen Cashflow in den nächsten fünf Jahren auf 4,35 Mio. Franken. Der Finanzierungsfehlbetrag wird dadurch auf CHF 18,4 Mio. reduziert und die Nettoschulden betragen voraussichtlich CHF 356 pro Einwohner/in per Ende 2027. Der Selbstfinanzierungsgrad kann auf Werte zwischen 45 – 102 % gesteigert werden.

Mittelflussrechnung (Beträge in CHF 1'000)		Mit Erhöhung Steueranlage ab 2024 auf 1,44 und ab 2026 auf 1,59					
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
Mittelzuflüsse (+) und Mittelabflüsse (-)							
Selbstfinanzierung Gesamthaushalt		183.9	1'341.9	3'634.1	3'642.0	6'550.0	6'590.4
Selbstfinanzierung allg. Haushalt		190.1	1'334.2	3'633.4	3'639.7	6'584.1	6'623.0
1.	Bestand flüssige Mittel per 1.1.	5'144	0	0	0	0	0
2.	neues Fremdkapital/flüssige Mittel per 1.1.	0	-1'254	-5'071	-9'415	-9'329	-11'084
Mittelzu-/abflüsse aus betrieblicher Tätigkeit:		184	1'342	3'634	3'642	6'550	6'590
4.	davon steuerfinanzierter Haushalt	190	1'334	3'633	3'640	6'584	6'623
5.	davon gebührenfinanzierter Haushalt	-6	8	1	2	-34	-33
Mittelzu-/abflüsse aus Investitionstätigkeit:		-2'582	-5'159	-7'978	-3'556	-8'305	-13'900
7.	davon steuerfinanzierter Haushalt	-2'151	-4'243	-6'895	-2'912	-7'640	-12'600
8.	davon gebührenfinanzierter Haushalt	-431	-916	-1'083	-644	-665	-1'300

	2022	2023	2024	2025	2026	2027
9. Mittelzu-/abflüsse aus Finanzierungstätigkeit:	-4'000	0	0	0	0	0
10. davon Ergebnis aus Finanzierung	-4'000	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	-181	-281	-306	-442
14. Bestand flüssige Mittel per 31.12.	0	0	0	0	0	0
15. Bestand neues Fremdkapital per 31.12.	-1'254	-5'071	-9'415	-9'329	-11'084	-18'394

Empfehlungen

Das oberste finanzpolitische Ziel eines mittelfristig ausgeglichenen Finanzhaushalts wird mit dem vorliegenden Aufgaben- und Finanzplan zwar auch ohne 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 1,34 gehalten werden kann. **Wird der Ersatzneubau Schulanlage Mühlematt wie projiziert umgesetzt, ist eine Steuererhöhung um zweieinhalb Steuerzehntel unumgänglich.** Mit der aufgezeigten zu tiefen Selbstfinanzierung sind die Folgekosten finanziell ansonsten nicht tragbar. Auch eine Gesamtanierung der Schulanlage Mühlematt wird eine Steuererhöhung nach sich ziehen. Entscheidend wird ebenfalls das weitere Vorgehen im Zusammenhang mit der Ortsplanung sein. 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 ab 2024 eingegebene Sach- und übrige Betriebsaufwand im Gesamthaushalt von CHF 9,6 bis 9,8 Mio. pro Jahr ist eindeutig zu hoch angesetzt. Dieser sollte unbedingt wie in den Vorjahren begrenzt werden.

Die berechnete Zunahme der Verschuldung ist ohne Steuererhöhung unbestritten zu hoch. Die Schulrauminvestitionen sind in der Gesamtsumme so nicht finanzierbar. Eine Nettoschuld pro Einwohner/in von über CHF 2'000 gilt als hohe bis sehr hohe Verschuldung. Derzeit weisen lediglich 12 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.

5 Spezialfinanzierungen Abfallentsorgung und Abwasserentsorgung

5.1 Abfallentsorgung

Eckdaten / Übersicht

	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Kostendeckungsgrad	94%	95%	94%	94%	94%	94%
Selbstfinanzierung	-65.5	-61.3	-62.2	-63.2	-64.2	-65.1
Selbstfinanzierungsgrad	-1%	-123%	-1%	-1%	-1%	-1%
Gesamtergebnis ER	-76.2	-74.0	-76.9	-78.9	-78.9	-79.8
Bestand Rechnungsausgleich	545.0	471.0	394.1	315.2	236.3	156.4

Verwaltungsvermögen per 1.1.	241.7	231.0	268.3	253.6	237.9	223.2
Nettoinvestitionen	-	50.0	-	-	-	-
Abschreibungen	10.7	12.7	14.7	14.7	14.7	14.7
Verwaltungsvermögen per 31.12.	231.0	268.3	253.6	237.9	223.2	208.5

Im Bereich Abfallentsorgung sind keine neuen Investitionen 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 mit deutlich tieferen Rückerstattungen aus den Separatsammlungen zu rechnen. Per 1.1.2023 beträgt das Eigenkapital voraussichtlich CHF 545'000.

Schlussfolgerung und Empfehlungen:

Da sich der prognostizierte jährliche Kostendeckungsgrad bei unveränderten Gebührenansätzen lediglich um die 94 % bewegt, muss mittelfristig mit der vollständigen Reduktion des Rechnungsausgleichsbestandes gerechnet werden. Allerdings gilt es abzuwarten, ob sich die Aufwände tatsächlich so entwickeln und die Gebührenerträge tatsächlich mit den neuen Grüngutgebühren abnehmen werden. Sollten sich die Prognosen jedoch bewahrheiten, sind die Gebühren zwingend spätestens per 1.1.2026 nach oben anzupassen.

5.2 Abwasserentsorgung

Eckdaten / Übersicht	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Kostendeckungsgrad	88%	89%	89%	89%	88%	88%
Selbstfinanzierung	59.3	69.0	63.0	65.5	30.0	32.5
Selbstfinanzierungsgrad	14%	8%	6%	10%	5%	3%
Gesamtergebnis ER	-306.3	-297.0	-307.7	-305.8	-342.4	-337.7
Bestand Rechnungsausgleich	3'618.1	3'321.1	3'013.4	2'707.6	2'365.1	2'027.4
Bestand Werterhalt	10'673.8	10'966.8	11'237.4	11'491.7	11'734.2	11'958.1
- in % Wiederbeschaffungswerte	12.4%	12.7%	13.0%	13.2%	13.5%	13.7%
Verwaltungsvermögen per 1.1.	3'833.9	4'208.5	5'001.5	5'984.4	6'511.5	7'046.4
Nettoinvestitionen	431.0	866.0	1'083.0	644.0	665.0	1'300.0
Abschreibungen	56.4	73.0	100.1	116.9	130.0	146.3
Verwaltungsvermögen per 31.12.	4'208.5	5'001.5	5'984.4	6'511.5	7'046.4	8'200.2

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 2027 sind Nettoinvestitionen von CHF 4'989'000 (Vorjahr CHF 5'875'000) geplant. Die entscheidende Aufwandart in dieser Spezialfinanzierung sind die Beiträge an den ARA-Verband Region Belp, welche gemäss dessen Finanzplan jährlich zwischen CHF 1,17 Mio. und 1,24 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 89 %. Zudem verfügt die Spezialfinanzierung über ein Eigenkapital per 1.1.2023 von voraussichtlich CHF 3'618'100, welches sich bis Ende 2027 auf voraussichtlich CHF 2'027'400 reduzieren wird.

6. Konsolidierter Finanzplan (Gesamthaushalt)

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

Mit Erhöhung Steueranlage ab 2024 auf 1,44 und ab 2026 auf 1,59

	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)						
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-3'311	-2'254	-110	265	3'263	3'456
Ergebnis aus Finanzierung	1'945	1'906	1'948	1'952	1'955	1'959
operatives Ergebnis	-1'366	-348	1'839	2'216	5'219	5'415
ausserordentliches Ergebnis	2'349	2'349	2'349	2'349	781	781
Gesamtergebnis ER ohne Folgekosten	983	2'001	4'188	4'565	6'000	6'196
Investitionen und Finanzanlagen						
steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	2'151	4'243	6'895	2'912	7'640	12'600
gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	431	916	1'083	644	665	1'300
Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
Folgekosten neue Investitionen/Anlagen						
Abschreibungen	211	357	641	733	1'015	1'072
Zinsen gemäss Mittelfluss	0	0	181	281	306	442
Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	-500	-500	-500	-500
Total Investitionsfolgekosten	211	357	322	514	821	1'014
Gesamtergebnis ER ohne Folgekosten	983	2'001	4'188	4'565	6'000	6'196
Gesamtergebnis ER mit Folgekosten	772	1'644	3'866	4'051	5'178	5'182
Finanzpolitische Reserve (allg. HH)						
Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	772	1'644	3'866	4'051	5'178	5'182
Einlage finanzpol. Reserve (zus. Abschr.)	772	2'015	4'250	1'395	5'600	5'600
Entnahme finanzpol. Reserve (BÜQ <=30%)	0	0	0	0	0	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	0	-371	-385	2'656	-421	-418

Belp, 7. Oktober 2022

Leiter Finanzen

Thomas Reusser

7. **Beschlüsse des Gemeinderats**

Der vorliegende Aufgaben- und Finanzplan wurde dem Gemeinderat an der Sitzung vom 20. Oktober 2022 durch den Leiter Finanzen vorgestellt und erläutert.

