



Einwohnergemeinde Pieterlen



Finanzplan 2021-2025



Inhaltsverzeichnis

	Seite
Vorbericht	I-X
Gesamthaushalt	
- Übersicht Finanzplanergebnisse	1
- Ergebnis Gesamthaushalt	2
- Gestufte Erfolgsrechnung Gesamthaushalt	3
Steuerhaushalt	
- Ergebnis Allg. Haushalt	4
- Gestufte Erfolgsrechnung Allg. Haushalt	5
- Finanzplanungshilfe FILAG	6-9
- Prognose Steuererträge	10
- Erfolgsrechnung (Gliederung nach Funktionen)	11-18
- Investitionsplan 2021-2025	19-23



Spezialfinanzierungen

Abwasser

- Ergebnis SF Abwasserentsorgung 24
- Gestufte Erfolgsrechnung SF Abwasserentsorgung 25
- Investitionsplan 2021-2025 26

Abfall

- Ergebnis SF Abfallbeseitigung 27
- Gestufte Erfolgsrechnung SF Abfallbeseitigung 28
- Investitionsplan 2021-2025 29

Finanzvermögen

- Investitionen / Desinvestitionen 2021-2025 30

Vorbericht

Finanzplan 2021 - 2025

0 Auf einen Blick (Management Summary)

Der **Gesamthaushalt** weist in der Planperiode 2021-2025 einen **Ertragsüberschuss** von **CHF 195'512** aus.

Im **Allg. Haushalt** wird **nach Entnahme aus der finanzpolitischen Reserve** ein **Aufwandüberschuss von CHF 160'331** ausgewiesen.

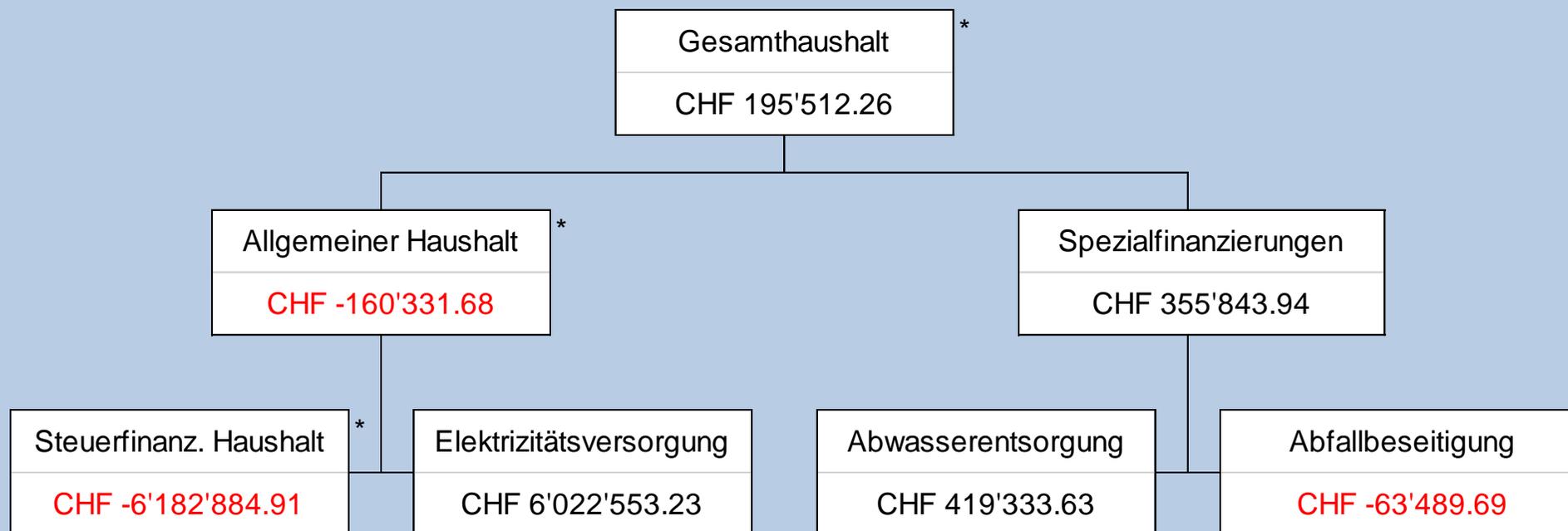
Nach HRM2 müssen finanzpolitische Reserven (Art. 84 GV) gebildet werden, wenn im Allg. Haushalt ein Ertragsüberschuss ausgewiesen wird und die ordentlichen Abschreibungen kleiner als die Nettoinvestitionen sind.

Finanzpolitische Reserven können hingegen aufgelöst (Art. 85 GV) werden, wenn im betreffenden Jahr ein Aufwandüberschuss prognostiziert wird und der Bilanzüberschussquotient (BÜQ) dadurch 30% unterschreitet.

Da der Bilanzüberschussquotient (BÜQ) aufgrund der Aufwandüberschüsse in der Planperiode 2021-2025 unter 30% sinken wird, können laut Finanzplanung CHF 4'698'562 aus der finanzpolitischen Reserve entnommen werden.

Die Finanzplan-Ergebnisse sehen im Detail wie folgt aus:

Finanzplan 2021 - 2025



* nach Entnahme von CHF 4'698'562 aus finanzpolitischer Reserve

1 Erstellung Finanzplan

Der Finanzplan 2021 – 2025 wurde im Oktober 2020 von Finanzverwalter Michel Sassanelli erstellt.

Die Einwohnergemeinde Pieterlen hat als **Testgemeinde** das **HRM2** (Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2) frühzeitig per **1.1.2014** eingeführt.

2 Grundlagenrechnung

Der Finanzplan stützt sich auf die Jahresrechnung 2019 welche wie folgt genehmigt wurde:

10.03.2020	Gemeinderat
11.03.2020	Rechnungsprüfungsorgan
25.08.2020	Gemeindeversammlung

und auf das Budget 2020, welches am 4. Dezember 2019 von der Gemeindeversammlung genehmigt wurde.

Das Budget 2021 wird am 2. Dezember 2020 der Gemeindeversammlung vorgelegt.

3 Prognoseannahmen

Wie aus der Prognose des Steuerertrages (Seite 10) ersichtlich, wird weiterhin eine Steueranlage von 1,65 berücksichtigt. Aufgrund der Covid-19-Pandemie wurde die Einkommenssteuer der natürlichen Personen wie folgt prognostiziert:

2021	-3.0%
2022	+0.5%
2023	+2.5%
2024-2025	+1.5%

Das Wachstum der Steuerpflichtigen um **11.5%** ist in oben erwähnten Prozentzahlen enthalten.

Bei der Vermögenssteuer wurde im 2021 ein Wachstum vom 3.5% und ab 2022-2025 ein Wachstum von 1.5% berücksichtigt.

Aufgrund der allgemeinen Neubewertung der Amtlichen Werte wurde die Liegenschaftssteuer laut Prognose der Kantonalen Steuerverwaltung um 2% erhöht. Bei der Vermögenssteuer wirkt sich dies im 2021 ebenfalls aus. Daher wurde bei der Vermögenssteuer im 2021 ein Wachstum von 3.5% berücksichtigt.

Bei der Gewinn- und Kapitalsteuer der juristischen Personen wurden aufgrund der Covid-19-Pandemie und der Umsetzung der STAF (Steuerreform und AHV-Finanzierung) folgende Veränderungen prognostiziert:

2021	-20.0%
2022	+1.0%
2023	+19.0%
2024-2025	+1.0%

In der Finanzplanperiode 2021-2025 wurde mit folgendem **Schuldzinssatz** gerechnet:

2021	0.40%
2022	0.50%
2023	0.75%
2024-2025	1.00%

Beim **Sachaufwand** wurden folgende Teuerungsraten berücksichtigt:

2021-2023	+0.50%
2024	+0.75%
2025	+1.00%

Der **Personalaufwand** wurde im 2021 um 1.5% und ab 2022-2025 um jährlich um 1.0% erhöht.

Bei der **Elektrizitätsversorgung** wurden die Elektrizitäts- und Netznutzungstarife ab 1.1.2021 berücksichtigt.

Die prognostizierten Ertragsüberschüsse betragen zwischen 2021-2025 Ø CHF 1'205'000 pro Jahr.

Die Beiträge an die **Lehrerbesoldung** wurden aufgrund der aktuellen Vollzeiteinheiten (VZE), Stand Oktober 2020, mit Hilfe des Kalkulationstools NFV der Erziehungsdirektion berechnet. Die Mehrkosten für die Gehaltsklassenerhöhung für die Schulstufen Kindergarten und Primarstufe sind dabei eingerechnet. Die Schülerzahlen sind in der Einwohnergemeinde Pieterlen in den letzten 10 Jahren um fast 60%, d.h. von 376 Schülerinnen und Schüler (SuS) auf 591 SuS angestiegen. In der Finanzplanperiode werden die Schülerzahlen voraussichtlich um weitere 15% oder 69 SuS ansteigen. Per Ende Planperiode rechnen wir deshalb mit 660 SuS und zusätzlich 4 Klassen. Die Lohnbeiträge an den Kanton BE werden daher in der Planperiode um insgesamt rund 1.5 Mio. CHF ansteigen. Im Investitionsplan 2021-2025 müssen für den zusätzlichen Schulraum Investitionen von 6.3 Mio. CHF eingerechnet werden.

4 Wesentliche Veränderungen

Folgende Veränderungen sind im **Allg. Haushalt** gegenüber dem Finanzplan 2020-2024 zu verzeichnen:

Veränderungen Finanz- und Lastenausgleich:

- Zuschüsse aus dem Lastenausgleich	CHF	1'491'000	☹️	
- Zusatzbeitrag für demografisch stark belastete Gemeinden	CHF	989'000	😊 *	
- Lastenausgleich Lehrergehälter	CHF	1'527'000	☹️	
- Lastenausgleich Sozialhilfe	CHF	676'000	☹️	
- Lastenausgleich Ergänzungsleistungen/Familienzulagen	CHF	119'000	☹️	
- Lastenausgleich Öffentlicher Verkehr	CHF	112'000	😊	
- Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung Kanton/Gemeinden	CHF	143'000	☹️	
- Pauschalierung der Interventionskosten der KaPo	CHF	<u>3'000</u>	☹️	CHF 2'858'000 ☹️

Veränderung Fiskalertrag:

CHF 965'000 😊

Veränderungen übriger Aufwand / Ertrag:

- Zunahme Abschreibungen	CHF	423'000	☹️	
- Abnahme Schuldzinsen	CHF	131'000	☹️	
- Zus. Entnahme aus Finanzpolitischer Reserve	CHF	2'282'000	😊	
- Veränderung übriger Personal-/Sachaufwand	CHF	<u>5'000</u>	😊	CHF 1'733'000 😊

Total Schlechterstellungen Allg. Haushalt gegenüber Fipla 2020-2024

CHF 160'000 ☹️

* Der Zusatzbeitrag wird jährlich neu berechnet und wird nur bewilligt, wenn der Anteil der Schülerinnen und Schüler (SuS) an der Bevölkerung einer Gemeinde einen Wert aufweist, der über demjenigen von 85 Prozent aller Gemeinden des Kantons liegt.

5 Investitionen

Der Gemeinderat belastet einzelne Investitionen unter CHF 10'000 (maximal bis zur Aktivierungsgrenze von CHF 50'000 gemäss Art. 79a GV) der Erfolgsrechnung. Er verfolgt dabei eine konstante Praxis.

Der Investitionsplan geht aus Seite 19-23 (Allg. Haushalt), Seite 26 (Abwasser) und Seite 29 (Abfall) hervor. Im Verwaltungsvermögen (inkl. Spezialfinanzierungen) sind in der Finanzplanperiode Nettoinvestitionen von rund 17.7 Mio. CHF vorgesehen.

Die Investitionen werden gemäss Organisationsreglement vom 2. Juli 2019 wie folgt beschlossen:

- bis CHF 100'000 der Gemeinderat (Art. 14).
- von mehr als CHF 100'000 bis 250'000 - unter Vorbehalt des fakultativen Referendums - ebenfalls der Gemeinderat (Art. 14).
- Erwerb von Immobilien über CHF 100'000 bis 1.5 Mio. CHF (Art. 14 Abs. 2)
- von mehr als CHF 250'000 bis 1.5 Mio CHF die Gemeindeversammlung (Art. 6 Abs. 1 Buchstabe d).
- von mehr als CHF 1.5 Mio Urnenabstimmung (Art. 4 Buchstabe a).

6 Entwicklung Eigen- und Fremdkapital

Gemäss Übersicht Finanzplanergebnisse (Seite 1) wird der Bilanzüberschuss per Ende 2025 noch 3.075 Mio. CHF betragen.

Sollten sämtliche Investitionsvorhaben umgesetzt werden, wird die Bruttoverschuldung auf rund 30.4 Mio. CHF ansteigen.

7 Spezialfinanzierungen

Abwasserbeseitigung:

Die Abwassergebühren wurden in der Planperiode 2021-2025 unverändert berücksichtigt.

Der Ertragsüberschuss der Planperiode beträgt insgesamt rund CHF 419'000. Der Ertragsüberschuss wird in das Verpflichtungskonto Rechnungsausgleich (Eigenkapital) eingelegt. Ab 2021 sind weiterhin 60% des Wiederbeschaffungswertes in die Spezialfinanzierung Werterhaltung einzulegen.