1. Der Aufgaben- und Finanzplan 2022 – 2027 des allgemeinen Haushalts basiert ab 2024 auf einer um einen Steuerzehntel höheren Steueranlage von 1,44 Einheiten und der unveränderten Liegenschaftssteuer von 1,0 Promille. Bei Zustimmung zur Projektierung des Ersatzneubaus Schulanlage Mühlematt an der Urne soll die Steueranlage um weitere 1,5 Zehntel auf 1,59 Einheiten erhöht werden.
2. Für den Werterhalt der Liegenschaften ist die Einführung einer entsprechenden Spezialfinanzierung „Liegenschaften Finanz- und Verwaltungsvermögen“ zu prüfen. Für den Erlass ist die Gemeindeversammlung zuständig.
3. Die Erfolgsrechnung des vorliegenden Aufgaben- und Finanzplans gilt kurz- bis mittelfristig, mit und 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.
4. Die Investitionen wurden nach dem Nein zur Ortsplanungsrevision vom 26. September 2021 neu priorisiert, da das bisherige Investitionsprogramm mittel- bis langfristig auch mit der oben beschriebenen Steuererhöhung finanzpolitisch ansonsten nicht tragbar ist. Das vorliegende Investitionsprogramm wird definitiv beschlossen. Die laufende Nachführung wird sichergestellt.
5. Der Gemeinderat nimmt zur Kenntnis, dass die Verschuldung im Rahmen der geplanten Investitionen zunimmt. Das mittel- bis langfristige Fremdkapital soll CHF 65 Mio. nicht übersteigen, was einer Nettoschuld von über CHF 2'000 je Einwohner entspricht.
6. Die Gebührenansätze in den Spezialfinanzierungen werden gemäss den genannten Ausführungen geplant und bleiben 2023 unverändert.
7. Der überarbeitete AFP wird am 20. Oktober 2022 durch den Gemeinderat genehmigt.

GEMEINDERAT BELP

Der Präsident Die Sekretärin

Benjamin Marti Annina Straub

Zusammenzug der Erfolgsrechnung

CHF in 1'000		RG 2021	HR 2022	BU 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
0 Allgemeine Verwaltung	<i>Aufwand</i>	4'697.3	4'749.7	4'720.9	4'795.9	4'841.7	4'887.9	4'934.6
	<i>Ertrag</i>	754.2	890.9	800.9	802.8	804.7	806.7	808.6
	Ergebnis	-3'943.1	-3'858.8	-3'920.0	-3'993.1	-4'037.0	-4'081.2	-4'126.0
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	<i>Aufwand</i>	4'475.0	5'327.2	5'090.3	5'228.3	4'940.7	4'982.5	5'126.4
	<i>Ertrag</i>	4'422.6	4'913.1	4'789.6	5'057.6	4'885.7	4'929.2	5'032.9
	Ergebnis	-52.4	-414.1	-300.7	-170.7	-55.0	-53.3	-93.5
2 Bildung	<i>Aufwand</i>	8'953.8	9'361.0	9'856.1	10'072.2	10'189.7	10'280.5	10'333.3
	<i>Ertrag</i>	1'376.8	1'560.3	1'676.4	1'682.6	1'688.9	1'695.2	1'701.5
	Ergebnis	-7'577.1	-7'800.7	-8'179.7	-8'389.5	-8'500.8	-8'585.3	-8'631.8
3 Kultur, Sport und Freizeit	<i>Aufwand</i>	1'473.9	1'544.3	1'613.9	1'698.2	1'713.3	1'658.5	1'673.2
	<i>Ertrag</i>	451.4	522.8	479.8	481.5	483.1	484.8	486.5
	Ergebnis	-1'022.4	-1'021.5	-1'134.1	-1'216.7	-1'230.1	-1'173.7	-1'186.7
4 Gesundheit	<i>Aufwand</i>	149.2	68.2	55.1	55.6	56.2	56.8	57.3
	<i>Ertrag</i>	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
	Ergebnis	-149.2	-68.2	-55.1	-55.6	-56.2	-56.8	-57.3
5 Soziale Sicherheit	<i>Aufwand</i>	28'619.8	29'096.4	29'638.2	30'059.0	30'244.0	30'332.9	30'499.1
	<i>Ertrag</i>	19'246.4	19'198.6	19'510.3	19'593.5	19'677.1	19'761.1	19'845.5
	Ergebnis	-9'373.4	-9'897.8	-10'127.9	-10'465.5	-10'566.9	-10'571.8	-10'653.5
6 Verkehr	<i>Aufwand</i>	3'077.0	3'347.1	3'444.1	3'548.0	3'529.3	3'602.5	3'609.4
	<i>Ertrag</i>	752.4	763.0	764.5	766.6	768.8	771.0	773.3
	Ergebnis	-2'324.5	-2'584.1	-2'679.6	-2'781.4	-2'760.5	-2'831.4	-2'836.1
7 Umweltschutz und Raumordnung	<i>Aufwand</i>	4'527.7	4'961.8	4'890.1	4'951.5	4'989.9	5'062.6	5'097.2
	<i>Ertrag</i>	3'782.2	4'120.1	4'095.5	4'152.8	4'186.9	4'255.5	4'286.0
	Ergebnis	-745.5	-841.7	-794.6	-798.7	-803.0	-807.0	-811.2
8 Volkswirtschaft	<i>Aufwand</i>	21.2	54.2	36.3	36.7	37.0	37.4	37.8
	<i>Ertrag</i>	711.3	721.8	716.9	720.4	723.9	727.5	731.1
	Ergebnis	690.1	667.6	680.6	683.7	686.9	690.1	693.3
9 Finanzen und Steuern	<i>Aufwand</i>	4'594.3	4'531.4	4'902.8	4'416.1	4'249.4	4'364.8	4'323.3
	<i>Ertrag</i>	33'223.2	31'710.6	33'763.9	36'124.5	36'453.5	38'175.3	38'542.6
	Ergebnis	28'628.9	27'179.2	28'861.1	31'708.5	32'204.1	33'810.4	34'219.3

TOTAL	<i>Aufwand</i>	60'589.2	63'041.3	64'247.7	64'861.4	64'791.1	65'266.2	65'691.5
	<i>Ertrag</i>	64'720.5	64'401.2	66'597.7	69'382.4	69'672.7	71'606.3	72'208.1
Handlungsspielraum allg. Haushalt		4'131.3	1'359.9	2'350.0	4'520.9	4'881.6	6'340.0	6'516.5

(neue) Abschreibungen allg. Haushalt ¹⁾	-1'642	-205	-335	-590	-665	-934	-975
Zinsaufwand gemäss Mittelfluss				-181	-281	-306	-443
Korrekturfaktor GRB 22.08.2019				500	500	500	500

¹⁾ ab HR 2022 = nur Abschreibungen von neuen Investitionen im allg. Haushalt

Ergebnis allg. Haushalt vor Einlage f.R.	2'489	1'155	2'015	4'250	4'436	5'600	5'600
Einlage in finanzpolitische Reserve	544	772	2'015	4'250	1'395	5'600	5'600
Ergebnis allg. Haushalt	1'945	383	0	0	3'041	0	0

Zusammenzug der Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

CHF in 1'000	RG 2021	HR 2022	BU 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Aufwand nach Sachgruppen:							
Personalaufwand	11'262.5	11'543.3	11'661.9	11'773.2	11'890.9	11'970.7	12'070.2
Sach-/Betriebsaufwand	8'325.9	9'190.9	9'261.2	9'807.6	9'626.8	9'641.9	9'797.1
Abschreibungen Verw.vermögen	1'696.9	1'439.5	1'715.9	1'996.5	1'937.5	2'191.5	2'383.5
Finanzaufwand	205.7	208.6	306.5	267.8	268.2	268.5	268.9
Einlagen in Fonds und SF	676.6	679.0	691.0	692.4	693.3	694.2	695.0
Transferaufwand	36'030.1	37'045.6	37'635.1	37'784.9	38'011.1	38'430.8	38'585.9
ausserordentlicher Aufwand	1'430.6	772.0	2'014.6	4'250.0	1'395.0	5'598.0	5'598.0
Interne Verrechnungen	3'106.5	3'061.1	3'311.5	3'311.9	3'312.3	3'312.8	3'313.3
Total Aufwand	62'734.8	63'940.0	66'597.7	69'884.3	67'135.2	72'108.4	72'711.9
Ertrag nach Sachgruppen:							
Fiskalertrag	27'466.0	27'450.5	29'426.0	31'786.0	32'114.4	35'403.1	35'769.8
Regalien und Konzessionen	692.4	690.0	690.0	693.5	696.9	700.4	703.9
Entgelte	10'858.0	9'969.4	10'627.8	10'674.8	10'722.1	10'769.6	10'817.4
verschiedene Erträge	2.6	0.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0
Finanzertrag	2'651.4	2'153.6	2'212.2	2'216.0	2'219.8	2'223.7	2'227.6
Entnahmen aus Fonds und SF	178.8	357.7	360.0	389.9	409.6	425.6	444.8
Transferertrag	16'352.0	17'908.8	17'249.4	17'577.5	17'466.0	17'570.3	17'735.0
ausserordentlicher Ertrag	3'235.6	2'348.9	2'348.9	2'348.9	2'348.9	781.3	781.3
interne Verrechnungen	3'106.5	3'061.1	3'311.5	3'311.9	3'312.3	3'312.8	3'313.3
Korrekturfaktor GRB 22.08.2019				500.0	500.0	500.0	500.0
Total Ertrag	64'543.3	63'940.0	66'226.7	69'499.5	69'791.0	71'687.8	72'294.1
Ergebnis Gesamthaushalt	1'809	0	-371	-385	2'656	-421	-418

Zusammenzug der Investitionsrechnung

CHF in 1'000		RG 2021	HR 2022	BU 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Total Investitionen	<i>Ausgaben</i>	4'616	3'122	6'993	8'759	3'912	8'640	13'600
Allgemeiner Haushalt	<i>Einnahmen</i>	2'437	971	2'750	864	0	0	0
	<i>Korrektur IP GRB 22.08.2019</i>				-1'000	-1'000	-1'000	-1'000
	Ergebnis	2'179	2'151	4'243	6'895	2'912	7'640	12'600
Total Investitionen	<i>Ausgaben</i>	585	431	916	1'083	644	665	1'300
Spezialfinanzierungen	<i>Einnahmen</i>	0	0	0	0	0	0	0
	Ergebnis	585	431	916	1'083	644	665	1'300
TOTAL INVESTITIONEN	<i>Ausgaben</i>	5'201	3'553	7'909	8'842	3'556	8'305	13'900
GESAMTHAUSHALT	<i>Einnahmen</i>	2'437	971	2'750	864	0	0	0
	Ergebnis	2'764	2'582	5'159	7'978	3'556	8'305	13'900

Allgemeine Kennwerte

	RG 2021	HR 2022	BU 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Steuern							
Steueranlage NP	1.34	1.34	1.34	1.44	1.44	1.59	1.59
Steueranlage JP	1.34	1.34	1.34	1.44	1.44	1.59	1.59
Liegenschaftssteuer in 0/00 amtl. Wert	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00
Steuerkraft HEI Jahr	104.32	102.12	107.82	106.31	106.21	106.57	106.93
Steuerkraft HEI Ø 3 Jahre	107.88	108.52	109.03	104.78	105.45	106.78	106.38
Steuerpflichtige natürliche Personen	6'950	6'960	6'970	6'980	6'990	7'000	7'010
Steuerpflichtige juristische Personen	540	545	550	555	560	565	570
1 Steuerzehntel entspricht (in Tausend)	1'776	1'755	1'902	1'932	1'952	1'972	1'993
Einfache Einkom.steuer pro Pflichtige/r	1'999	1'990	2'032	2'063	2'083	2'104	2'125
Zuwachsrate Einkommenssteuern	-0.10%	-0.30%	2.10%	1.50%	1.00%	1.00%	1.00%
Annahmen							
Personalaufwand	1.00%	1.08%	2.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%
Sachaufwand	0.00%	0.00%	1.50%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%
Neues Fremdkapital	nein	0.90%	2.50%	2.50%	3.00%	3.00%	3.00%
Annahmen Lastenverteiler (pro Einwohner/in)							
LV Sozialhilfe	513	577	560	584	586	582	584
LV Ergänzungsleistungen	235	241	241	243	246	250	253
LV Familienzulagen	6	6	5	5	5	5	5
LV neue Aufgabenteilung Kanton	185	185	184	183	182	182	181
LV öffentlicher Verkehr (1/3 Gewichtung)	43	51	49	50	51	53	53
LV öffentlicher Verkehr (2/3 Gewichtung)	346	409	386	398	398	414	407
(pro ÖV-Punkt)							
Total Lastenverteiler (ohne Volksschule)	1'328	1'469	1'425	1'463	1'468	1'486	1'483
LV Gehaltskosten Volksschule (abhängig von Lektionen, Zeiteinheiten, Schüler- und Klassenzahlen)							
Klassen Kindergarten	11	11	11	11	11	11	11
Klassen Basisstufe	1	1	1	1	1	1	1
Klassen Primarstufe	33	33 / 34	34	34	34	34	34
Klassen Sekundarstufe 1	15 / 16	16 / 17	17	17	17	17	17
Kennzahlen							
Einwohnerzahl	11'522	11'520	11'540	11'560	11'580	11'600	11'620
Selbstfinanzierung (in Tausend)	2'198	184	1'342	3'634	3'642	6'550	6'590
Selbstfinanzierungsgrad	80%	7%	26%	46%	102%	79%	47%
Nettoschulden pro Einwohner/in	-1'332	-1'126	-793	-417	-424	-273	356
Bilanz (in Tausend)							
Aktiven	84'024.3	76'922.5	80'365.3	86'533.4	88'439.6	94'868.5	106'835.9
Finanzvermögen	45'919.9	37'682.7	37'682.7	37'682.7	37'682.7	37'682.7	37'682.7
Verwaltungsvermögen	38'104.4	39'239.8	42'682.6	48'850.7	50'756.9	57'185.8	69'153.2
Passiven	84'024.3	76'922.5	80'365.3	86'533.4	88'439.6	94'868.5	106'835.9
Kurzfristiges Fremdkapital	4'571.3	2'067.2	2'876.3	1'447.2	1'439.1	1'431.1	1'422.4
Mittel- und langfristiges Fremdkapital	26'000.0	22'000.0	25'000.0	31'415.0	31'329.0	33'084.0	40'394.0
Eigenkapital	53'453.0	52'855.3	52'489.0	53'671.2	55'671.5	60'353.4	65'019.5

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, Dorfzentrum, Schloss Belp)

Handlungsspielraum der Gemeinde

- Führung, Organisation und Aufbau Verwaltung (Dienstleistungsangebot)
- 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

LZ: Die digitalen Mittel sind optimal genutzt, um die Kommunikation und Dienstleistungen gegenüber Bürgerinnen und Bürger zu optimieren. Die Prozesse sind kundenorientiert gestaltet.
 Erarbeitung und Umsetzung Digitalisierungsstrategie

LZ: Die Gemeinde Belp verfügt über zukunftsfähige politische Strukturen und Steuerungsinstrumente.
 Prüfung der Behördenorganisation
 Einführung Aufgaben- und Finanzplan

LZ: Das Dorfzentrum ist aufgewertet und die neue Aufenthaltsqualität wird von der Bevölkerung erkannt und geschätzt.
 Umsetzung Konzept Dorfzentrum (Bericht «Vorstudie Belp Dorfplatz/Dorfstrasse»; Direkte Verbindung Dorfplatz zu Schlosspark; Verkehrsführung etc.)

P: Neugestaltung Schlosspark gemäss Vorprojekt (Testplanung).

P: Gesamtrevision der Gemeindeordnung. Prüfung Einführung Gemeindeparlament.