Der Saldo der Spezialfinanzierung (Eigenkapital) beträgt per 01.01.2021 voraussichtlich rund CHF 1'305'000. Bei unveränderten Gebühren würde das Verpflichtungskonto per Ende 2025 rund CHF 1'724'000 betragen.

Abfallentsorgung:

Die Sack- und Containergebühren wurden in der Planperiode 2021-2025 unverändert berücksichtigt.

Die Spezialfinanzierung weist in der Planperiode einen Aufwandüberschuss von CHF 63'000 aus.

Der Saldo der Spezialfinanzierung (Eigenkapital) beträgt per 01.01.2021 voraussichtlich rund CHF 282'000. Bei unveränderten Gebühren würde das Verpflichtungskonto per Ende 2025 rund CHF 219'000 betragen.

Feuerwehr :

Unsere Gemeinde ist seit 2005 dem Feuerwehrverband Le-Pi-Me angeschlossen.

Die Spezialfinanzierung prognostiziert in der Planperiode einen Aufwandüberschuss von CHF 366'000.

Das Verpflichtungskonto beträgt per 01.01.2021 voraussichtlich rund CHF 295'000. Die Ersatzabgaben müssen daher spätestens im 2023 überprüft und bei Bedarf angepasst werden.

8 Harmonisierte Finanzkennzahlen

Die **harmonisierten Finanzkennzahlen** fallen in der Planperiode wie folgt aus:

▶ **Selbstfinanzierungsanteil (Selbstfinanzierung in % des Laufenden Ertrages):**

Der Selbstfinanzierungsanteil gibt Auskunft über die finanzielle Leistungsfähigkeit unserer Gemeinde. Je höher der Wert, desto grösser ist der Spielraum für den Schuldenabbau oder die Finanzierung von Investitionen und deren Folgekosten.

In der **Planperiode** wird dieser Anteil im Ø **2.04%** betragen (Richtwert 0%-10% = ungenügend).

▶ **Selbstfinanzierungsgrad (Selbstfinanzierung in % der Nettoinvestitionen):**

Der Selbstfinanzierungsgrad gibt Antwort auf die Frage, wie weit die Investitionen aus selbst erarbeiteten Mitteln bezahlt werden können.

Der Selbstfinanzierungsgrad wird aufgrund der hohen Investitionen in der Planperiode Ø **16.12%** betragen (Richtwert 0-60% = ungenügend).

▶ **Zinsbelastungsanteil (Nettozinsen in % des Laufenden Ertrages):**

Der Zinsbelastungsanteil sagt aus, wie stark der Finanzertrag durch den Zinsendienst belastet ist.

In der **Planperiode** wird er **-0.04%** betragen (Richtwert < 0% = sehr tiefe Belastung).

▶ **Kapitaldienstanteil (Kapitaldienst in % des Laufenden Ertrages):**

Der Kapitaldienstanteil informiert darüber, wie stark der Finanzertrag durch Zinsendienst und Abschreibungen belastet ist.

In der **Planperiode** wird der Kapitaldienstanteil bei Ø **4,67%** liegen (Richtwert 4%-12% = mittlere Belastung).

- ▶ **Bruttoverschuldungsanteil (Bruttoschuld in % des Laufenden Ertrages):**
Die Bruttoverschuldung informiert über das Mass der Verschuldung einer Gemeinde.
 In der **Planperiode** wird der Bruttoverschuldungsanteil bei Ø **94.79%** liegen (Richtwert 50%-100% = gute Belastung).

- ▶ **Investitionsanteil (Bruttoinvestitionen in % der Gesamtausgaben):**
Der Investitionsanteil informiert über das Mass der Investitionstätigkeit einer Gemeinde.
 In der **Planperiode** wird der Investitionsanteil bei Ø **12.42%** liegen (Richtwert >10%-30% = mittlere Investitionstätigkeit).

- ▶ **Nettoverschuldungsquotient (Nettoschulden in % des Fiskalertrages):**
Diese Kennzahl gibt an, welcher Anteil der Fiskalerträge, bzw. wieviel Jahrest ranchen erforderlich sind, um die Nettoschulden abzutragen.
 In der Planperiode beträgt der Nettoverschuldungsquotient im Ø **111.49%** (Richtwert 100%-150% = erhöhte Nettoverschuldung).

- ▶ **Nettoschuld in Franken pro Einwohner:**
 Die Nettoschuld pro Einwohner beträgt in der Planperiode Ø **2'453** Franken pro Einwohner (Richtwert > 2'000 = erhöhte Nettoschuld).

9 Entwicklung Finanzhaushalt

Konjunkturprognosen der Expertengruppe des Bundes – Herbst 2020

Für das Gesamtjahr 2020 erwartet die Expertengruppe einen Rückgang des BIP von 3,8 % (Prognose von Juni: -6,2 %). Dies wäre der stärkste BIP-Rückgang seit 1975. Am Arbeitsmarkt ist mit weiteren Rückgängen der Beschäftigung zu rechnen. Die Arbeitslosenquote sollte 2020 bei jahresdurchschnittlichen 3,2 % zu liegen kommen (Prognose von Juni: 3,8 %).

Im weiteren Verlauf sollte sich die Erholung der Schweizer Wirtschaft in einem moderaten Tempo fortsetzen. Die Expertengruppe erwartet, dass das Sporteventbereinigte BIP 2021 um 3,8 % steigt (Prognose von Juni: 4,9 %). Damit würde die Wirtschaftsleistung der Schweiz erst gegen Ende 2021 wieder das Vorkrisenniveau erreichen. Dies setzt voraus, dass weder in der Schweiz noch bei den wichtigsten Handelspartnern ein weiterer breitflächiger Lockdown verhängt wird. Dann sollten sich Konsum- und Investitionsausgaben im Inland schrittweise erholen, wenn auch belastet durch Einkommensausfälle und die weiterhin grosse Unsicherheit.

Entwicklung Gemeinde Pieterlen

Rückblick:

- Die Wohnbevölkerung ist zwischen 2014-2019 um 18% angestiegen. Im gleichen Zeitraum ist der Fiskalertrag um 29% gewachsen.
- Die Nettoinvestitionen 2014-2019 von fast 13.0 Mio. CHF konnten zu 87.1% selber finanziert werden.
- Zwischen 2014-2019 konnten finanzpolitische Reserven von über 4.6 Mio. CHF gebildet werden.
- Der Bilanzüberschuss konnte ebenfalls um über 1.0 Mio. CHF erhöht werden und beträgt per 1.1.2020 über 3.2 Mio. CHF.
- Die Bruttoverschuldung pro Einwohner ist zwischen 2014-2019 aufgrund der hohen Nettoinvestitionen um 39% angestiegen.

Ausblick:

- Die Wohnbevölkerung wird bis Ende 2025 voraussichtlich auf 5'300, d.h. um fast 14% wachsen und der Fiskalbetrag wird gemäss Finanzplanung bis Ende 2025 um ca. 10% ansteigen.
- In der Finanzplanperiode 2021-2025 sind Nettoinvestitionen von 17.7 Mio. CHF vorgesehen. Davon können möglicherweise rund 2.2 Mio. selber finanziert werden.
- Laut Finanzplan können finanzpolitische Reserven von 4.7 Mio. CHF aufgelöst werden. Die finanzpolitischen Reserven werden somit per Ende Planperiode vollständig aufgelöst sein.
- Der Bilanzüberschuss beträgt per Ende Planperiode noch rund 3.0 Mio. CHF.

Résumé:

- Die Einwohnergemeinde Pieterlen konnte ihre verfügbaren Mittel seit Einführung von HRM2 im 2014 optimal einsetzen und weist dadurch einen sehr gesunden Finanzhaushalt aus.
- Trotz unterdurchschnittlichem Fiskalertrag von rund CHF 2'100 pro Einwohner konnten zwischen 2014-2019 Nettoinvestitionen von 13 Mio. CHF realisiert und mehrheitlich (über 87%) selber finanziert werden. Gemeinden im Verwaltungskreis Seeland verfügen vergleichsweise über einen Fiskalertrag von durchschnittlich rund CHF 2'900 pro Einwohner.
- Die Einwohnergemeinde Pieterlen konnte dank der sehr guten Ergebnisse seit Einführung von HRM2 über 4.6 Mio. CHF in die finanzpolitische Reserve einlegen. Aufgrund der gebildeten finanzpolitischen Reserven wird die Gemeinde die Aufwandüberschüsse der kommenden Finanzplanjahre 2021-2025 ausgleichen können.
- Das Finanzhaushaltsgleichgewicht und die guten Eckwerte dürfen auf keinen Fall beeinträchtigt werden. Um dies erreichen zu können, müssen die zur Verfügung stehenden Mittel weiterhin sinnvoll und gezielt eingesetzt werden. Bei den Investitionsvorhaben müssen wir uns auf den Zwangsbedarf beschränken. Das Controlling wird der Gemeinde dabei wie bisher einen guten Dienst erweisen.

Die bisherige Strategie mit den vorhandenen Mitteln sorgfältig umzugehen, hat sich rückwirkend wie vorausschauend positiv auf die Finanzsituation der Einwohnergemeinde Pieterlen ausgewirkt. Das Ziel konnte nur dank der guten Zusammenarbeit aller Behördenmitglieder und Verwaltungsbereiche erreicht werden.

10. *Beschluss Gemeinderat*

Der vorliegende Finanzplan soll einen Überblick über die mögliche Entwicklung des Finanzhaushaltes in den nächsten fünf Jahren geben. Er ist für den Gemeinderat ein strategisches Hilfsmittel und wird jährlich aufgrund der neuen Erkenntnisse angepasst.

Der Finanzplan ist aufgrund der vorhandenen finanzpolitischen Reserven und des Bilanzüberschusses tragbar. Damit die Bruttoverschuldung aber nicht auf über 30 Millionen ansteigt, muss spätestens bei der Umsetzung des Grossprojekts Schulraumerweiterung der Finanzplan vertieft überarbeitet und eine Steuererhöhung in Betracht gezogen werden.

Der Gemeinderat hat den Finanzplan 2021 - 2025 am 3. November 2020 genehmigt. Er wird der Gemeindeversammlung vom 2. Dezember 2020 zur Kenntnis gebracht.

Einwohnergemeinde Pieterlen

Gemeinderat:

Peter Stalder
Vorsteher Finanzen und Steuern

Finanzabteilung:

Michel Sassanelli
Leiter Finanzabteilung

Pieterlen, Oktober 2020

Finanzplanung 2021-2025

Gesamtübersicht Ergebnisse Allg. Haushalt

	Rechnung			Finanzplanergebnisse der Planperiode 2021 - 2025						
	2017	2018	2019	Budget * 2020	2021	2022	2023	2024	2025	TOTAL
Ergebnis Allg. Haushalt	2'088'872	1'335'866	192'387	71'000	-1'031'922	-1'368'387	-987'674	-815'073	-655'837	-4'858'894
Einlage/Entnahme "Finanzpolitische Reserve"	-2'088'872	-1'306'285	-192'387	-71'000	871'591	1'368'387	987'674	815'073	655'837	4'698'562
Ergebnis Allg. Haushalt	0	29'581	0	0	-160'331	0	0	0	0	-160'331
planmässige Abschreibungen Allg. Haushalt	756'929	845'121	973'050	1'092'535	1'196'099	1'307'111	1'420'541	1'227'127	1'225'460	6'376'338
Nettoinvestitionen VV Allg. Haushalt	3'728'352	2'096'326	2'373'956	1'067'493	2'565'500	3'912'700	5'239'200	3'350'000	415'000	15'482'400
Nettoinvestitionen VV SF	218'005	240'518	454'347	470'426	508'343	431'000	386'000	441'000	441'000	2'207'343
TOTAL Nettoinvestitionen VV	3'946'357	2'336'844	2'828'303	1'537'919	3'073'843	4'343'700	5'625'200	3'791'000	856'000	17'689'743
Nettoinvestitionen FV		-556'711	1'345'378	0	10'000	40'000	0	-1'239'500	0	-1'189'500
Selbstfinanzierung Gesamthaushalt	3'267'680	2'111'011	1'404'834	1'131'824	403'291	132'843	640'347	754'083	921'796	2'852'359
Finanzierungsergebnis Gesamthaushalt	-678'677	-225'833	-1'423'469	-406'095	-2'680'552	-4'250'857	-4'984'853	-1'797'417	65'796	-13'647'884
Bruttoverschuldung	14'300'000	13'500'000	16'200'000	16'700'000	19'400'000	23'700'000	28'700'000	30'400'000	30'400'000	
Bilanzüberschuss (EK)	3'206'640	3'236'221	3'236'221	3'236'221	3'075'890	3'075'890	3'075'890	3'075'890	3'075'890	
Bruttoverschuldungsanteil	58.1%	55.1%	69.0%	65.4%	72.9%	85.0%	101.2%	107.2%	105.9%	94.8%
Bilanzüberschussquotient (BüQ)	36.9%	36.4%	34.6%	33.9%	30.0%	28.6%	26.8%	26.3%	25.7%	
Steueranlagezehntel in CHF	450'000	454'000	466'000	487'000	490'000	503'000	530'000	548'000	566'000	

* korrigiertes Budget 2020 gem. Soll/Ist-Vergleich per 30. September 2020

Gesamthaushalt

	RG 2019	BU 2020	BU 2021	2022	2023	2024	2025
Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschluss	-69'383	-147'611	-1'144'316	-1'502'410	-1'127'697	-838'711	-679'426
Buchgewinne Finanzvermögen	16'500						
Einlagen in SF	-428'850	-947'825	-192'512	-191'006	-189'514	-188'038	-186'576
Entnahmen aus SF	481'732	1'095'436	1'176'497	1'693'416	1'317'211	1'026'748	866'001
Ergebnis der Erfolgsrechnung Allg. Haushalt	0	-160'331	0	0	0	0	0
Ergebnis der Erfolgsrechnung Abwasser	188'973	-103'724	84'145	59'091	77'379	94'519	104'200
Ergebnis der Erfolgsrechnung Abfallbeseitigung	13'266	24'161	-17'859	-14'214	-13'140	-9'345	-8'931
Ergebnis der Erfolgsrechnung Gesamthaushalt	202'239	-79'563	-94'045	44'877	64'239	85'173	95'268
+ planmässige Abschreibungen	1'045'435	1'118'409	1'230'361	1'342'846	1'461'100	1'270'427	1'274'272
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen	731'554	1'259'559	498'005	496'498	495'007	493'531	492'069
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	574'394	1'166'581	1'231'030	1'751'379	1'379'999	1'095'048	939'813
Selbstfinanzierung (Cash flow) Gesamthaushalt	1'404'834	1'131'824	403'291	132'843	640'347	754'083	921'796
Selbstfinanzierung (Cash flow) allgemeiner Haushalt	972'128	944'924	51'783	-195'299	292'844	388'416	546'034
Selbstfinanzierung (Cash flow) Spezialfinanzierungen	432'706	186'900	351'508	328'141	347'503	365'667	375'761
Selbstfinanzierung (Cash flow) Gesamthaushalt	1'404'834	1'131'824	403'291	132'843	640'347	754'083	921'796
- Buchgewinne Finanzvermögen	16'500						
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen allg. Haushalt	2'611'972	1'067'493	2'565'500	3'912'700	5'239'200	3'350'000	415'000
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen allgemeiner Haushalt			10'000	40'000		-1'239'500	
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen SF	216'331	470'426	508'343	431'000	386'000	441'000	441'000
Saldo der Selbstfinanzierung	-1'439'969	-406'095	-2'680'552	-4'250'857	-4'984'853	-1'797'417	65'796
Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	3'236'221	3'236'221	3'075'890	3'075'890	3'075'890	3'075'890	3'075'889
Eigenkapital	9'630'420	8'706'445	7'561'835	6'077'776	4'969'504	4'154'013	3'498'221
TOTAL Steuern	9'080'834	9'242'700	9'520'000	9'745'177	10'218'558	10'529'689	10'848'511
Langfristige Finanzverbindlichkeiten	14'142'806	14'548'901	17'229'453	21'480'311	26'465'164	28'262'581	28'196'785
Verwaltungsvermögen	14'805'902	15'225'412	17'068'894	20'069'748	24'233'848	26'754'421	26'336'149
	RG 2019	BU 2020	BU 2021	2022	2023	2024	2025

Konto-Nr.	Buchungstext	RG 2019	BU 2020	BU 2021	2022	2023	2024	2025
	ERGEBNIS	202'239	-79'563	-94'045	44'877	64'239	85'173	95'268
	Betrieblicher Aufwand	-25'312'212	-27'076'972	-28'163'760	-29'223'385	-29'635'012	-29'667'081	-29'959'638
30	Personalaufwand	-4'910'605	-5'175'462	-5'329'570	-5'448'746	-5'502'404	-5'556'598	-5'611'334
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-4'703'364	-5'159'011	-5'081'986	-5'298'876	-5'246'874	-5'316'627	-5'345'349
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-1'017'644	-1'089'211	-1'201'163	-1'310'428	-1'425'462	-1'235'633	-1'242'305
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	-302'704	-311'734	-305'493	-305'493	-305'493	-305'493	-305'493
36	Transferaufwand	-12'091'745	-13'667'409	-14'490'423	-15'087'166	-15'364'377	-15'444'423	-15'628'768
37	Durchlaufende Beiträge	-497'066	-485'000	-482'600	-487'426	-492'300	-497'223	-502'195
39	Interne Verrechnungen	-1'789'084	-1'189'145	-1'272'525	-1'285'250	-1'298'103	-1'311'084	-1'324'195
90	Abschluss Erfolgsrechnung							
	Betrieblicher Ertrag	25'392'102	26'814'032	27'139'101	27'796'008	28'668'871	29'057'046	29'515'131
40	Fiskalertrag	9'119'547	9'287'100	9'566'400	9'792'320	10'256'444	10'568'318	10'887'882
41	Regalien und Konzessionen							
42	Entgelte	7'257'168	7'038'700	7'270'600	7'307'156	7'393'793	7'481'015	7'568'831
43	Verschiedene Erträge							
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	113'181	116'879	148'479	171'022	179'334	164'876	167'836
46	Transferertrag	6'616'056	7'876'825	8'398'497	8'752'833	9'048'898	9'034'530	9'064'192
47	Durchlaufende Beiträge	497'066	485'000	482'600	487'426	492'300	497'223	502'195
49	Interne Verrechnungen	1'789'084	2'009'528	1'272'525	1'285'250	1'298'103	1'311'084	1'324'195
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	79'890	-262'940	-1'024'659	-1'427'377	-966'141	-610'035	-444'507
34	Finanzaufwand	-112'507	-159'930	-128'950	-157'533	-228'349	-300'382	-298'214
44	Finanzertrag	202'493	241'430	169'525	240'436	247'578	253'456	252'588
	Ergebnis aus Finanzierung	89'985	81'500	40'575	82'903	19'229	-46'926	-45'626
	Operatives Ergebnis	169'876	-181'440	-984'084	-1'344'474	-946'912	-656'961	-490'133
38	Ausserordentlicher Aufwand	-428'850	-205'100	-192'512	-191'006	-189'514	-188'038	-186'576
48	Ausserordentlicher Ertrag	461'213	306'977	1'082'551	1'580'357	1'200'665	930'172	771'977
	Ausserordentliches Ergebnis	32'363	101'877	890'039	1'389'351	1'011'151	742'134	585'401
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	202'239	-79'563	-94'045	44'877	64'239	85'173	95'268

Allg. Haushalt

	RG 2019	BU 2020	BU 2021	2022	2023	2024	2025
Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschluss	-69'383	-147'611	-1'144'316	-1'502'410	-1'127'697	-838'711	-679'426
Buchgewinne Finanzvermögen	16'500						
Einlagen in SF	-428'850	-947'825	-192'512	-191'006	-189'514	-188'038	-186'576
Entnahmen aus SF	481'732	1'095'436	1'176'497	1'693'416	1'317'211	1'026'748	866'001
Ergebnis der Erfolgsrechnung	0		-160'331	0	0	0	0
Ergebnis der Erfolgsrechnung	0		-160'331	0	0	0	0
+ planmässige Abschreibungen	1'025'011	1'092'535	1'196'099	1'307'111	1'420'541	1'227'127	1'225'460
+ ausserplanmässige Abschreibungen							
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen	428'850	947'825	192'512	191'006	189'514	188'038	186'576
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	481'732	1'095'436	1'176'497	1'693'416	1'317'211	1'026'748	866'001
Selbstfinanzierung (Cash flow)	972'128	944'924	51'783	-195'299	292'844	388'416	546'034
Selbstfinanzierung (Cash flow)	972'128	944'924	51'783	-195'299	292'844	388'416	546'034
- Buchgewinne Finanzvermögen	16'500						
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	2'611'972	1'067'493	2'565'500	3'912'700	5'239'200	3'350'000	415'000
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen			10'000	40'000		-1'239'500	
Saldo der Selbstfinanzierung	-1'656'344	-122'569	-2'523'717	-4'147'999	-4'946'356	-1'722'084	131'034
Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	3'236'221	3'236'221	3'075'890	3'075'890	3'075'890	3'075'890	3'075'889
Eigenkapital	9'372'740	8'424'604	7'297'853	5'828'008	4'732'876	3'926'731	3'279'870
TOTAL Steuern	9'080'834	9'242'700	9'520'000	9'745'177	10'218'558	10'529'689	10'848'511
Langfristige Finanzverbindlichkeiten	14'142'806	14'548'901	17'229'453	21'480'311	26'465'164	28'262'581	28'196'785
Verwaltungsvermögen	13'610'320	13'585'278	14'954'679	17'560'268	21'378'927	23'501'800	22'691'340
Finanzkennzahlen	RG 2019	BU 2020	BU 2021	2022	2023	2024	2025
Selbstfinanzierungsgrad	37.22%	88.52%	2.02%	-4.99%	5.59%	11.59%	131.57%
Bilanzüberschussquotient	34.64%	33.91%	30.00%	28.59%	26.85%	26.33%	25.72%

Allg. Haushalt		Gestufter Erfolgsausweis						
Konto-Nr.	Buchungstext	RG 2019	BU 2020	BU 2021	2022	2023	2024	2025
	ERGEBNIS	0		-160'331	0	0	0	0
	Betrieblicher Aufwand	-23'924'989	-25'605'744	-26'710'643	-27'754'338	-28'146'668	-28'160'196	-28'430'090
30	Personalaufwand	-4'910'605	-5'175'462	-5'329'570	-5'448'746	-5'502'404	-5'556'598	-5'611'334
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-4'174'858	-4'575'611	-4'513'286	-4'718'570	-4'654'961	-4'713'108	-4'730'224
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-997'220	-1'063'337	-1'166'901	-1'274'693	-1'384'903	-1'192'333	-1'193'493
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen							
36	Transferaufwand	-11'556'156	-13'117'189	-13'945'761	-14'539'652	-14'813'997	-14'889'850	-15'068'649
37	Durchlaufende Beiträge	-497'066	-485'000	-482'600	-487'426	-492'300	-497'223	-502'195
39	Interne Verrechnungen	-1'789'084	-1'189'145	-1'272'525	-1'285'250	-1'298'103	-1'311'084	-1'324'195
	Betrieblicher Ertrag	23'802'927	25'425'387	25'620'068	26'295'545	27'135'583	27'490'246	27'914'819
40	Fiskalertrag	9'119'547	9'287'100	9'566'400	9'792'320	10'256'444	10'568'318	10'887'882
41	Regalien und Konzessionen							
42	Entgelte	5'760'655	5'721'200	5'806'100	5'864'656	5'923'293	5'982'515	6'042'331
43	Verschiedene Erträge							
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	20'519	45'734	93'946	113'059	116'546	96'576	94'024
46	Transferertrag	6'616'056	7'876'825	8'398'497	8'752'833	9'048'898	9'034'530	9'064'192
47	Durchlaufende Beiträge	497'066	485'000	482'600	487'426	492'300	497'223	502'195
49	Interne Verrechnungen	1'789'084	2'009'528	1'272'525	1'285'250	1'298'103	1'311'084	1'324'195
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-122'061	-180'357	-1'090'575	-1'458'793	-1'011'085	-669'950	-515'271
34	Finanzaufwand	-112'507	-159'930	-128'950	-157'533	-228'349	-300'382	-298'214
44	Finanzertrag	202'205	238'410	169'155	226'975	228'283	228'198	228'083
	Ergebnis aus Finanzierung	89'698	78'480	40'205	69'442	-66	-72'185	-70'130
	Operatives Ergebnis	-32'363	-101'877	-1'050'370	-1'389'351	-1'011'151	-742'135	-585'402
38	Ausserordentlicher Aufwand	-428'850	-205'100	-192'512	-191'006	-189'514	-188'038	-186'576
48	Ausserordentlicher Ertrag	461'213	306'977	1'082'551	1'580'357	1'200'665	930'172	771'977
	Ausserordentliches Ergebnis	32'363	101'877	890'039	1'389'351	1'011'151	742'134	585'401
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	0		-160'331	0	0	0	0