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

Kennzahlen

Anzahl	IST 2019	IST 2020	IST 2021
EinwohnerInnen:			
- Anzahl	11'612	11'660	11'648
- Stimmberechtigte	8'335	8'340	8'322
- Ø Alter Bevölkerung	43.66	43.98	44.27
- Zuzüge	815	830	705
- Wegzüge	796	835	746
- Todesfälle	84	91	95
- Geburten	108	109	100
- Ausländeranteil %	14.2	14.7	15.2
Ø Beteiligung an Gemeindeversammlung	2.7%	1.8%	0.8%
Ø Stimmbeteiligung Abstimmungen	42.7%	53.0%	58.5%
Anzahl Gemeinderatsgeschäfte	257	264	208



ERFOLGSRECHNUNG

CHF in 1'000		RG 2021	HR 2022	BU 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Legislative	<i>Aufwand</i>	153.7	135.3	141.6	142.9	144.2	145.5	146.9
	<i>Ertrag</i>	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
011	Ergebnis	-153.7	-135.3	-141.6	-142.9	-144.2	-145.5	-146.9
Exekutive	<i>Aufwand</i>	455.9	476.3	478.4	482.5	486.6	490.8	495.0
	<i>Ertrag</i>	2.0	20.0	20.0	20.0	20.0	20.0	20.0
012	Ergebnis	-453.9	-456.3	-458.4	-462.5	-466.6	-470.8	-475.0
Allgemeine Dienste	<i>Aufwand</i>	3'570.6	3'552.4	3'511.8	3'575.5	3'609.9	3'644.6	3'679.7
	<i>Ertrag</i>	470.7	565.1	477.1	478.2	479.2	480.3	481.4
022	Ergebnis	-3'099.9	-2'987.3	-3'034.7	-3'097.4	-3'130.7	-3'164.3	-3'198.3
Verwaltungsliegenschaften	<i>Aufwand</i>	517.1	585.7	589.1	595.0	600.9	607.0	613.0
	<i>Ertrag</i>	281.5	305.8	303.8	304.6	305.5	306.4	307.2
029	Ergebnis	-235.7	-279.9	-285.3	-290.3	-295.4	-300.6	-305.8
TOTAL	<i>Aufwand</i>	4'697.3	4'749.7	4'720.9	4'795.9	4'841.7	4'887.9	4'934.6
	<i>Ertrag</i>	754.2	890.9	800.9	802.8	804.7	806.7	808.6
	Ergebnis	-3'943.1	-3'858.8	-3'920.0	-3'993.1	-4'037.0	-4'081.2	-4'126.0

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
Sanierung Jugendhaus	<i>Ausgaben</i>			30	370			
Ersatz Telefonie Verwaltung	<i>Ausgaben</i>					100		
Wärmeverteilung Dorfzentrum	<i>Ausgaben</i>			121				
Restaurant Dorfzentrum	<i>Ausgaben</i>				80	620		
Saalbau Dorfzentrum	<i>Ausgaben</i>			10	140			
Kreuzstock					60		1'000	130
Ersatz Hardware Verwaltung	<i>Ausgaben</i>		258					
Gebäudeverkabelung Verw.	<i>Ausgaben</i>		229					
Digitalisierung extern	<i>Ausgaben</i>				50	60		
TOTAL AUSGABEN (o. ER)	netto	9	487	161	700	780	1'000	130

Personalkennzahlen

Anzahl	IST 2019	IST 2020	IST 2021
- Total Stellenprozentte öffentl.-rechtl.			
per 1.1.	6'855	7'170	7'590
- davon Frauenanteil	45.3%	42.7%	49.9%
- Vollzeit-/Teilzeit	40 / 44	39 / 49	44 / 49
- Anzahl Lernende	4	4	4
- Personalaufwand pro EinwohnerIn	892	923	977

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 über 10 Jahre für Ersatz- und Neuanschaffungen. Vereinheitlichung von Fahrzeugen und Gerätschaften (Module).
M: Mannschaftsbestand der RegioFeuerwehr soll verkleinert und Events sollen auf ein Minimum reduziert werden. Sicherstellung Einsatzfähigkeit hat oberste Priorität.
M: Anpassung der Feuerwehersatzabgabe 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 2019	IST 2020	IST 2021
Massnahmen			
- Erwachsenenschutz	209	223	209
- Kinderschutz	127	119	120
Abklärungen KESB	61	87	105
RegioFeuerwehr:			
- Anzahl Einsätze	96	118	137
Gebäude GVB:			
- Anzahl Gebäude	3'206	3'208	3'219
- Werte total in Mio.	3'221.6	3'254.9	3'299.1
Soll-/Ist-Bestand ZSO	218 (242)	177 (235)	149 (125)
Anzahl Zustellungen	529	241	389
Anzahl Einbürgerungen	25	25	16
Anzahl Baugesuche	87	114	112



ERFOLGSRECHNUNG

CHF in 1'000		RG 2021	HR 2022	BU 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Polizei	<i>Aufwand</i>	199.0	201.9	208.0	209.6	211.2	212.9	214.5
	<i>Ertrag</i>	62.8	106.0	106.0	106.0	106.0	106.0	106.0
111	Ergebnis	-136.2	-95.9	-102.0	-103.6	-105.2	-106.9	-108.5
Allgemeines Rechtswesen	<i>Aufwand</i>	1'188.8	1'271.7	1'313.6	1'315.4	1'317.1	1'318.9	1'320.8
	<i>Ertrag</i>	1'436.1	1'544.5	1'521.5	1'530.5	1'539.5	1'548.6	1'557.8
140	Ergebnis	-247.4	-272.8	-207.9	-215.1	-222.4	-229.7	-237.0
Feuerwehr (ohne Abschreibungen)	<i>Aufwand</i>	2'679.5	3'407.9	3'098.9	3'229.0	2'933.4	2'967.2	3'103.0
	<i>Ertrag</i>	2'721.6	3'033.9	2'862.5	3'120.0	2'937.5	2'970.5	3'063.5
150	Ergebnis	42.1	-374.0	-236.4	-109.0	4.1	3.3	-39.5
Militärische Verteidigung	<i>Aufwand</i>	23.7	20.8	28.3	28.6	28.9	29.2	29.4
	<i>Ertrag</i>	7.2	7.0	7.0	7.0	7.1	7.1	7.1
161	Ergebnis	-16.5	-13.8	-21.3	-21.5	-21.8	-22.1	-22.3
Zivile Verteidigung	<i>Aufwand</i>	384.0	424.9	441.5	445.7	450.0	454.3	458.6
	<i>Ertrag</i>	194.9	221.7	292.6	294.1	295.5	297.0	298.5
162	Ergebnis	-189.1	-203.2	-148.9	-151.7	-154.5	-157.3	-160.2
TOTAL	<i>Aufwand</i>	4'475.0	5'327.2	5'090.3	5'228.3	4'940.7	4'982.5	5'126.4
	<i>Ertrag</i>	4'422.6	4'913.1	4'789.6	5'057.6	4'885.7	4'929.2	5'032.9
	Ergebnis	-52.4	-414.1	-300.7	-170.7	-55.0	-53.3	-93.5

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
Pionierfahrzeug EEF 19	<i>Ausgaben</i>		12					
Atemschutzfahrzeug ASF 91	<i>Ausgaben</i>		45	88				
Verkehrs-/Transportfahrzeug	<i>Ausgaben</i>		45	87				
Verkehrs-/Transportfahrzeug	<i>Ausgaben</i>				100			
Zug-/Transportfahrzeug	<i>Ausgaben</i>						100	
Hilux Schlauchverleger	<i>Ausgaben</i>				100			
Reform Schlauchverleger	<i>Ausgaben</i>					100		
Brandschutzhelme	<i>Ausgaben</i>		105					
Sanierung ZSA Neumatt	<i>Ausgaben</i>		99					
ZSA Neumatt, Nutzung Militär	<i>Ausgaben</i>		213					
Ersatz FW-Fahrzeuge/Ausrüstung ER			36	99	215			70
TOTAL AUSGABEN (o. ER)	netto	524	519	175	200	100	100	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-Schulinfrastuktur und weitere Digitalisierung.
M: Entscheidungsfindung über weitere Nutzung des bestehenden Lehrschwimmbeckens Mühlematt.
P: Konzept zur Frühförderung wird erstellt, überprüft und ab 2024 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 2024.
P: Projektierung der Erneuerung Schulanlage Mühlematt.
P: Ertüchtigung Dorfschulhaus mit Sanierung/Ersatz der Turnhalle.
P: Projektierung Ersatzbau Kindergarten Kefigässli.

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

Kennzahlen

Anzahl	IST 2019	IST 2020	IST 2021
Volksschule (pro SJ):			
Anzahl SuS Wohnsitz	1'178	1'176	1'214
Anzahl SuS Standort	1'212	1'221	1'242
Anzahl Lehrpersonen	158	155	152
Anzahl VZE Lehrpers.	98.56	97.75	98.80
Ø Standort-SuS pro Klasse			
- Kindergarten	20.5	19.2	20.7
- Primar-/Basisstufe	20.1	21.7	22.8
- Sekundarstufe 1	20.7	20.2	20.3
Musikschule/Einheiten	196.7	200.0	211.6
Tagesschule (pro SJ):			
- Anzahl Kinder	151	162	165
- Betreuungsstunden	34'972	49'848	47'824
Schulsozialarbeit/Fälle	135	124	138

Legende: SJ = abgelaufenes Schuljahr



ERFOLGSRECHNUNG

CHF in 1'000		RG 2021	HR 2022	BU 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Eingangsstufe	<i>Aufwand</i>	567.4	603.8	627.0	635.8	644.6	650.4	651.6
	<i>Ertrag</i>	0.0	9.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
211	Ergebnis	-567.4	-594.8	-627.0	-635.8	-644.6	-650.4	-651.6
Primarstufe	<i>Aufwand</i>	2'749.6	2'789.0	2'919.1	2'959.5	3'000.0	3'025.6	3'030.2
	<i>Ertrag</i>	14.0	21.0	10.0	10.1	10.1	10.2	10.2
212	Ergebnis	-2'735.7	-2'768.0	-2'909.1	-2'949.5	-2'989.9	-3'015.4	-3'020.0
Oberstufe	<i>Aufwand</i>	2'016.6	2'160.9	2'228.7	2'256.8	2'285.0	2'304.1	2'310.2
	<i>Ertrag</i>	515.5	615.0	703.0	706.5	710.0	713.6	717.2
213	Ergebnis	-1'501.1	-1'545.9	-1'525.7	-1'550.3	-1'575.0	-1'590.5	-1'593.0
Musikschulen	<i>Aufwand</i>	360.0	378.1	400.0	402.0	404.0	406.0	408.1
	<i>Ertrag</i>	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
214	Ergebnis	-360.0	-378.1	-400.0	-402.0	-404.0	-406.0	-408.1
Schulliegenschaften	<i>Aufwand</i>	1'580.8	1'635.8	1'852.6	1'971.1	1'990.8	2'010.7	2'030.9
	<i>Ertrag</i>	214.9	219.4	220.9	221.9	222.8	223.8	224.8
217	Ergebnis	-1'365.9	-1'416.4	-1'631.7	-1'749.3	-1'768.0	-1'787.0	-1'806.1
Tagesbetreuung	<i>Aufwand</i>	670.6	697.6	765.4	773.1	780.8	788.6	796.5
	<i>Ertrag</i>	600.7	650.0	712.0	713.6	715.2	716.8	718.4
218	Ergebnis	-69.9	-47.6	-53.4	-59.5	-65.6	-71.8	-78.0
Obligatorische Schule	<i>Aufwand</i>	980.0	1'065.6	1'031.6	1'041.8	1'052.2	1'062.6	1'073.1
	<i>Ertrag</i>	24.3	36.5	21.5	21.6	21.7	21.7	21.8
219	Ergebnis	-955.7	-1'029.1	-1'010.1	-1'020.3	-1'030.5	-1'040.9	-1'051.3
Übriges Bildungswesen	<i>Aufwand</i>	28.7	30.2	31.7	32.0	32.2	32.5	32.8
	<i>Ertrag</i>	7.3	9.4	9.0	9.0	9.0	9.1	9.1
29	Ergebnis	-21.4	-20.8	-22.7	-23.0	-23.2	-23.5	-23.7
TOTAL	<i>Aufwand</i>	8'953.8	9'361.0	9'856.1	10'072.2	10'189.7	10'280.5	10'333.3
	<i>Ertrag</i>	1'376.8	1'560.3	1'676.4	1'682.6	1'688.9	1'695.2	1'701.5
	Ergebnis	-7'577.1	-7'800.7	-8'179.7	-8'389.5	-8'500.8	-8'585.3	-8'631.8

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
Sanierung KG Hühnerhubel	<i>Ausgaben</i>		30	490				
Sanierung SH Neumatt	<i>Ausgaben</i>		9					
Neubau Lehrschwimmbecken	<i>Ausgaben</i>		139					
Ersatzneubau SH Mühlematt	<i>Ausgaben</i>		40	1'000	2'500	1'300	4'500	12'000
Doppel-KG Mühlematt	<i>Ausgaben</i>				50	1'000	650	
Umgeb.Dorf + Schlosspark	<i>Ausgaben</i>			50	450			
Ersatz TH/Werkräume Dorf	<i>Ausgaben</i>		57	100	150			
San. Schulhaus Dorf	<i>Ausgaben</i>			50	750			
San. Schulhaus Hohburg	<i>Ausgaben</i>				200			
Ersatzbeschaffung ICT Schulen	<i>Ausgaben</i>						1'100	
Schulbetrieb / Kleininvest. über ER			195	195	175	75	100	100
TOTAL AUSGABEN (o. ER)	netto	721	275	1'690	4'100	2'300	6'250	12'000

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 2019	IST 2020	IST 2021
Ortsmuseum:			
- Publikumstage	42	21	38
- BesucherInnen	1'234	658	624
Bibliothek:			
- Medien	17'787	18'110	17656
- Ausleihen	78'084	83'395	75440
- NutzerInnen	2'337	2'438	2'342
Anzahl Vereine Belp	63	63	61
Eintritte Giessenbad	108'545	86'609	91'255
Kinder Ferienpass	1'033	1'288	1'425

ERFOLGSRECHNUNG

CHF in 1'000		RG 2021	HR 2022	BU 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Museen und bildende Kunst	<i>Aufwand</i>	64.1	81.8	83.5	84.3	85.2	86.0	86.9
	<i>Ertrag</i>	2.1	19.0	20.5	20.5	20.6	20.6	20.7
311	Ergebnis	-62.0	-62.8	-63.0	-63.8	-64.6	-65.4	-66.2
Bibliotheken	<i>Aufwand</i>	121.6	142.0	133.2	134.5	135.9	137.2	138.6
	<i>Ertrag</i>	38.1	40.5	39.0	39.0	39.0	39.0	39.0
321	Ergebnis	-83.5	-101.5	-94.2	-95.5	-96.9	-98.2	-99.6
Konzert und Theater	<i>Aufwand</i>	18.6	18.0	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	-18.6	-18.0	-14.0	-14.1	-14.1	-14.2	-14.3
Übrige Kultur	<i>Aufwand</i>	347.6	381.5	381.5	383.8	386.1	388.4	390.8
	<i>Ertrag</i>	5.8	5.0	5.0	5.0	5.0	5.0	5.0
329	Ergebnis	-341.8	-376.5	-376.5	-378.8	-381.1	-383.4	-385.8
Medien	<i>Aufwand</i>	46.3	60.7	55.9	56.5	57.0	57.6	58.2
	<i>Ertrag</i>	22.2	23.6	23.6	23.6	23.6	23.6	23.6
332	Ergebnis	-24.1	-37.1	-32.3	-32.9	-33.4	-34.0	-34.6
Sport	<i>Aufwand</i>	658.8	670.1	737.0	744.3	751.7	759.2	766.7
	<i>Ertrag</i>	293.9	374.7	331.7	333.3	334.9	336.6	338.2
341	Ergebnis	-364.9	-295.4	-405.3	-411.0	-416.8	-422.6	-428.5
Freizeit	<i>Aufwand</i>	216.9	190.2	208.8	280.6	283.2	215.8	217.7
	<i>Ertrag</i>	89.3	60.0	60.0	60.0	60.0	60.0	60.0
342	Ergebnis	-127.7	-130.2	-148.8	-220.6	-223.2	-155.8	-157.7
TOTAL	<i>Aufwand</i>	1'473.9	1'544.3	1'613.9	1'698.2	1'713.3	1'658.5	1'673.2
	<i>Ertrag</i>	451.4	522.8	479.8	481.5	483.1	484.8	486.5
	Ergebnis	-1'022.4	-1'021.5	-1'134.1	-1'216.7	-1'230.1	-1'173.7	-1'186.7

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
San.Gebäude Giessenbad	<i>Ausgaben</i>					50	500	
Garderoben Giessenbad	<i>Ausgaben</i>			20	260			
Kunstrassen Sportanlagen	<i>Ausgaben</i>						20	480
Freizeit / Kleininvest. über ER					70	70		
TOTAL AUSGABEN (o. ER)	netto	0	0	20	260	50	520	480