Pieterlen 

		2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Konto HRM2
		2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	
1	Finanzausgleich								
1.01	Bevölkerung	4'226	4'350	4'523	4'717	4'883	5'000	5'100	
1.02	Ordentlicher Steuerertrag (ab 2022 NP)	7'318'921	7'539'134	7'795'395	7'790'826	7'787'333	7'732'667	8'012'000	
1.03	Ordentlicher Steuerertrag JP				203'667	409'333	649'000	687'333	
1.04	Zentrumslasten	0	0	0	0	0	0	0	
1.05	Steueranlage (ab 2022 nat. Personen)	1.6500	1.6500	1.6500	1.6500	1.6500	1.6500	1.6500	
1.06	Steueranlage jur. Personen				1.6500	1.6500	1.6500	1.6500	
1.07	Harmonisierungsfaktor ord. Steuerertrag (ab 2022 NP)	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	
1.08	Harmonisierungsfaktor ord. Steuerertrag JP				1.65	1.65	1.65	1.65	
1.09	Harmonisierungsfaktor Liegenschaftssteuer	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	
1.10	Harm. Ordentlicher Steuerertrag (ab 2022 NP)	7'318'921	7'539'134	7'795'395	7'790'826	7'787'333	7'732'667	8'012'000	
1.11	Harm. Ordentlicher Steuerertrag JP				203'667	409'333	649'000	687'333	
1.12	Harm. Liegenschaftssteuer	810'458	833'335	867'407	903'645	941'628	964'056	983'320	
1.13	Anteil direkte Bundessteuer			18'000	36'000	54'000	54'000	54'000	
1.14	Harm. Steuerertrag Total inkl. Anteil direkte Bundessteuer	8'129'379	8'372'469	8'680'801	8'934'138	9'192'294	9'399'723	9'736'653	
1.15	Harm. Steuerertrag pro Kopf	1'923.66	1'924.85	1'919.26	1'894.16	1'882.38	1'879.94	1'909.15	
1.16	Mittlerer harmonisierter Steuerertrag p.K.	2'588.44	2'622.63	2'682.00	2'683.00	2'685.00	2'668.00	2'695.00	
1.17	Harm. Steuerertrags-Index (HEI)	74.32	73.39	71.56	70.60	70.11	70.46	70.84	
1.18	Disparitätenabbau 37%	1'039'470	1'122'986*	1'276'457	1'376'651	1'450'199	1'457'903	1'482'903	9300.3622.7 / 4622.7
1.19	HEI nach Disparitätenabbau	83.82	83.24	82.08	81.48	81.17	81.39	81.63	
1.20	Mindestausstattung vor Kürzung HEI 86%	238'482	315'052*	475'131	572'353	633'612	614'775	600'713	
1.21	Bilanzsituation pro Kopf	1'892.15	2'036.50*	2'100.00*	2'100.00*	2'100.00*	2'100.00*	2'100.00*	
1.22	Indexiert/Standardisiert	-0.39	-0.41	-0.39	-0.39	-0.39	-0.39	-0.39	
1.23	Bruttoverschuldungsanteil	54.58	60.71*	70.00	70.00	70.00	70.00	70.00	
1.24	Indexiert/Standardisiert	0.07	0.21	0.44	0.44	0.44	0.44	0.44	
1.25	Nettozinsbelastung	-3.54	-3.67*	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	
1.26	Indexiert/Standardisiert	-0.02	-0.05	0.73	0.73	0.73	0.73	0.73	
1.27	Zinsbelastungsanteil	0.28	0.19*	0.21	0.21	0.21	0.21	0.21	
1.28	Indexiert/Standardisiert	0.28	0.23	0.27	0.27	0.27	0.27	0.27	
1.29	Durchschnitt der 4 Kennzahlen	0.18	0.20	0.46	0.46	0.46	0.46	0.46	
1.30	Kennzahlen-Mix - Kürzung in %	0.00	---	---	---	---	---	---	
1.31	Kürzung in CHF	0	0	0	0	0	0	0	
1.32	Mindestausstattung nach Kürzung	238'482	315'052*	475'131	572'353	633'612	614'775	600'713	9300.4621.5
1.33	Total (+ zu Gunsten / - zu Lasten)	1'277'952	1'438'038*	1'751'588	1'949'004	2'083'811	2'072'678	2'083'616	

*Achtung: Provisorischer Prognosewert

Änderung gegenüber Planvariante 2

Anmerkung: Allfällige Ausgleichszahlungen für Einbussen bei Gemeindefusionen gemäss Artikel 34 Absatz 1 Gesetz über den Finanz- und Lastenausgleich (FILAG) sind nicht berücksichtigt. Weitere Angaben finden Sie in den Erläuterungen zur Finanzplanungshilfe.

2 Pauschale Abgeltung Zentrumslasten		2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Konto HRM2
2.01	Pauschale Abgeltung Bern / Biel / Thun	0	0	---	---	---	---	---	
2.02	Total	0	0*	0	0	0	0	0	9300.4621.6

*Achtung: Provisorischer Prognosewert

3 Geografisch-topografischer Zuschuss		2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Konto HRM2
3.01	Zuschuss Fläche p.K. ha <i>(Median 80% = 0.752 p.K. ha)</i>	0.192	0*						
3.02	Zuschuss Strasse p.K. m' <i>(Median 80% = 15.577 p.K. m')</i>	8.254	0*						
3.03	Zuschuss Total	0							
3.04	Zuschuss Total, höchstens CHF 1'200.-- p/K	0							

3.05	Harm. Steuerertrags-Index (HEI)	74.32	73.39	71.56	70.60	70.11	70.46	70.84	
3.06	HEI - Kürzung in % (ab HEI 140 - HEI 160 linear)	---	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
3.07	Total	0	0*	0*	0*	0*	0	0	9300.4621.6

*Achtung: Provisorischer Prognosewert

4	Soziodemografischer Zuschuss	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Konto HRM2
4.01	Index (pro Kopf)	1'081.09	1'069.33						
4.02	Index (absolut)	4'568'686	4'651'229						
4.03	%-Anteil	0.59391	0.61696						
4.04	Total	81'663	86'529*	211'377	315'107	423'652	367'178	332'130	9300.4621.6

*Achtung: Provisorischer Prognosewert

5	Lastenausgleichssysteme Grundlagen	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	
5.01	Zivilrechtliche Wohnbevölkerung	4'319	4'500	4'750	4'900	5'000	5'100	5'200	
5.02	ÖV-Punkte	337.50	337.50*	337.50	322.50	322.50	322.50	322.50	

*Achtung: Provisorischer Prognosewert

6	Lastenausgleich Lehrergehälter Kindergarten	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Konto HRM2
6.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)			46	47	48	49	50	
6.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)			315'000	311'100	300'100	299'400	314'600	
6.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf 7 Monate			183'750	181'475	175'058	174'650	183'517	
6.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf 5 Monate			129'625	125'042	124'750	131'083	136'042	
6.05	Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate		313'375	306'517	299'808	305'733	319'558	gem. Kalkulationstool

7	Lastenausgleich Lehrergehälter Basisstufe	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Konto HRM2
7.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)								
7.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)								
7.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf 7 Monate			0	0	0	0	0	
7.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf 5 Monate			0	0	0	0	0	
7.05	Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate		0	0	0	0	0	gem. Kalkulationstool

8	Lastenausgleich Lehrergehälter Primarschule	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Konto HRM2
8.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)			1'026'900	1'122'400	1'222'000	1'206'200	1'197'300	
8.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)			1'122'400	1'222'000	1'206'200	1'197'300	1'193'100	
8.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf 7 Monate			599'025	654'733	712'833	703'617	698'425	
8.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf 5 Monate			467'667	509'167	502'583	498'875	497'125	
8.05	Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate		1'066'692	1'163'900	1'215'417	1'202'492	1'195'550	gem. Kalkulationstool

9	Lastenausgleich Lehrergehälter Sekundarstufe I	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Konto HRM2
9.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)			798'500	942'400	1'079'800	1'078'000	1'085'200	

9.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)		942'400	1'079'800	1'078'000	1'085'200	1'073'600		
9.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate	465'792	549'733	629'883	628'833	633'033		
9.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate	392'667	449'917	449'167	452'167	447'333		
9.05	Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate	858'458	999'650	1'079'050	1'081'000	1'080'367	gem. Kalkulationstool	
10	Lastenausgleich Sozialhilfe	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Konto HRM2
10.01	Franken pro Einwohner			563	595	591	572	572	
10.02	Total			2'674'250	2'915'500	2'955'000	2'917'200	2'974'400	5799.3611
10.03	Selbstbehalt			140'000	140'000	140'000	140'000	140'000	
	familienergänzende Betreuungsangebote und Gemeinschaftszentren								
10.04	Total			140'000	140'000	140'000	140'000	140'000	
Änderung gegenüber Planvariante 3									
11	Lastenausgleich EL	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Konto HRM2
11.01	Franken pro Einwohner			236	240	243	247	251	
11.02	Total			1'121'000	1'176'000	1'215'000	1'259'700	1'305'200	5320.3631
12	Lastenausgleich Familienzulagen	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Konto HRM2
12.01	Franken pro Einwohner			5	5	5	5	5	
12.02	Total			23'750	24'500	25'000	25'500	26'000	5410.3631
13	Lastenausgleich ÖV	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Konto HRM2
13.01	Franken pro öV-Punkt			374	402	405	417	420	
13.02	Anteil öV-Punkte 66.67%			126'225	129'645	130'613	134'483	135'450	
13.03	Franken pro Einwohner			48	51	52	53	54	
13.04	Anteil Einwohner 33.33%			228'000	249'900	260'000	270'300	280'800	
13.05	Total			354'225	379'545	390'613	404'783	416'250	6291.3631
Änderung gegenüber Planvariante 2 - Änderung gegenüber Planvariante 3									
14	Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Konto HRM2
14.01	Franken pro Einwohner			183	182	181	180	180	
14.02	Total			869'250	891'800	905'000	918'000	936'000	9300.3621.6
15	Pauschalierung der Interventionskosten	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Konto HRM2
	Bei Gemeinden mit Pro Einwohner:								
15.01	bis zu 1'000 Einwohnern: CHF 0.60			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.02	zwischen 1'001 bis 2'000 Einwohnern: CHF 1.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.03	zwischen 2'001 bis 4'000 Einwohnern: CHF 2.30			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.04	zwischen 4'001 bis 10'000 Einwohnern: CHF 4.00			19'000.00	19'600.00	20'000.00	20'400.00	20'800.00	
15.05	ab 10'001 Einwohnern: CHF 5.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.06	bei der Stadt Thun: CHF 7.80			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.07	bei der Stadt Biel: CHF 17.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.08	bei der Stadt Bern: CHF 17.30			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.09	Total			19'000.00	19'600.00	20'000.00	20'400.00	20'800.00	1110.3631.xx
15.10	Gemeinden mit Ressourcenvertrag bei der vertraglichen Rechnungsstellung, wird der Rechnungsbetrag der pauschalieren Interventionen in Abzug gebracht.								

Finanzplanungshilfe zum Finanz- und Lastenausgleich

Fipla 2021-2025	5'477'035	5'752'901	5'737'425	5'834'952	5'998'378	22'802'312
Fipla 2020-2024	4'938'568	4'968'515	4'993'794	5'043'071		19'943'948
	538'467	784'386	743'631	791'881		2'858'364