4 Gesundheit

Umschreibung der Leistungen

432 Krankheitsbekämpfung, Pandemien

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

Handlungsspielraum der Gemeinde

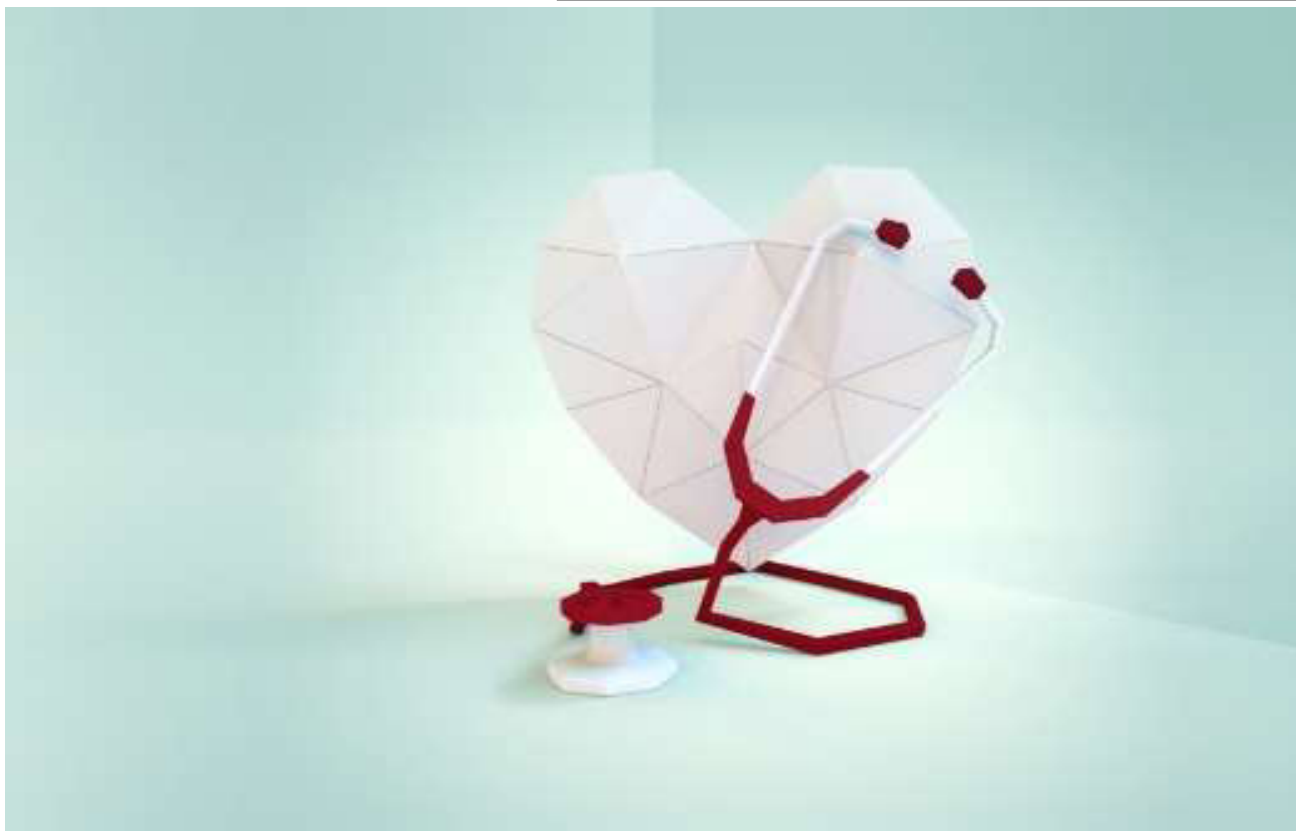
- Umfang der Krankheitsbekämpfung
- Organisation und Kostenübernahme der Schularzt- und Läusekontrolle, Suchthilfe
- Organisation und Kostenübernahme der obligatorischen Kontrolle sowie Beiträge an Behandlungskosten der Schulzahnpflege

Ziele/Massnahmen/Projekte

Derzeit keine wesentlichen

Kennzahlen

Anzahl	IST 2019	IST 2020	IST 2021
Hausarztpraxen	k.A.	9	9
Alters- u. Pflegeheimpl.	206	227	k.A.
Altersstruktur Belp (ständige WB):	11'572	11'603	11'576
- 0 - 19 Jährige	2'226	2'226	2'244
- 20 - 39 Jährige	2'684	2'638	2'639
- 40 - 64 Jährige	4'201	4'186	4'132
- 65 - 79 Jährige	1'800	1'861	1'886
- 80 + Jährige	661	692	747
Anzahl 65+ in %	21.3%	22.0%	22.7%
Anzahl 85+ in %	2.6%	2.7%	2.9%



ERFOLGSRECHNUNG

CHF in 1'000		RG 2021	HR 2022	BU 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Krankheitsbekämpfung,	<i>Aufwand</i>	96.0	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	-96.0	-0.1	-0.1	-0.1	-0.1	-0.1	-0.1
Schulgesundheitsdienst	<i>Aufwand</i>	53.2	68.1	55.0	55.5	56.1	56.7	57.2
	<i>Ertrag</i>	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
433	Ergebnis	-53.2	-68.1	-55.0	-55.5	-56.1	-56.7	-57.2
TOTAL	<i>Aufwand</i>	149.2	68.2	55.1	55.6	56.2	56.8	57.3
	<i>Ertrag</i>	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
	Ergebnis	-149.2	-68.2	-55.1	-55.6	-56.2	-56.8	-57.3

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 2019	IST 2020	IST 2021
EL-BezügerInnen	391	391	497
Kita/Tagesfamilien:			
- Anzahl Kita-Plätze	22	22	92
Sozialhilfe RSB:			
- Anzahl Fälle	596	622	657
- Anzahl Personen	1'121	1'020	1'086
- Nettokosten pro Fall	14'379	13'773	12'143
- Fälle/100% Soz.arbeit	99.5	101.5	97.8
- Sozialhilfequote Belp	5.30%	4.69%	5.03%
Arbeitslosenquote Belp	1.6%	2.0%	1.8%
Alimentenbevorschussung und -inkasso:			
- Anzahl Kinder	108	99	99
- Inkassoerfolg in %	79.81%	74.73%	100.34%



ERFOLGSRECHNUNG

CHF in 1'000		RG 2021	HR 2022	BU 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Alters- und Hinterlassenen- versicherung AHV	<i>Aufwand</i>	300.9	309.0	315.3	318.5	321.6	324.9	328.1
	<i>Ertrag</i>	118.4	114.4	121.5	122.1	122.7	123.3	123.9
	Ergebnis	-182.4	-194.6	-193.8	-196.4	-199.0	-201.6	-204.2
Ergänzungsleistungen AHV/IV	<i>Aufwand</i>	2'689.5	2'672.0	2'776.3	2'804.2	2'843.8	2'895.0	2'934.8
	<i>Ertrag</i>	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
	Ergebnis	-2'689.5	-2'672.0	-2'776.3	-2'804.2	-2'843.8	-2'895.0	-2'934.8
Leistungen an Pensionierte	<i>Aufwand</i>	79.8	67.9	62.7	58.0	58.6	20.0	0.0
	<i>Ertrag</i>	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
	Ergebnis	-79.8	-67.9	-62.7	-58.0	-58.6	-20.0	0.0
Leistungen an das Alter	<i>Aufwand</i>	8.3	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	-8.3	-12.3	-12.3	-12.4	-12.5	-12.5	-12.6
Familienzulagen	<i>Aufwand</i>	64.2	55.0	57.6	57.7	57.8	57.9	58.0
	<i>Ertrag</i>	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
	Ergebnis	-64.2	-55.0	-57.6	-57.7	-57.8	-57.9	-58.0
Alimentenbevorschussung und -inkasso	<i>Aufwand</i>	236.4	310.0	258.0	259.3	260.7	262.0	263.4
	<i>Ertrag</i>	238.4	213.0	213.0	214.1	215.2	216.2	217.3
	Ergebnis	2.1	-97.0	-45.0	-45.2	-45.5	-45.8	-46.1
Jugendschutz	<i>Aufwand</i>	305.5	322.4	313.6	316.7	319.9	323.1	326.3
	<i>Ertrag</i>	194.5	198.4	226.4	226.5	226.5	226.6	226.6
	Ergebnis	-111.1	-124.0	-87.2	-90.3	-93.4	-96.5	-99.7
Leistungen an Familien	<i>Aufwand</i>	843.4	840.0	880.0	884.4	888.8	893.3	897.7
	<i>Ertrag</i>	677.9	672.0	708.0	711.5	715.1	718.7	722.3
	Ergebnis	-165.5	-168.0	-172.0	-172.9	-173.7	-174.6	-175.5
Wirtschaftliche Hilfe	<i>Aufwand</i>	13'787.1	13'737.0	13'747.0	13'815.8	13'885.0	13'954.5	14'024.4
	<i>Ertrag</i>	5'793.1	4'770.0	5'570.0	5'597.9	5'625.8	5'654.0	5'682.2
	Ergebnis	-7'993.9	-8'967.0	-8'177.0	-8'218.0	-8'259.1	-8'300.5	-8'342.1
Sozialhilfe	<i>Aufwand</i>	10'284.8	10'750.8	11'195.4	11'511.8	11'575.2	11'569.4	11'633.4
	<i>Ertrag</i>	12'224.0	13'230.8	12'671.4	12'721.5	12'771.8	12'822.4	12'873.2
	Ergebnis	1'939.3	2'480.0	1'476.0	1'209.6	1'196.6	1'253.0	1'239.8
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>	28'619.8	29'096.4	29'638.2	30'059.0	30'244.0	30'332.9	30'499.1
	<i>Ertrag</i>	19'246.4	19'198.6	19'510.3	19'593.5	19'677.1	19'761.1	19'845.5
	Ergebnis	-9'373.4	-9'897.8	-10'127.9	-10'465.5	-10'566.9	-10'571.8	-10'653.5

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

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.