Finanzplanungshilfe zum Ein- und Lastenausgleich;
Prognose des Steuerertrages

Steuerertrag HRM2	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Steuerertrag HRM2
Bevölkerung	4'230	4'319	4'500	4'750	4'900	5'000	5'100	5'200	5'300	Bevölkerung
Steuerpflichtige	2'520	2'572	2'676	2'828	2'916	2'975	3'035	3'095	3'154	Steuerpflichtige
Steueranlage; ab 2021 Steueranlage nat. Personen	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	Steueranlage; ab 2021 Steueranlage nat. Personen
Steueranlage jur. Personen					1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	Steueranlage jur. Personen
Einkommenssteuern										Einkommenssteuern
Zuwachsrate pro Jahr				1.95 %	-3.00 %	0.50 %	2.50 %	1.50 %	1.50 %	Zuwachsrate pro Jahr
Steuergesetzrevision										Steuergesetzrevision
Steuer pro Pflichtiger	1'493.86	1'416.17	1'408.59	1'436.06	1'392.98	1'399.94	1'434.94	1'456.47	1'478.31	Steuer pro Pflichtiger
Total	6'211'480	6'009'934	6'219'503	6'700'000	6'703'000	6'873'000	7'187'000	7'437'000	7'694'000	Total
Vermögenssteuern										Vermögenssteuern
Zuwachsrate pro Jahr				6.70 %	3.50 %	1.50 %	1.50 %	1.50 %	1.50 %	Zuwachsrate pro Jahr
Steuergesetzrevision										Steuergesetzrevision
Steuer pro Pflichtiger	93.86	90.82	110.43	117.83	121.96	123.79	125.64	127.53	129.44	Steuer pro Pflichtiger
Total	390'276	385'404	487'612	550'000	587'000	608'000	629'000	651'000	674'000	Total
Juristische Personen (*Erfassungsmöglichkeit: Einzel oder mittels Zuwachsrate pro Jahr)										Juristische Personen (*Erfassungsmöglichkeit: Einzel oder mittels Zuwachsrate pro Jahr)
° Gewinnsteuern	640'523	998'565	649'244	620'000						° Gewinnsteuern
° Kapitalsteuern	35'014	26'619	29'862	35'000						° Kapitalsteuern
° Holdingsteuern	2'083	2'243	2'033	2'000						° Holdingsteuern
° Zuwachsrate pro Jahr					-20.00 %	1.00 %	19.00 %	1.00 %	1.00 %	° Zuwachsrate pro Jahr
Total	677'620	1'027'427	681'139	657'000	526'000	531'000	632'000	638'000	644'000	Total
Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern* [-]	-196'390	-237'014	-187'661	-200'000	-200'000	-200'000	-200'000	-200'000	-200'000	Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern* [-]
Aktive Steuerauscheidungen Einkommen*	114'045	144'744	117'429	125'000	125'000	128'000	134'000	139'000	144'000	Aktive Steuerauscheidungen Einkommen*
Passive Steuerauscheidungen Einkommen*	-71'346	-165'539	-88'953	-109'000	-109'000	-112'000	-117'000	-121'000	-125'000	Passive Steuerauscheidungen Einkommen*
Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen*	-1'011	-722	-1'498	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000	Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen*
Rückstellungen für Steuerteilungen natürliche Personen* (Bildung /Auflösung)	0	Rückstellungen für Steuerteilungen natürliche Personen* (Bildung /Auflösung)								
Aktive Steuerauscheidungen Vermögen*	19'577	30'110	22'271	24'000	26'000	27'000	28'000	29'000	30'000	Aktive Steuerauscheidungen Vermögen*
Passive Steuerauscheidungen Vermögen*	-15'034	-19'268	-22'624	-19'000	-20'000	-21'000	-22'000	-23'000	-24'000	Passive Steuerauscheidungen Vermögen*
Quellensteuern* (abzüglich Provision)	203'542	251'347	255'434	350'000	350'000	359'000	375'000	388'000	401'000	Quellensteuern* (abzüglich Provision)
Quellensteuern ausserhalb der Ertragsabrechnung* (BGSA, Grenzgänger)	860	509	2'210	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000	Quellensteuern ausserhalb der Ertragsabrechnung* (BGSA, Grenzgänger)
Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*	77'098	53'919	206'162	112'000	95'000	96'000	97'000	98'000	99'000	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*
Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*	-11'597	-22'414	-22'090	-19'000	-16'000	-16'000	-16'000	-16'000	-16'000	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*
Pauschale Steueranrechnungen juristische Personen*	-157	-87	0	Pauschale Steueranrechnungen juristische Personen*						
Rückstellungen für Steuerteilungen juristische Personen* (Bildung /Auflösung)	0	Rückstellungen für Steuerteilungen juristische Personen* (Bildung /Auflösung)								
Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*	5'844	14'009	2'581	7'000	6'000	6'000	6'000	6'000	6'000	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*
Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*	-71	-426	-146	0	0	0	0	0	0	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*
Quellensteuern juristische Personen*	0	Quellensteuern juristische Personen*								
Eingang abgeschriebene Steuern*	24'481	23'772	21'110	20'000	20'000	20'000	20'000	20'000	20'000	Eingang abgeschriebene Steuern*
Nettoertrag der ord. GdeSteuern NP	7'429'217	7'495'705	7'692'479	8'198'000	7'482'000	7'682'000	8'034'000	8'320'000	8'614'000	Nettoertrag der ord. GdeSteuern NP
Nettoertrag der ord. GdeSteuern JP					611'000	617'000	719'000	726'000	733'000	Nettoertrag der ord. GdeSteuern JP
Nettoertrag der ord. GdeSteuern Total					8'093'000	8'299'000	8'753'000	9'046'000	9'347'000	Nettoertrag der ord. GdeSteuern Total
Steueranlagezehntel NP in CHF	450'256	454'285	466'211	496'848	453'455	465'576	486'909	504'242	522'061	Steueranlagezehntel NP in CHF
Steueranlagezehntel JP in CHF					37'030	37'394	43'576	44'000	44'424	Steueranlagezehntel JP in CHF
Steueranlagezehntel NP und JP in CHF					490'485	502'970	530'485	548'242	566'485	Steueranlagezehntel NP und JP in CHF
*Achtung: Bei diesen Steuerarten werden die Steuerbeträge nicht automatisch der Steueranlage angepasst!										
Anteil direkte Bundessteuer (gem. Art. 2a des Steuergesetzes) > Seite				54'000	54'000	54'000	54'000	54'000	54'000	Anteil direkte Bundessteuer (gem. Art. 2a des Steuergesetzes) > Seite
Abzugsberechtigte Zentrumslasten (der Gemeinden Bern, Biel, Thun, Burgdorf u. Langenthal)	0	Abzugsberechtigte Zentrumslasten (der Gemeinden Bern, Biel, Thun, Burgdorf u. Langenthal)								
Amtl. Wert aller Liegenschaften mit einfacher LiegSteuer	651'123'430	668'889'850	679'990'330	732'896'000	755'862'000	771'148'000	786'725'000	802'095'000	817'505'000	Amtl. Wert aller Liegenschaften mit einfacher LiegSteuer
Harmonisierter Steuerertrag pro Kopf	1'948.73	1'929.11	1'898.33	1'930.13	1'855.48	1'863.39	1'919.69	1'942.81	1'966.58	Harmonisierter Steuerertrag pro Kopf
Harmonisierter Steuerertragsindex (HEI)	75.45	72.88	71.97	69.94	69.95	70.46	70.92	71.05	71.50	Harmonisierter Steuerertragsindex (HEI)
Mittlerer harm. Steuerertrag pro Kopf	2'582.96	2'647.10	2'637.60	2'759.60	2'652.69	2'644.62	2'706.81	2'734.57	2'750.51	Mittlerer harm. Steuerertrag pro Kopf

Allg. Neubewertung Amtliche Werte 2020 => Auswirkungen L'St ab 2020
 - LSt = + 2% (gem. Hochrechnung Kanton)
 - Vermögen ab 1.1.2021 = + 2.0% => allg. Neubewertung plus Wachstum gem. Hochrechnung Kanton 1.5%)

Fipla 2021-2025
Fipla 2020-2024

8'147'000 8'353'000 8'807'000 9'100'000 9'401'000 34'407'000
 8'032'500 8'263'500 8'473'500 8'672'500 8'965'000 33'442'000
114'500 89'500 333'500 427'500 965'000

Allg. Haushalt

Gliederung nach Funktionen detailliert

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	RG 2019	BU 2020	BU 2021	2022	2023	2024	2025
	ERGEBNIS	0		-160'331	0	0	0	0
01	Legislative und Exekutive	-206'104	-278'498	-277'226	-279'623	-282'042	-284'673	-287'519
01 30	Personalaufwand	-129'909	-201'412	-202'140	-204'161	-206'203	-208'265	-210'348
01 31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-76'195	-77'086	-75'086	-75'461	-75'839	-76'408	-77'172
02	Allgemeine Dienste	-1'747'194	-1'882'834	-1'830'375	-1'919'982	-1'936'674	-1'971'197	-1'965'368
02 30	Personalaufwand	-1'520'338	-1'515'050	-1'479'250				
02 30	zusätzlicher Personalaufwand Klausur			-15'000	-80'000	-80'000	-80'000	-80'000
02 30	Übriger Personalaufwand			-1'465'300	-1'479'953	-1'494'753	-1'509'700	-1'524'797
02 30	Neutralisation			1'480'300				
02 31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-415'934	-467'750	-484'300				
02 31	Ersatz PC's						-20'000	
02 31	zusätzliche Lizenzen Klausur				-5'000	-5'000	-5'000	-5'000
02 31	Honorar Ersatz Heizung Verw.-Lieg. 0290			-20'000				
02 31	Anschaffungen MzwG 0292				-15'000	-15'000	-15'000	-15'000
02 31	Übriger Sach- und Betriebsaufwand			-466'300	-468'632	-470'975	-474'507	-479'252
02 31	Neutralisation			486'300				
02 33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-30'835	-40'634	-41'125	-47'340	-48'549	-46'268	-42'290
02 36	Transferaufwand	-71'765	-67'500	-73'000	-73'730	-74'467	-75'212	-75'964
02 39	Interne Verrechnungen	-30'800	-30'000	-30'800	-31'108	-31'419	-31'733	-32'051
02 42	Entgelte	47'024	500					
02 44	Finanzertrag	7'304	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000
02 46	Transferertrag	39'350	35'300	39'300	39'693	40'090	40'491	40'896
02 49	Interne Verrechnungen	228'800	192'300	228'800	231'088	233'399	235'733	238'090
11	Öffentliche Sicherheit	-8'589	-18'120	-24'000	-24'000	-24'000	-24'000	-24'000
11 31	Sach- und übriger Betriebsaufwand			-5'000	-5'000	-5'000	-5'000	-5'000
11 36	Transferaufwand	-8'589	-18'120	-19'000	-19'000	-19'000	-19'000	-19'000
14	Allgemeines Rechtswesen	-73'339	-63'600	-78'900	-79'224	-79'549	-80'110	-80'911
14 31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-107'813	-73'000	-93'000	-93'465	-93'932	-94'637	-95'583
14 39	Interne Verrechnungen	-446'949	-439'600	-536'400	-541'764	-547'182	-552'653	-558'180
14 42	Entgelte	150'874	118'500	130'500	131'805	133'123	134'454	135'799
14 46	Transferertrag	330'549	330'500	420'000	424'200	428'442	432'726	437'054
15	Feuerwehr	0	-2'947		74	149	188	190
15 31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-12'657	-16'600	-14'800	-14'874	-14'948	-15'060	-15'211
15 33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-20'358	-20'358	-20'358	-20'983	-20'979	-1'579	-1'578

Allg. Haushalt

Gliederung nach Funktionen detailliert

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	RG 2019	BU 2020	BU 2021	2022	2023	2024	2025
15 36	Transferaufwand	-100'214	-120'800	-173'500	-175'235	-176'987	-178'757	-180'545
15 36	Transferaufwand	-27'791	-29'198	-29'198	-32'418	-35'638	-34'794	-31'967
15 39	Interne Verrechnungen	-8'545	-8'545	-8'545	-8'630	-8'717	-8'804	-8'892
15 42	Entgelte	168'916	160'000	170'000	171'700	173'417	175'151	176'903
15 45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK	624	32'534	76'381	80'494	83'981	64'011	61'459
15 49	Interne Verrechnungen	25	20	20	20	20	21	21
16	Verteidigung	-62'445	-74'600	-79'200	-79'967	-80'742	-81'539	-82'359
16 31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-7'419	-7'000	-6'000	-6'030	-6'060	-6'106	-6'167
16 36	Transferaufwand	-55'526	-68'100	-73'700	-74'437	-75'181	-75'933	-76'693
16 44	Finanzertrag	500	500	500	500	500	500	500
21	Obligatorische Schule	-3'665'369	-3'892'411	-4'337'912	-4'660'534	-4'786'844	-5'012'709	-5'025'842
21 30	Personalaufwand	-969'323	-1'055'320	-1'193'970	-1'205'910	-1'217'969	-1'230'148	-1'242'450
21 31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-742'610	-908'225	-906'700				
21 31	Beachvolley Sek.-Schule				-35'000			
21 31	Anschaffung Turmmaterial (netto)			-14'000				
21 31	Übriger Sach- und Betriebsaufwand			-892'700	-897'164	-901'649	-908'412	-917'496
21 31	Neutralisation			906'700				
21 33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-368'916	-384'146	-453'361	-513'969	-541'504	-760'502	-753'074
21 36	Transferaufwand	-2'191'103	-2'135'220	-2'423'301				
21 36	Beiträge Psychomotorik+KbF Prim			-15'356	-15'356	-15'356	-15'356	-15'356
21 36	Entschäd. an Musikschulen			-114'720	-115'867	-117'026	-118'196	-119'378
21 36	Lehrerlöhne Kiga gem. Filag			-313'375	-306'517	-299'808	-305'733	-319'558
21 36	Lehrerlöhne Prim. gem. Filag			-1'066'692	-1'163'900	-1'215'417	-1'202'492	-1'195'550
21 36	Lehrerlöhne Sek. gem. Filag			-858'458	-999'650	-1'079'050	-1'081'000	-1'080'367
21 36	Lehrerlöhne SL gem. Filag			-51'700	-52'217	-52'739	-53'267	-53'799
21 36	Übriger Transferaufwand			-3'000	-3'000	-3'000	-3'000	-3'000
21 36	Neutralisation			2'423'301				
21 38	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	-62'289	-90'550	-111'095	-109'984	-108'884	-107'795	-106'717
21 39	Interne Verrechnungen	-79'800	-55'000	-79'800	-80'598	-81'404	-82'218	-83'040
21 42	Entgelte	245'962	294'300	323'300	326'533	329'798	333'096	336'427
21 44	Finanzertrag	3'100	100	100	100	100	100	100
21 45	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen		4'400	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000
21 46	Transferertrag	499'554	437'200	504'865	509'914	515'013	520'163	525'365
21 49	Interne Verrechnungen	55	50	50	51	51	52	52
29	Übriges Bildungswesen	-12'742	-17'805	-17'845	-17'981	-18'118	-18'278	-18'461
29 30	Personalaufwand	-2'923	-8'285	-8'285	-8'368	-8'452	-8'536	-8'621
29 31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-8'869	-8'500	-8'500	-8'543	-8'585	-8'650	-8'736
29 36	Transferaufwand	-950	-1'020	-1'060	-1'071	-1'081	-1'092	-1'103

Allg. Haushalt

Gliederung nach Funktionen detailliert

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	RG 2019	BU 2020	BU 2021	2022	2023	2024	2025
31	Kulturerbe	-20'180	-150	850	839	827	815	804
31 36	Transferaufwand	-2'535	-1'150	-1'150	-1'162	-1'173	-1'185	-1'197
31 38	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	-20'000						
31 48	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK	2'348	990	1'990	1'990	1'990	1'990	1'990
31 49	Interne Verrechnungen	7	10	10	10	10	10	10
32	Kultur, übrige	-152'242	-161'030	-157'730	-159'133	-160'549	-162'047	-163'626
32 30	Personalaufwand	-3'081	-3'000	-3'000	-3'000	-3'000	-3'000	-3'000
32 31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-23'974	-30'000	-26'700	-26'834	-26'968	-27'170	-27'442
32 33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-1'030	-1'030	-1'030	-1'030	-1'030	-1'030	-1'030
32 36	Transferaufwand	-116'814	-127'000	-127'000	-128'270	-129'553	-130'848	-132'157
32 38	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	-7'371	-50	-50	-50	-50	-50	-50
32 49	Interne Verrechnungen	28	50	50	51	51	52	52
33	Medien	32'686	26'785	11'720	12'687	12'675	12'541	12'281
33 30	Personalaufwand	-2'936	-2'135	-2'700	-2'727	-2'754	-2'782	-2'810
33 31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-42'493	-49'000	-64'000				
33 31	zusätzlicher Sachaufwand Klausur			-15'000	-15'000	-15'000	-15'000	-15'000
33 31	Übriger Sachaufwand			-49'000	-49'245	-49'491	-49'862	-50'361
33 31	Neutralisation			64'000				
33 33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-980	-980	-980				
33 36	Transferaufwand	-2'200	-2'300	-2'400	-2'424	-2'448	-2'473	-2'497
33 42	Entgelte	15'400	16'000	16'000	16'160	16'322	16'485	16'650
33 44	Finanzertrag	53'530	53'500	53'500	53'500	53'500	53'500	53'500
33 46	Transferertrag	12'365	11'700	12'300	12'423	12'547	12'673	12'799
34	Sport und Freizeit	-83'550	-90'147	-88'347	-91'891	-95'439	-98'120	-100'937
34 31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-52'385	-51'000	-51'000	-51'255	-51'511	-51'898	-52'417
34 33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-3'119	-6'047	-8'547	-11'547	-14'547	-16'547	-18'547
34 36	Transferaufwand	-845	-900	-900	-909	-918	-927	-937
34 39	Interne Verrechnungen	-28'000	-32'300	-28'000	-28'280	-28'563	-28'848	-29'137
34 42	Entgelte	600						
34 44	Finanzertrag	200	100	100	100	100	100	100
42	Ambulante Krankenpflege	-4'602	-5'000	-5'000	-5'025	-5'050	-5'088	-5'139
42 31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-4'653	-5'000	-5'000	-5'025	-5'050	-5'088	-5'139
42 42	Entgelte	51						
43	Gesundheitsprävention	-12'988	-17'925	-16'805	-16'915	-17'026	-17'168	-17'339
43 30	Personalaufwand	-3'410	-5'525	-3'455	-3'490	-3'524	-3'560	-3'595

Allg. Haushalt

Gliederung nach Funktionen detailliert

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	RG 2019	BU 2020	BU 2021	2022	2023	2024	2025
43	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-8'891	-10'600	-11'550	-11'608	-11'666	-11'753	-11'871
43	36 Transferaufwand	-687	-1'800	-1'800	-1'818	-1'836	-1'855	-1'873
49	Gesundheitswesen, n.a.g.	-1'308	-7'500	-1'500	-1'510	-1'520	-7'530	-1'541
49	30 Personalaufwand		-1'000	-1'000	-1'010	-1'020	-1'030	-1'041
49	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-1'308	-6'500	-500	-500	-500	-500	-500
49	31 Anschaffung Defibrillatoren						-6'000	
49	31 Übriger Sach- und Betriebsaufwand							
49	31 Neutralisation							
53	Alter + Hinterlassene	-1'014'190	-1'102'770	-1'216'400	-1'272'439	-1'312'488	-1'358'274	-1'404'898
53	30 Personalaufwand	-4'564	-1'000	-3'265	-3'298	-3'331	-3'364	-3'398
53	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-15'332	-6'000	-10'500				
53	31 zusätzlicher Sachaufwand Klausur				-15'000	-15'000	-15'000	-15'000
53	31 Übr. Sachaufwand			-10'500	-10'553	-10'605	-10'685	-10'792
53	31 Neutralisation			10'500				
53	36 Transferaufwand	-1'014'190	-1'102'770	-1'216'400				
53	36 Beitrag an Kanton EL			-1'121'000	-1'176'000	-1'215'000	-1'259'700	-1'305'200
53	36 Entschäd. AHV-Zweigstelle			-95'400	-96'354	-97'318	-98'291	-99'274
53	36 Neutralisation			1'216'400				
53	45 Entnahmen aus Legaten und Stiftungen	19'896	7'000	13'765	28'765	28'765	28'765	28'765
54	Familie und Jugend	-172'229	-304'550	-336'525	-352'249	-359'942	-366'268	-374'520
54	30 Personalaufwand	-819'850	-861'025	-929'275	-938'568	-947'953	-957'433	-967'007
54	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-131'086	-110'600	-110'300	-110'852	-111'406	-112'241	-113'364
54	33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-1'646	-11'096	-11'096	-11'096	-11'096	-9'451	-9'450
54	36 Transferaufwand	-230'166	-943'029	-932'650				
54	36 Alimentenbevorschussungen			-186'000	-187'860	-189'739	-191'636	-193'552
54	36 Betreuungsgutscheine KITA / TFO			-700'000	-700'000	-700'000	-700'000	-700'000
54	36 Beitrag an Kanton FAMZU			-23'750	-32'409	-32'969	-33'459	-33'879
54	36 Beitrag an priv. Org. KITA			-1'000	-1'010	-1'020	-1'030	-1'041
54	36 Beitrag Verein Jugendwerk			-20'000	-20'200	-20'402	-20'606	-20'812
54	36 Beitrag Pro Juventute			-1'200	-1'212	-1'224	-1'236	-1'249
54	36 Beitrag Tageselternverein			-700	-707	-714	-721	-728
54	36 Neutralisation			932'650				
54	38							
54	39 Interne Verrechnungen	-24'400	-18'200	-24'400	-24'644	-24'890	-25'139	-25'391
54	42 Entgelte	326'330	440'500	410'000	414'100	418'241	422'423	426'648
54	46 Transferertrag		1'160'000	1'160'000				
54	46 Entschäd. Kanton Betreuungsgutscheine			560'000	560'000	560'000	560'000	560'000
54	46 Betreuungsgutscheine KITA LUNA			600'000	600'000	600'000	600'000	600'000
54	46 Neutralisation			-1'160'000				

Allg. Haushalt

Gliederung nach Funktionen detailliert

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	RG 2019	BU 2020	BU 2021	2022	2023	2024	2025
54	48 Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK	118'480	38'720	101'086	102'097	103'118	104'149	105'190
54	49 Interne Verrechnungen	590'110	180	110	111	112	113	114
55	Arbeitslosigkeit	-3'020						
55	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-5'031	-20'000	-20'000	-20'200	-20'402	-20'606	-20'812
55	46 Transferertrag	2'011	20'000	20'000	20'200	20'402	20'606	20'812
57	Sozialhilfe und Asylwesen	-2'145'886	-2'269'372	-2'531'583	-2'770'363	-2'807'376	-2'767'199	-2'822'136
57	30 Personalaufwand	-820'140	-854'850	-855'300	-863'853	-872'492	-881'216	-890'029
57	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-32'817	-50'200	-51'300	-51'557	-51'814	-52'203	-52'725
57	33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-2'165	-2'165	-1'353	-1'353	-1'353	-1'353	-1'353
57	36 Transferaufwand	-6'544'709	-7'262'505	-7'558'550				
57	36 Lastenausgleich Sozialhilfe			-2'674'250	-2'915'500	-2'955'000	-2'917'200	-2'974'400
57	36 Übrige Sozialhilfe			-4'884'300	-4'933'143	-4'982'474	-5'032'299	-5'082'622
57	36 Neutralisation			7'558'550				
57	38 Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	-50'881		-39'547	-39'152	-38'760	-38'372	-37'989
57	39 Interne Verrechnungen	-1'125'996	-565'000	-520'000	-525'200	-530'452	-535'757	-541'114
57	42 Entgelte	1'243'442	1'400'000	1'380'000	1'393'800	1'407'738	1'421'815	1'436'034
57	45 Entnahmen aus Legaten und Stiftungen		1'800	1'800	1'800	1'800	1'800	1'800
57	46 Transferertrag	4'320'806	4'163'833	4'172'667	4'214'394	4'256'538	4'299'103	4'342'094
57	48 Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		4'215					
57	49 Interne Verrechnungen	866'574	895'500	940'000	949'400	958'894	968'483	978'168
61	Strassenverkehr	-752'833	-798'086	-877'401	-929'867	-937'751	-980'611	-990'455
61	30 Personalaufwand	-497'515	-507'860	-522'700	-527'927	-533'206	-538'538	-543'924
61	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-426'166	-427'250	-476'150				
61	31 Neutralisation			476'150				
61	31 Strassenunterhalt				-30'000	-30'000	-30'000	-30'000
61	31 Strassen Oberflächenbehandlung			-60'000	-50'000			
61	31 Übriger Sach- und Betriebsaufwand			-416'150	-418'231	-420'322	-423'474	-427'709
61	33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-48'779	-55'076	-75'251	-102'376	-154'876	-191'259	-193'509
61	36 Transferaufwand	-5'580	-5'900	-6'900	-6'969	-7'039	-7'109	-7'180
61	42 Entgelte	85'408	48'900	63'800	64'438	65'082	65'733	66'391
61	46 Transferertrag	44'900	56'700	44'900	45'349	45'802	46'261	46'723
61	49 Interne Verrechnungen	94'900	92'400	94'900	95'849	96'807	97'776	98'753
62	Öffentlicher Verkehr	-325'317	-343'743	-359'825	-427'411	-438'747	-453'292	-465'244
62	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-42'023	-42'000					
62	31 zusätzlicher Sachaufwand Klausur							
62	31 Übr. Sachaufwand			-42'000	-42'210	-42'421	-42'739	-43'167

Allg. Haushalt

Gliederung nach Funktionen detailliert

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	RG 2019	BU 2020	BU 2021	2022	2023	2024	2025
62	31 Neutralisation			42'000				
62	36 Transferaufwand	-324'566	-345'743	-359'825				
62	36 Beitrag an Öff. Verkehr			-354'225	-379'545	-390'613	-404'783	-416'250
62	36 Beitrag an Reg. Verkehrskonferenz			-1'600	-1'616	-1'632	-1'648	-1'665
62	36 Defizitgarantie Nachtbus			-4'000	-4'040	-4'080	-4'121	-4'162
62	36 Neutralisation			359'825				
62	42 Entgelte	41'272	44'000					
73	Abfallwirtschaft							
73	36 Transferaufwand	-2'892	-4'500	-3'000	-4'500	-4'500	-4'500	-4'500
73	42 Entgelte	467	1'000	500	1'000	1'000	1'000	1'000
73	46 Transferertrag	2'425	3'500	2'500	3'500	3'500	3'500	3'500
74	Verbauungen			-33'477	-33'446	-31'001	-31'362	-31'726
74	33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen			-3'000	-3'000	-3'000	-3'000	-3'000
74	36 Transferaufwand			-30'477	-30'446	-28'001	-28'362	-28'726
77	Übriger Umweltschutz	-40'581	-51'127	-45'407	-45'372	-45'341	-47'235	-48'457
77	30 Personalaufwand	-2'354	-5'350	-2'450	-2'475	-2'499	-2'524	-2'549
77	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-35'397	-46'100	-47'600	-47'838	-48'077	-48'438	-48'922
77	33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-1'977	-1'977	-2'457	-2'457	-2'457	-4'257	-5'257
77	36 Transferaufwand	-500	-500	-500	-505	-510	-515	-520
77	38							
77	39 Interne Verrechnungen	-44'300	-40'100	-44'300	-44'743	-45'190	-45'642	-46'099
77	40 Fiskalertrag	30'400	28'400	30'400	31'020	31'641	32'261	32'882
77	42 Entgelte	5'970	5'500	12'500	12'625	12'751	12'879	13'008
77	48 Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK	7'537	8'910	8'960	8'960	8'960	8'960	8'960
77	49 Interne Verrechnungen	40	90	40	40	41	41	42
79	Raumordnung	-48'905	-40'388	-50'388	-50'653	-50'920	-39'328	-39'651
79	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-15'949		-10'000	-10'050	-10'100	-10'176	-10'278
79	33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-11'888	-18'888	-18'888	-18'888	-18'888	-7'001	-7'000
79	36 Transferaufwand	-21'068	-21'500	-21'500	-21'715	-21'932	-22'151	-22'373
81	Landwirtschaft	-781	-1'200	-730	-736	-743	-750	-757
81	30 Personalaufwand	-781	-1'000	-530	-535	-541	-546	-552
81	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand		-200	-200	-201	-202	-204	-206
84	Tourismus	3'067	3'000	3'000	3'092	3'185	3'276	3'368
84	36 Transferaufwand	-3'067	-3'000	-3'000	-3'030	-3'060	-3'091	-3'122
84	40 Fiskalertrag	6'134	6'000	6'000	6'122	6'245	6'367	6'490