P: Umsetzung BehiG-Anforderungen beim Bahnhofplatz.

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

Kennzahlen

Anzahl	IST 2019	IST 2020	IST 2021
Total Motorfahrzeuge	7'917	7'928	8'759
davon rein elektrisch	40	65	87
Vekehrsunfälle polizeil.	45	52	59
Werterhaltungsquote			
Gemeindestrassen	1.06%	1.66%	1.39%
Parkplätze/Gebühren	245'445	227'900	228'650
Auslastung Tageskarten	95.48%	66.93%	81.98%
Anzahl öV-Punkte	1'859.5	1'859.5	1'748.5
Leuchtpunkte ÖB	868	869	870



ERFOLGSRECHNUNG

CHF in 1'000		RG 2021	HR 2022	BU 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Gemeindestrassen	<i>Aufwand</i>	1'883.3	1'898.8	1'971.6	2'039.7	2'007.6	2'025.7	2'043.9
	<i>Ertrag</i>	670.7	673.0	674.5	676.6	678.8	681.0	683.3
615	Ergebnis	-1'212.6	-1'225.8	-1'297.1	-1'363.1	-1'328.8	-1'344.7	-1'360.6
Regionalverkehr	<i>Aufwand</i>	7.2	5.0	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	-7.2	-5.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Agglomerationsverkehr	<i>Aufwand</i>	1.5	177.0	77.0	77.8	78.5	79.3	80.1
	<i>Ertrag</i>	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
623	Ergebnis	-1.5	-177.0	-77.0	-77.8	-78.5	-79.3	-80.1
Öffentlicher Verkehr	<i>Aufwand</i>	1'184.9	1'266.3	1'395.5	1'430.6	1'443.2	1'497.4	1'485.4
	<i>Ertrag</i>	81.7	90.0	90.0	90.0	90.0	90.0	90.0
629	Ergebnis	-1'103.2	-1'176.3	-1'305.5	-1'340.6	-1'353.2	-1'407.4	-1'395.4
TOTAL	<i>Aufwand</i>	3'077.0	3'347.1	3'444.1	3'548.0	3'529.3	3'602.5	3'609.4
	<i>Ertrag</i>	752.4	763.0	764.5	766.6	768.8	771.0	773.3
	Ergebnis	-2'324.5	-2'584.1	-2'679.6	-2'781.4	-2'760.5	-2'831.4	-2'836.1

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
Rahmenkredit 25.09.2016	<i>Ausgaben</i>		294	77	430	217		
Rahmenkredit 17.11.2019	<i>Ausgaben</i>		35	530	50	150	450	505
BGK Bahnhof Belp	<i>Ausgaben</i>			50	350			
Kirchackerweg	<i>Ausgaben</i>		11					
	<i>Einnahmen</i>		-11					
LED öffentl. Beleuchtung	<i>Ausgaben</i>		15	270				
Areal Eichholzweg Nord	<i>Ausgaben</i>						100	
	<i>Einnahmen</i>						-100	
Verkehrsrichtplan	<i>Ausgaben</i>		110	30				
Rollmatt-/Breitmattbrücke	<i>Ausgaben</i>		30	290	356			
Schönmattsteg	<i>Ausgaben</i>					15	20	185
Schützenfahrbrücke	<i>Ausgaben</i>			200	385			
Ersatz Fahrzeuge Werkhof	<i>Ausgaben</i>			260	520			
Kleininvestitionen über ER	<i>Aufwand</i>				50			
TOTAL AUSGABEN (o. ER)	netto	646	484	1'707	2'091	382	470	690

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 2023 - 2027: Derzeit keine

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

Kennzahlen



Anzahl	IST 2019	IST 2020	IST 2021
Abwasserentsorgung:			
- Abwassermenge m3	1'776'738	1'848'319	2'145'211
- Anzahl Grundgebühren	6'619	6'614	6'678
- Werterhaltungsquote	1.00%	0.59%	0.67%
Abfallentsorgung:			
- Menge pro Kopf in kg	416	438	417
- Menge Grüngut in t	1'183	1'249	1'278
- Recyclinganteil	64.50%	65,20%	64.05%
- Tierkörperents. in t	55.76	53.60	66.07
Leerwohnungsbestand 1.6.	79	92	88
Anzahl Hunde	540	527	563

ERFOLGSRECHNUNG

CHF in '000		RG 2021	HR 2022	BU 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Abwasserentsorgung (SF)	<i>Aufwand</i>	2'388.0	2'682.5	2'669.0	2'717.3	2'743.5	2'804.5	2'827.5
(inkl. Entnahme/Einlage)	<i>Ertrag</i>	2'388.0	2'682.5	2'669.0	2'717.3	2'743.5	2'804.5	2'827.5
720	Ergebnis	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Abfall (SF)	<i>Aufwand</i>	1'367.6	1'410.1	1'399.0	1'407.9	1'415.7	1'423.1	1'430.4
(inkl. Entnahme/Einlage)	<i>Ertrag</i>	1'367.6	1'410.1	1'399.0	1'407.9	1'415.7	1'423.1	1'430.4
730	Ergebnis	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Gewässerverbauungen	<i>Aufwand</i>	344.5	372.2	378.6	380.5	382.4	384.4	386.3
	<i>Ertrag</i>	26.6	27.5	27.5	27.6	27.8	27.9	28.1
741	Ergebnis	-318.0	-344.7	-351.1	-352.9	-354.7	-356.5	-358.2
Arten- und Landschafts-	<i>Aufwand</i>	16.6	22.1	22.1	22.3	22.4	22.6	22.7
schutz	<i>Ertrag</i>	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
750	Ergebnis	-16.6	-22.1	-22.1	-22.3	-22.4	-22.6	-22.7
Bekämpfung von Umwelt-	<i>Aufwand</i>	0.0	9.0	2.6	2.6	2.6	2.6	2.7
verschmutzung	<i>Ertrag</i>	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
769	Ergebnis	0.0	-9.0	-2.6	-2.6	-2.6	-2.6	-2.7
Friedhof und Bestattung	<i>Aufwand</i>	246.4	244.0	245.0	246.2	247.5	248.7	249.9
	<i>Ertrag</i>	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
771	Ergebnis	-246.4	-244.0	-245.0	-246.2	-247.5	-248.7	-249.9
Umweltschutz	<i>Aufwand</i>	48.6	54.9	52.9	53.0	53.0	53.1	53.1
	<i>Ertrag</i>	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
779	Ergebnis	-48.6	-54.9	-52.9	-53.0	-53.0	-53.1	-53.1
Raumordnung	<i>Aufwand</i>	116.1	167.0	120.9	121.8	122.7	123.7	124.6
	<i>Ertrag</i>	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
790	Ergebnis	-116.1	-167.0	-120.9	-121.8	-122.7	-123.7	-124.6
TOTAL	<i>Aufwand</i>	4'527.7	4'961.8	4'890.1	4'951.5	4'989.9	5'062.6	5'097.2
	<i>Ertrag</i>	3'782.2	4'120.1	4'095.5	4'152.8	4'186.9	4'255.5	4'286.0
	Ergebnis	-745.5	-841.7	-794.6	-798.7	-803.0	-807.0	-811.2

INVESTITIONEN

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

CHF in '000		RG 2021	HR 2022	BU 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Geschiebesammler Breiten	<i>Ausgaben</i>				226			
Greulenchbach, ab Riedli	<i>Ausgaben</i>		49	580	452			
Erschliess. Oelengraben	<i>Ausgaben</i>		10					
Instandsetz. Oelengraben	<i>Ausgaben</i>		15	55	30			
Seitengräben Heitern	<i>Ausgaben</i>		1'000	2'305	400			
Beitr. Gewässerverbau	<i>Einnahmen</i>		-960	-2'750	-864			
Aareufer Fahrhubel	<i>Ausgaben</i>		48					
Aareufer	<i>Ausgaben</i>		185	300	300	300	300	300
Ortsplanungsrevision	<i>Ausgaben</i>		24					
Machbarkeit BGK Bahnhof	<i>Ausgaben</i>		15					
<i>Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung</i>								
Rahmenkredit 25.09.2016	<i>Ausgaben</i>		131	20	333	279		
Rahmenkredit 17.11.2019	<i>Ausgaben</i>		50	450	100	110	610	1'300
BGK Bahnhof Belp	<i>Ausgaben</i>			50	350			
Leitungen Belpberg	<i>Ausgaben</i>		100	200	100			
Areal Eichholz West	<i>Ausgaben</i>					155		
Areal Eichholzweg Nord	<i>Ausgaben</i>						55	
Fremdwasserreduktion	<i>Ausgaben</i>		50	36	50			
Pumpwerke Belpberg	<i>Ausgaben</i>		100	60				
GEP Belp	<i>Ausgaben</i>			50	150	100		
<i>Spezialfinanzierung Abfall</i>								
Sammelstelle Ahornweg	<i>Ausgaben</i>			50				
Unterhalt WE Abwasser über ER			185	145	145	125	180	125
Abwassereinkaufsgebühren über ER			-200	-200	-200	-200	-200	-200
Unterhalt WE Abfall über ER					50			
TOTAL ALLG. HAUSHALT	netto	279	386	490	544	300	300	300
TOTAL SPEZIALFINANZ.	netto	585	431	916	1'083	644	665	1'300