Allg. Haushalt

Gliederung nach Funktionen detailliert

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	RG 2019	BU 2020	BU 2021	2022	2023	2024	2025
87	Brennstoffe und Energie	1'567'087	1'161'867	1'220'854	1'192'130	1'182'403	1'210'247	1'216'919
87 30	Personalaufwand	-133'482	-152'650	-122'250	-123'473	-124'707	-125'954	-127'214
87 31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-1'767'760	-1'900'000	-1'824'100				
87 31	Massn. Strommarktliberal. (einmalig)				-40'000	-40'000	-40'000	-40'000
87 31	Übriger Sach- und Betriebsaufwand			-1'824'100	-1'833'221	-1'842'387	-1'856'205	-1'874'767
87 31	Neutralisation			1'824'100				
87 33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-93'542	-107'331	-115'846	-127'045	-159'517	-150'086	-157'405
87 34	Finanzaufwand		-210					
87 36	Transferaufwand	-18'319	-16'600	-17'700	-17'877	-18'056	-18'236	-18'419
87 37	Durchlaufende Beiträge	-497'066	-485'000	-482'600	-487'426	-492'300	-497'223	-502'195
87 42	Entgelte	3'428'940	3'192'000	3'299'500	3'332'495	3'365'820	3'399'478	3'433'473
87 44	Finanzertrag	1'249	2'000	1'250	1'250	1'250	1'250	1'250
87 47	Durchlaufende Beiträge	497'066	485'000	482'600	487'426	492'300	497'223	502'195
87 48	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK	150'000	144'658					
91	Steuern	8'890'207	8'992'700	9'314'000	9'495'177	9'968'558	10'279'689	10'598'511
91 31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-190'627	-250'000	-206'000	-250'000	-250'000	-250'000	-250'000
91 40	Steuern	9'080'834	9'242'700	9'520'000	9'745'177	10'218'558	10'529'689	10'848'511
93	Finanz- und Lastenausgleich	556'080	823'603	1'102'260	1'434'707	1'678'146	1'610'626	1'586'604
93 36	Transferaufwand	-812'080	-838'034	-869'250	-838'034	-838'034	-838'034	-838'034
93 46	Transferertrag	1'359'615	1'653'092	1'962'965				
93 46	Disparitätenabbau			1'276'457	1'376'651	1'450'199	1'457'903	1'482'903
93 46	Mindestausstattung			475'131	572'353	633'612	614'775	600'713
93 46	Soziodemografischer Zuschuss			211'377	315'107	423'652	367'178	332'130
93 46	Neutralisation			-1'962'965				
93 49	Interne Verrechnungen	8'545	8'545	8'545	8'630	8'717	8'804	8'892
95	Ertragsanteile, übrige	2'179	10'000	64'000	64'000	54'000	54'000	54'000
95 40	Fiskalertrag	2'179	10'000	10'000	10'000			
95 46	Transferertrag			54'000	54'000	54'000	54'000	54'000
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	4'055	-44'410	-72'345	-43'136	-112'672	-184'831	-182'831
96 31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-7'471	-13'000	-5'000	-5'025	-5'050	-5'088	-5'139
96 34	Finanzaufwand	-24'049	-52'300	-38'830	-38'830	-38'830	-38'830	-38'830
96 34	Passivzinsen	-88'343	-105'000	-90'000	-105'492	-170'474	-236'544	-235'129
96 34	verrechnete Passivzinsen	-115	-2'420	-120	-13'211	-19'045	-25'008	-24'255
96 38	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	-4'383	-43'500	-41'820	-41'820	-41'820	-41'820	-41'820
96 38	Einlage in Schwankungsreserve	-7'613						

Allg. Haushalt

Gliederung nach Funktionen detailliert

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	RG 2019	BU 2020	BU 2021	2022	2023	2024	2025
96 39	Interne Verrechnungen	-294	-400	-280	-283	-286	-288	-291
96 44	Finanzertrag	116'096	161'500	91'525				
96 44	Verzugszinsen (NESKO)				70'000	70'000	70'000	70'000
96 44	Übr. Finanzertrag			91'525	91'525	91'525	91'525	91'525
96 44	Neutralisation			-91'525				
96 44	realisierter Buchgewinn Baulandverkauf							
96 44	Aktivzinsen					1'308	1'223	1'108
96 44	verrechnete Aktivzinsen	3'727	10'710	12'180				
96 44	Buchgewinne Finanzvermögen	16'500						
97	Rückverteilungen	4'480	5'000	5'000	5'050	5'101	5'152	5'203
97 46	Transferertrag	4'480	5'000	5'000	5'050	5'101	5'152	5'203
99	Nicht aufgeteilte Posten	-505'447	445'258	556'906	1'053'701	679'490	815'073	655'837
99 33	Rundung Abschreibungen							
99 33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-411'983	-413'609	-413'609	-413'609	-407'107		
99 38	Einlagen in finanzpolitische Reserve	-192'387						
99 38	Einlage in Schwankungsreserve	-83'926						
99 38	Korr. Entn. Finanzpolitische Reserve		-71'000					
99 48	Entnahme aus finanzpolitischer Reserve		753'286	871'592	1'368'387	987'674	815'073	655'837
99 48	Entnahme aus Neubewertungsreserve FV	182'849	98'923	98'923	98'923	98'923		
99 48	Korr. Entn. Finanzpolitische Reserve		-742'725					
99 49	Besserstellung Soll/Ist-Vergleich per 30. September 2020		820'383					

Allg. Haushalt

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2020	2020	2021	2022	2023	2024	2025	später
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen							
NETTOINVESTITIONEN VV			-23'665'157	-3'700'264	-1'067'493	-2'565'500	-3'912'700	-5'239'200	-3'350'000	-415'000	-3'415'000
0220	1 Zeiterfassung	1	-15'000	-15'000							
0220	1 Ersatz Server Gemeindeverwaltung	2	-35'000						-35'000		
0220	1 Digitale Belegvisierung	3	-15'000			-15'000					
0220	1 Einführung Kantonaler Leitungskataster	1	-20'000		-20'000						
0290	1 Erneuerung Schliessanlagen Lieg.	1	-70'000		-70'000						
0290	1 Lieg. Hauptstr. 6, Lüftung Archiv	1									
0290	1 Lieg. Hauptstr. 6, San. 1. OG Bau/Fin	2	-183'000			-160'000					-23'000
0290	1 Lieg. Hauptstr. 6, San. WC-Anlagen	3	-40'000					-40'000			
0290	1 Lieg. Hauptstr. 6, Erweiterung EWK	1	-121'000		-121'000						
0290	1 Lieg. Hauptstr. 6, Ersatz Heizung	2	-100'000				-100'000				
0291	1 Lieg. Brunnenweg 4, Ersatz Heizung	2	-100'000				-100'000				
0291	1 Lieg. Brunnenweg 4, Ersatz Fenster	2	-40'000				-40'000				
0291	1 Lieg. Brunnenweg 4, San. WC-Anlagen	2	-40'000						-40'000		
0292	1 Treppenlift / Lüftung MzwG	4	-50'000							-50'000	
1506	1 Sanierung Flachdach altes FW-Magazin	4	-50'000								-50'000
1506	1 Sanierung Fassade FW-Magazin	4	-25'000				-25'000				
1506	1 Ersatz IVECO LEPIME	1	-32'200				-32'200				
1506	1 AS-Geräteplatten LEPIME	1	-14'100		-14'100						
1506	1 Funkgeräte und übr. Anschaffungen LEPIME	1	-4'400		-4'400						
1506	1 Ersatz Pikettfahrzeug LEPIME	1	-32'200					-32'200			
2110	1 Anschaffungen Mobiliar 6. Kindergarten	2	-25'000		-25'000						
2120	1 Anschaffungen Mobiliar Klassenzimmer	2	-87'500	-12'500	-12'500	-12'500	-12'500	-12'500	-12'500		-12'500
2120	1 Nähmaschinen Prim.	2	-30'000						-15'000		-15'000
2130	1 Anschaffungen Mobiliar Klassenzimmer	2	-87'500	-12'500	-12'500		-12'500	-12'500	-12'500		-25'000

Allg. Haushalt

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2020	2020	2021	2022	2023	2024	2025	später
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen							
	NETTOINVESTITIONEN VV		-23'665'157	-3'700'264	-1'067'493	-2'565'500	-3'912'700	-5'239'200	-3'350'000	-415'000	-3'415'000
2130	1 Nähmaschinen Sek.	2	-30'000				-15'000				-15'000
2170	1 Ersatz Wandtafeln Schule	3	-300'000								-300'000
2170	1 56-er-Bau Absturzsicherung	2	-25'000		-25'000						
2170	1 56-er Bau, Ersatz Fenster OG Ostseite + Westseite	3	-110'000			-110'000					
2170	1 56-er Bau, Ersatz Fenster EG Korridor	3	-60'000				-60'000				
2170	1 56-er Fassade West	1	-360'000	-332'000	-28'000						
2170	1 Prim. Turnhalle, Fenster West	3	-30'000				-30'000				
2170	1 San. Fassade Süd Prim.	4	-250'000								-250'000
2170	1 Prim.Schule, Ersatz Lamellenstoren W+S	3	-20'000					-20'000			
2170	1 Sek.-Turnhalle, San. Dursche	3	-15'000			-15'000					
2170	1 Sek.-Turnhalle, Absturzsicherung	3	-20'000			-20'000					
2170	1 Aussenhülle Turnhalle Sek	2	-120'000			-20'000					-100'000
2170	1 Lüftung Turnhalle Sek.	1	-70'000		-70'000						
2170	1 Erneuerung Elektroverteilung Sek.	3	-100'000					-100'000			
2170	1 San. Turnhalle Sek., Wasserversorgung (Legionellen)	1	-35'000		-35'000						
2170	1 Erneuerung Schul-/Physikzimmer Sek.	3	-660'000				-330'000	-330'000			
2170	1 San. Flachdach Sek.-Turnhalle	4	-50'000								-50'000
2170	1 San. Flachdach Sek.	4	-75'000								-75'000
2170	1 Erneuerung Schliessanlagen Lieg.	1	-81'444		-81'444						
2170	1 Modularer Schulraum	1	-3'820'000	-2'474'000	-46'000						-1'300'000
2170	1 Erweiterung Modularer Schulraum	4	-1'300'000			-1'300'000					
2170	1 Investition gem. Klausur	4	-5'000'000				-1'000'000	-2'000'000	-2'000'000		
2190	1 ICT Ersatz Server	3	-40'000				-20'000				-20'000
2190	1 ICT Ersatz Geräte Sek1 Inforum	1	-79'000	-25'000	-27'000						-27'000

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2020	2020	2021	2022	2023	2024	2025	später
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen							
	NETTOINVESTITIONEN VV		-23'665'157	-3'700'264	-1'067'493	-2'565'500	-3'912'700	-5'239'200	-3'350'000	-415'000	-3'415'000
2190	1 ICT 1:1 Computing Sek. 1	3	-250'000			-150'000	-55'000	-55'000	-55'000		65'000
2190	1 ICT Ersatz Geräte Sek1 KlaZi	3	-40'000						-20'000		-20'000
2190	1 ICT Tablets 1./2. Klasse	3	-40'000				-20'000				-20'000
2190	1 ICT Tablets 3./4. Klasse	3	-20'000				-20'000				
2190	1 ICT Ersatz Geräte KG- 2 Mobile	3	-98'000				-63'000				-35'000
2190	1 ICT Ersatz Geräte KG- 6 KlaZi	3	-45'000				-22'500				-22'500
2190	1 ICT 1:1 Computing 3./4. Klasse	3	-183'000								-183'000
2190	1 ICT 1:1 Computing 5./6. Klasse	3	-75'000								-75'000
3410	1 Vita-Parcours Geräteersatz	1	-30'000	-20'000	-10'000						
3420	1 Ersatz Spielgeräte öffentl. Spielplätze	2	-120'000		-20'000		-30'000	-30'000	-20'000	-20'000	
3420	1 Spielraumkonzept Spielplätze	3	-25'000			-25'000					
5451	1 Kita-Gartengestaltung	1	-94'500		-94'500						
6150	1 Sanierung Thürliweg	3	-800'000				-400'000	-400'000			
6150	1 EB Thürliweg	3	800'000						800'000		
6150	1 Basisersch. Alte Römerstr. West	3	-580'000								-580'000
6150	1 EB Basisersch. Alte Römerstr. West	3	464'000								464'000
6150	1 Basisersch. Alte Römerstr. Ost	3	-350'000	-350'000							
6150	1 EB Basisersch. Alte Römerstr. Ost	3	280'000	280'000							
6150	1 Detailersch. Brühlweg West	1	-484'000	-398'000	-86'000						
6150	1 Detailersch. Brühlweg NO	3									
6150	1 EB Brühlweg	1	484'000		484'000						
6150	1 Sanierung Klösterlirain Ost	3	-40'000					-40'000			
6150	1 Sanierung Leugenebrücken	3	-180'000							-90'000	-90'000
6150	1 Sanierung Bürenstrasse/Büttenbergweg	3	-1'000'000						-1'000'000		
6150	1 Sanierung Postgasse	3	-220'000		-220'000						

Allg. Haushalt

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2020	2020	2021	2022	2023	2024	2025	später
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen							
	NETTOINVESTITIONEN VV		-23'665'157	-3'700'264	-1'067'493	-2'565'500	-3'912'700	-5'239'200	-3'350'000	-415'000	-3'415'000
6150	1 Sanierung Südstrasse	3	-80'000			-80'000					
6150	1 Sanierung Bassbeltweg	3	-120'000				-120'000				
6150	1 Unterführung Bahnhof Süd	3	-400'000					-400'000			
6150	1 Sanierung Leugeneweg, Stabilisation Böschung	3	-250'000	-20'000	-50'000				-180'000		
6150	1 Sanierung Känelmattenweg	3	-700'000					-700'000			
6150	1 Sanierung Romontweg	3	-550'000				-250'000	-300'000			
6150	1 Sanierung Schlangernweg	3	-86'000		-86'000						
6150	1 Sanierung Moosstrasse, Bereich Petracca	3	-45'000	-45'000							
6150	1 Sanierung Moosgartenweg	3	-55'000						-55'000		
6150	1 Sanierung Moosgasse	3	-450'000				-450'000				
6150	1 Sanierung Brunnenweg	3	-90'000					-90'000			
6150	1 Sanierung Freidorfweg	3	-130'000				-130'000				
6150	1 Sanierung Sägestr. Inkl. Trottoir	3	-75'000				-75'000				
6150	1 Sanierung Simbelimatten Ost	3	-70'000						-70'000		
6150	1 Leitplanke Schiössliweg	3	-13'000			-13'000					
6150	1 Verkehrsregime Fussgängerbereich Hauptstrasse	3	-20'000			-20'000					
6150	1 Kreisel Bahnhofstrasse	3									
6150	1 Erneuerung Dorfbeflaggung	1	-30'000	-30'000							
6150	1 Ersatz Kleintransporter Werkhof	1	-30'000	-30'000							
6150	1 Ersatz Komunalfahrzeug Ladog	3	-140'000				-140'000				
6150	1 Ersatz Komunalfahrzeug ISEKI	3	-120'000			-120'000					
6150	1 Ersatz Transporter Nissan	3	-80'000					-80'000			
6150	1 Ersatz Minitruck	3	-66'000			-66'000					
6150	1 Ersatz Aufsitzmäher	3	-25'000			-25'000					