8 Volkswirtschaft

Umschreibung der Leistungen

- 811 Information und Beratung durch Erhebungsstellenleiter, Viehschauplatz
- 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 2019	IST 2020	IST 2021
Wirtschaft - Anzahl			
- Arbeitsstätten	771	766	Sep 23
- Mitarbeitende 1. Sektor	262	268	Sep 23
- Mitarbeitende 2. Sektor	1'220	1'233	Sep 23
- Mitarbeitende 3. Sektor	3'588	3'528	Sep 23
GVE Landwirtschaft	1'923	1'860	1'841
Landwirtschaftsbetriebe	69	69	69



ERFOLGSRECHNUNG

CHF in 1'000		RG 2021	HR 2022	BU 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Landwirtschaft	<i>Aufwand</i>	3.5	5.9	3.8	3.8	3.9	3.9	4.0
	<i>Ertrag</i>	0.0	2.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3
811	Ergebnis	-3.5	-3.6	-3.5	-3.5	-3.6	-3.6	-3.6
Tourismus	<i>Aufwand</i>	0.0	18.8	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6
	<i>Ertrag</i>	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
840	Ergebnis	0.0	-18.8	-0.6	-0.6	-0.6	-0.6	-0.6
Industrie, Gewerbe, Handel	<i>Aufwand</i>	17.7	29.5	31.9	32.2	32.5	32.9	33.2
	<i>Ertrag</i>	9.2	16.5	16.6	16.6	16.7	16.8	16.9
850	Ergebnis	-8.5	-13.0	-15.3	-15.6	-15.8	-16.1	-16.3
Elektrizität	<i>Aufwand</i>	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
	<i>Ertrag</i>	702.1	703.0	700.0	703.5	706.9	710.4	713.9
871	Ergebnis	702.1	703.0	700.0	703.5	706.9	710.4	713.9
TOTAL	<i>Aufwand</i>	21.2	54.2	36.3	36.7	37.0	37.4	37.8
	<i>Ertrag</i>	711.3	721.8	716.9	720.4	723.9	727.5	731.1
	Ergebnis	690.1	667.6	680.6	683.7	686.9	690.1	693.3

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

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. CHF 2,5 Mio. (bei einer Steueranlage von 1,34).

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 ab 2024 auf 1,44 und ab 2026 auf 1,59 Einheiten (in Kompetenz GV) für die Mitfinanzierung der Grossinvestitionen.

P: Erarbeitung und Umsetzung einer Immobilienstrategie.

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

Kennzahlen

Anzahl	IST 2019	IST 2020	IST 2021
Mittlere Wohnbevölkerung gemäss FILAG	11'393	11'468	11'522
Amtliche Werte total Gemeinde in Mio. CHF (mit LST)	2'102	2'431	2'463
Beiträge in Lastenausgleich netto pro Einwohner	1'368	1'390	1'390
Beiträge in Lastenausgleich netto in % des Steuerertrags	60%	49%	58%
GVB-Wert Gemeindeligenschaften in Tausend CHF	137'763	137'611	137'611
Baulicher Unterhalt in % des GVB-Werts Gemeindeligenschaften	0.59%	0.73%	0.54%
Nettoertrag Liegenschaften FV in % des Buchwerts	4.77%	2.85%	2.53%
Mittel-/langfr. Fremdkapital in % des GVB-Werts	19%	21%	19%
Nettovermögen pro Kopf in CHF	1'117	1'388	1'332
Flüssige Mittel per 31.12. in Tausend CHF	6'860	10'241	8'237
Gesamthaushalt:			
Cashflow/Selbstfinanzierung in Tausend CHF	2'688	7'996	2'198
Finanzierungssaldo in Tausend CHF	-67	3'180	-566
Effektive Nettoinvestitionen in % von Budget IR	57.3%	76.1%	55.7%
Allgemeiner Haushalt (AH):			
Cashflow/Selbstfinanzierung in Tausend CHF	1'753	7'478	1'775
Operatives Ergebnis in CHF 1'000	870.9	6'225.3	139.6
Abweichung operatives Ergebnis AH zu Budget in % des Aufwands	1.24%	8.32%	-0.91%

ERFOLGSRECHNUNG

CHF in 1'000		RG 2021	HR 2022	BU 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Allg. Gemeindesteuern	<i>Aufwand</i>	379.6	230.0	230.0	230.0	230.0	230.0	230.0
	<i>Ertrag</i>	24'075.3	23'782.0	25'751.0	28'075.7	28'368.6	31'621.9	31'953.2
9100	Ergebnis	23'695.6	23'552.0	25'521.0	27'845.7	28'138.6	31'391.9	31'723.2
Sondersteuern	<i>Aufwand</i>	21.0	10.0	10.0	10.1	10.2	10.3	10.4
	<i>Ertrag</i>	762.3	955.5	956.0	960.8	965.6	970.4	975.3
9101	Ergebnis	741.2	945.5	946.0	950.7	955.4	960.1	964.9
Liegenschaftssteuern	<i>Aufwand</i>	0.8	5.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0
	<i>Ertrag</i>	2'513.2	2'600.0	2'600.0	2'630.0	2'660.0	2'690.0	2'720.0
9102	Ergebnis	2'512.4	2'595.0	2'599.0	2'629.0	2'659.0	2'689.0	2'719.0
Übrige Steuern und Hundesteuern	<i>Aufwand</i>	0.8	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7
	<i>Ertrag</i>	45.0	43.1	44.2	44.4	44.6	44.9	45.1
9103	Ergebnis	44.2	42.4	43.5	43.7	43.9	44.1	44.4
Finanz- und Lastenausgleich	<i>Aufwand</i>	2'983.2	3'108.0	3'174.0	2'676.6	2'762.2	2'931.9	2'889.7
	<i>Ertrag</i>	214.1	196.3	196.3	196.3	196.3	196.3	196.3
930	Ergebnis	-2'769.1	-2'911.7	-2'977.7	-2'480.3	-2'565.9	-2'735.6	-2'693.4
Ertragsanteile, übrige	<i>Aufwand</i>	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
	<i>Ertrag</i>	231.9	250.0	255.0	255.4	255.8	256.1	256.5
950	Ergebnis	231.9	250.0	255.0	255.4	255.8	256.1	256.5
Zinsen	<i>Aufwand</i>	180.9	178.0	270.0	231.2	231.4	231.6	231.8
	<i>Ertrag</i>	1'454.7	902.1	979.5	980.1	980.7	981.3	981.9
961	Ergebnis	1'273.9	724.1	709.5	748.9	749.3	749.7	750.1
Liegenschaften des Finanzvermögens	<i>Aufwand</i>	140.3	58.6	157.1	157.4	157.8	158.2	158.5
	<i>Ertrag</i>	573.9	571.7	574.0	574.0	574.0	574.0	574.0
963	Ergebnis	433.7	513.1	416.9	416.6	416.2	415.9	415.5
Finanzvermögen	<i>Aufwand</i>	1.1	5.6	3.5	3.5	3.5	3.6	3.6
	<i>Ertrag</i>	114.9	55.0	55.0	55.0	55.0	55.0	55.0
969	Ergebnis	113.8	49.4	51.5	51.5	51.5	51.4	51.4
Rückverteilung CO2-Abgabe	<i>Aufwand</i>	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
	<i>Ertrag</i>	2.4	6.0	4.0	4.0	4.0	4.1	4.1
971	Ergebnis	2.4	6.0	4.0	4.0	4.0	4.1	4.1
Neutrale Aufwendungen und Erträge	<i>Aufwand</i>	886.7	935.5	1'056.5	1'105.5	852.5	797.5	797.5
	<i>Ertrag</i>	3'235.6	2'348.9	2'348.9	2'348.9	2'348.9	781.3	781.3
99	Ergebnis	2'348.9	1'413.4	1'292.4	1'243.4	1'496.4	-16.2	-16.2
TOTAL	<i>Aufwand</i>	4'594.3	4'531.4	4'902.8	4'416.1	4'249.4	4'364.8	4'323.3
	<i>Ertrag</i>	33'223.2	31'710.6	33'763.9	36'124.5	36'453.5	38'175.3	38'542.6
	Ergebnis	28'628.9	27'179.2	28'861.1	31'708.5	32'204.1	33'810.4	34'219.3

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