Allg. Haushalt

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2020	2020	2021	2022	2023	2024	2025	später
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen							
	NETTOINVESTITIONEN VV		-23'665'157	-3'700'264	-1'067'493	-2'565'500	-3'912'700	-5'239'200	-3'350'000	-415'000	-3'415'000
6150	1 Ersatz Mulchgerät	3	-15'000			-15'000					
6150	1 Strassenbeleuchtung Schlangernweg	3	-25'000		-25'000						
6150	1 Strassenraum aufwerten gem. Klausur	3	-30'000			-15'000	-15'000				
6290	1 Mobilitätsangebote gem. Klausur	3	-20'000								-20'000
7410	1 Renaturierung Möölmattenbach	3	-1'415'000			-1'415'000					
7410	1 Subvention Bund / Kanton Renaturierung Möölmattenbach	2	1'265'000			1'265'000					
7710	1 Aufbahungsgebäude, Fenster, El., Sanit.	4	-80'000								-80'000
7710	1 Zusätzl. Gemeinschaftsgrab	2	-12'000			-12'000					
7710	1 Friedhof, Urnenanlage	2	-45'000						-45'000		
7710	1 Naturbestattung	2	-25'000							-25'000	
7900	1 Siedlungsentwicklungsstrategie	1	-69'999	-58'560	-11'439						
8711	1 San. Trafostationen	1	-76'000	-1'782	-74'218						
8711	1 San. Trafostationen	3	-403'000			-82'000		-107'000			-214'000
8711	1 Neuanschlüsse	2	-240'000	-30'000	-30'000	-30'000	-30'000	-30'000	-30'000	-30'000	-30'000
8711	1 Anschaffung Tarifapparate	2	-320'000	-40'000	-40'000	-40'000	-40'000	-40'000	-40'000	-40'000	-40'000
8711	1 Einführung Smart Meter	2	-800'000				-100'000	-350'000	-350'000		
8711	1 San./Umbau Verteilkabinen	3	-100'514	-65'804	-34'710						
8711	1 San./Umbau Verteilkabinen	3	-360'000		-60'000	-60'000	-60'000	-60'000	-60'000	-60'000	-60'000
8711	1 Ersatz alte Bleikabel	3	-686'000		-109'000		-105'000		-100'000	-100'000	-272'000
8711	1 Erneuerung Schliessanlage EVP	3	-28'800	-20'118	-8'682						
8711	1 Integration Hausanschlüsse in WebGIS	3	-40'000			-10'000	-10'000	-10'000	-10'000		

Abwasser

	RG 2019	BU 2020	BU 2021	2022	2023	2024	2025
Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschluss	399'016	136'865	335'105	306'621	320'084	331'712	335'880
Einlagen in SF	-302'704	-311'734	-305'493	-305'493	-305'493	-305'493	-305'493
Entnahmen aus SF	92'661	71'145	54'533	57'963	62'788	68'300	73'812
Ergebnis der Erfolgsrechnung	188'973	-103'724	84'145	59'091	77'379	94'519	104'200
Ergebnis der Erfolgsrechnung	188'973	-103'724	84'145	59'091	77'379	94'519	104'200
+ planmässige Abschreibungen	15'695	21'145	29'533	32'963	37'788	43'300	48'812
+ ausserplanmässige Abschreibungen							
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen	302'704	311'734	305'493	305'493	305'493	305'493	305'493
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	92'661	71'145	54'533	57'963	62'788	68'300	73'812
Selbstfinanzierung (Cash flow)	414'711	158'010	364'638	339'584	357'872	375'012	384'692
Selbstfinanzierung (Cash flow)	414'711	158'010	364'638	339'584	357'872	375'012	384'692
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	216'331	470'426	508'343	431'000	386'000	441'000	441'000
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen							
Saldo der Selbstfinanzierung	198'380	-312'416	-143'705	-91'416	-28'128	-65'988	-56'308
Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	1'408'778	1'305'054	1'389'199	1'448'290	1'525'669	1'620'188	1'724'387
Verwaltungsvermögen	1'180'580	1'629'861	2'108'671	2'506'708	2'854'920	3'252'620	3'644'808
Finanzkennzahlen	RG 2019	BU 2020	BU 2021	2022	2023	2024	2025
Nettoverschuldungsquotient							
Selbstfinanzierungsgrad	191.70%	33.59%	71.73%	78.79%	92.71%	85.04%	87.23%
Zinsbelastungsanteil	-0.01%	-0.30%	-0.02%	-1.18%	-1.66%	-2.13%	-2.02%
Nettoschuld in Franken pro Einwohner	-631	-532	-486	-458	-444	-423	-404
Selbstfinanzierungsanteil	36.27%	17.24%	34.57%	33.09%	34.12%	34.97%	35.10%
Kapitaldienstanteil	1.36%	2.01%	2.78%	2.03%	1.94%	1.91%	2.43%
Bruttoverschuldungsanteil							
Investitionsanteil		40.55%	47.08%	40.22%	37.42%	40.35%	40.07%

Abwasser

Gestufter Erfolgsausweis

Konto-Nr.	Buchungstext	RG 2019	BU 2020	BU 2021	2022	2023	2024	2025
	ERGEBNIS	188'973	-103'724	84'145	59'091	77'379	94'519	104'200
	Betrieblicher Aufwand	-954'308	-1'022'599	-970'588	-978'991	-988'802	-1'000'623	-1'013'795
30	Personalaufwand							
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-125'845	-166'500	-116'500	-118'878	-121'255	-123'633	-126'010
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-15'695	-21'145	-29'533	-32'963	-37'788	-43'300	-48'812
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	-302'704	-311'734	-305'493	-305'493	-305'493	-305'493	-305'493
36	Transferaufwand	-510'064	-523'220	-519'062	-521'657	-524'266	-528'198	-533'480
37	Durchlaufende Beiträge							
39	Interne Verrechnungen							
	Betrieblicher Ertrag	1'143'113	916'145	1'054'533	1'025'963	1'048'788	1'072'300	1'095'812
40	Fiskalertrag							
41	Regalien und Konzessionen							
42	Entgelte	1'050'452	845'000	1'000'000	968'000	986'000	1'004'000	1'022'000
43	Verschiedene Erträge							
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	92'661	71'145	54'533	57'963	62'788	68'300	73'812
46	Transferertrag							
47	Durchlaufende Beiträge							
49	Interne Verrechnungen							
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	188'805	-106'454	83'945	46'972	59'986	71'677	82'017
34	Finanzaufwand							
44	Finanzertrag	168	2'730	200	12'119	17'392	22'842	22'182
	Ergebnis aus Finanzierung	168	2'730	200	12'119	17'392	22'842	22'182
	Operatives Ergebnis	188'973	-103'724	84'145	59'091	77'379	94'519	104'200
38	Ausserordentlicher Aufwand							
48	Ausserordentlicher Ertrag							
	Ausserordentliches Ergebnis							
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	188'973	-103'724	84'145	59'091	77'379	94'519	104'200

Abwasser

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2020	2020	2021	2022	2023	2024	2025	später
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen							
	NETTOINVESTITIONEN VV		-7'434'000	-1'743'381	-470'426	-508'343	-431'000	-386'000	-441'000	-441'000	-3'012'850
	ABWASSERBESEITIGUNG										
7201	1 GEP Sanierungen	1	-3'825'000	-1'543'150	-390'000	-340'000	-390'000	-340'000	-390'000	-390'000	-41'850
7201	1 GEP Wartung	2	-269'000	-52'000	-36'000	-41'000	-11'000	-36'000	-41'000	-41'000	-11'000
7201	1 GEP Planerische Massnahmen	2	-90'000	-20'000	-10'000	-10'000	-10'000	-10'000	-10'000	-10'000	-10'000
7201	1 Regenklärbecken	4	-2'950'000								-2'950'000
7201	1 Ersatz Schachtdeckel Kantonsstrasse	2	-50'000			-30'000	-20'000				
7201	1 Renaturierung Mölmattenbach (Trennung Überwasser)	2	-307'000	-128'231	-34'426	-144'343					
7201	1 Subvention Renaturierung Mölmattenbach	2	57'000			57'000					

Abfallbeseitigung

	RG 2019	BU 2020	BU 2021	2022	2023	2024	2025
Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschluss	13'266	24'161	-17'859	-14'214	-13'140	-9'345	-8'931
Ergebnis der Erfolgsrechnung	13'266	24'161	-17'859	-14'214	-13'140	-9'345	-8'931
Ergebnis der Erfolgsrechnung	13'266	24'161	-17'859	-14'214	-13'140	-9'345	-8'931
+ planmässige Abschreibungen	4'729	4'729	4'729	2'772	2'771		
+ ausserplanmässige Abschreibungen							
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen							
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen							
Selbstfinanzierung (Cash flow)	17'996	28'890	-13'130	-11'442	-10'369	-9'345	-8'931
Selbstfinanzierung (Cash flow)	17'996	28'890	-13'130	-11'442	-10'369	-9'345	-8'931
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen							
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen							
Saldo der Selbstfinanzierung	17'996	28'890	-13'130	-11'442	-10'369	-9'345	-8'931
Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	257'680	281'841	263'982	249'768	236'627	227'282	218'351
Eigenkapital	257'680	281'841	263'982	249'768	236'627	227'282	218'351
Verwaltungsvermögen	15'002	10'273	5'544	2'772	1	1	1
Finanzkennzahlen	RG 2019	BU 2020	BU 2021	2022	2023	2024	2025
Nettoverschuldungsquotient							
Selbstfinanzierungsgrad	100.00%	100.00%	-1.00%	-1.00%	-1.00%	-1.00%	-1.00%
Zinsbelastungsanteil	-0.03%	-0.06%	-0.04%	-0.28%	-0.39%	-0.49%	-0.46%
Nettoschuld in Franken pro Einwohner	-54	-57	-53	-49	-46	-44	-41
Selbstfinanzierungsanteil	4.03%	6.11%	-2.83%	-2.41%	-2.14%	-1.89%	-1.77%
Kapitaldienstanteil	1.03%	0.94%	0.98%	0.30%	0.18%	-0.49%	-0.46%
Bruttoverschuldungsanteil							
Investitionsanteil							

Einwohnergemeinde Pieterlen		Erfolgsrechnung der Planperiode 2021 – 2025						26.10.2020
Abfallbeseitigung		Gestufte Erfolgsausweis						
Konto-Nr.	Buchungstext	RG 2019	BU 2020	BU 2021	2022	2023	2024	2025
	ERGEBNIS	13'266	24'161	-17'859	-14'214	-13'140	-9'345	-8'931
	Betrieblicher Aufwand	-432'915	-448'629	-482'529	-490'057	-499'543	-506'261	-515'754
30	Personalaufwand							
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-402'661	-416'900	-452'200	-461'429	-470'657	-479'886	-489'114
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-4'729	-4'729	-4'729	-2'772	-2'771		
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen							
36	Transferaufwand	-25'525	-27'000	-25'600	-25'856	-26'115	-26'376	-26'639
37	Durchlaufende Beiträge							
39	Interne Verrechnungen							
	Betrieblicher Ertrag	446'062	472'500	464'500	474'500	484'500	494'500	504'500
40	Fiskalertrag							
41	Regalien und Konzessionen							
42	Entgelte	446'062	472'500	464'500	474'500	484'500	494'500	504'500
43	Verschiedene Erträge							
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen							
46	Transferertrag							
47	Durchlaufende Beiträge							
49	Interne Verrechnungen							
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	13'147	23'871	-18'029	-15'557	-15'043	-11'761	-11'254
34	Finanzaufwand							
44	Finanzertrag	120	290	170	1'342	1'902	2'416	2'323
	Ergebnis aus Finanzierung	120	290	170	1'342	1'902	2'416	2'323
	Operatives Ergebnis	13'266	24'161	-17'859	-14'214	-13'140	-9'345	-8'931
38	Ausserordentlicher Aufwand							
48	Ausserordentlicher Ertrag							
	Ausserordentliches Ergebnis							
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	13'266	24'161	-17'859	-14'214	-13'140	-9'345	-8'931

Abfallbeseitigung

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2020	2020	2021	2022	2023	2024	2025	später
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen							
NETTOINVESTITIONEN VV											
7301	ABFALLBESEITIGUNG										

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2020	2020	2021	2022	2023	2024	2025	später
				Ausgaben Einnahmen							
NETTOINVESTITIONEN FV			-910'500	-2'100'000		-10'000	-40'000		1'239'500		
9630	1 Kauf Pfarrhaus	1	-2'100'000	-2'100'000							
9630	1 Verkauf Bauland Moosgasse/Schulhausweg	1	1'239'500						1'239'500		
9630	1 San. Heizung Pfarrhaus	1	-40'000				-40'000				
9630	1 San. Elektro Voguhüsi	1	-10'000			-10'000					
9630	1 Verkauf Bauland Wogeno (1'727m2 x CHF 280.00/m2)	1									