



Einwohnergemeinde Pieterlen



Finanzplan 2017-2021



Inhaltsverzeichnis

	Seite
Vorbericht	I-VIII
Gesamthaushalt	
- Übersicht Finanzplanergebnisse	1
- Ergebnis Gesamthaushalt	2
Stuerhaushalt	
- Ergebnis Allg. Haushalt	3
- Prognose Steuererträge	4
- Finanzplanungshilfe FILAG 2017	5-7
- Neue Finanzierung Volksschule (NFV)	8-10
- Erfolgsrechnung (Gliederung nach Funktionen)	11-18
- Investitionsrechnung	19-21



Spezialfinanzierungen

Abwasser

- Ergebnis Abwasserentsorgung 22
- Erfolgsrechnung 23
- Investitionsrechnung 24

Abfall

- Ergebnis Abfallbeseitigung 25
- Erfolgsrechnung 26
- Investitionsrechnung 27

Vorbericht

Finanzplan 2017-2021

1. Erstellung Finanzplan

Der Finanzplan 2017 – 2021 wurde im November 2016 von Finanzverwalter Michel Sassanelli erstellt.

2. Grundlagenrechnung

Der Finanzplan stützt sich auf die Jahresrechnung 2015 welche wie folgt genehmigt wurde:

14.03.2016	Gemeinderat
13.04.2016	Rechnungsprüfungsorgan
07.06.2016	Gemeindeversammlung

und auf das Budget 2016, welches am 1. Dezember 2015 von der Gemeindeversammlung genehmigt wurde.

Die Einwohnergemeinde Pieterlen wurde vom Kanton Bern (Amt für Gemeinden und Raumordnung AGR) im Dezember 2012 als **Testgemeinde** für die vorzeitige Einführung von **HRM2** (Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2) per **1.1.2014** bestimmt.

Das Budget 2017 wird am 7. Dezember 2016 der Gemeindeversammlung vorgelegt.

3. Prognoseannahmen

Wie aus der Prognose des Steuerertrages (Seite 4) ersichtlich, wird weiterhin eine Steueranlage von 1,65 berücksichtigt. Bei den natürlichen Personen wurde ab 2017 ein Wachstum von 1.5% prognostiziert.

Die voraussichtliche Zunahme der Steuerpflichtigen wurde zusätzlich berücksichtigt.

Bei den juristischen Personen wurde für den ganzen Zeitraum ein Wachstum von 1.0 prognostiziert.

Im 2017 wurde ein mittlerer Schulzinssatz von 1.29% berücksichtigt. Für neue feste Darlehen wurde im 2018 mit einem Zinssatz von 1.0%, im 2019 mit 1.25% und ab 2020 mit 1.5% gerechnet.

Der Personalaufwand wurde ab 2017 jährlich um 1% erhöht.

Beim Sachaufwand wurde in der Planperiode eine jährliche Teuerung von 1% und ein Realzuwachs von 1% berücksichtigt.

Bei der Elektrizitätsversorgung wurden die aktuellen Elektrizitäts- und Netznutzungstarife berücksichtigt.

Die Beiträge an die Lehrerbesoldung wurden aufgrund der aktuellen Vollzeiteinheiten (VZE), Stand Oktober 2016, mit Hilfe des Kalkulationstools NFV der Erziehungsdirektion berechnet.

Der voraussichtliche Buchgewinn von 1 Mio. CHF aus dem Verkauf der Baulandparzellen im Finanzvermögen wurde auf die Jahre 2017-2021 verteilt.

4. Investitionen

Der Investitionsplan geht aus den Seite 19-21 (Allg. Haushalt), Seite 24 (Abwasser) und Seite 27 (Abfall) hervor.

Die Investitionen werden gemäss Art. 28 Gemeindeordnung vom 5.12.2002 wie folgt beschlossen:

- bis CHF 100'000 der Gemeinderat.
- von mehr als CHF 100'000 bis 250'000 - unter Vorbehalt des fakultativen Referendums - ebenfalls der Gemeinderat.
- von mehr als CHF 250'000 bis 1,5 Mio die Gemeindeversammlung.
- von mehr als CHF 1,5 Mio Urnenabstimmung.

5. Entwicklung Ertrags-/bzw. Aufwandsüberschuss

In der Planperiode 2017-2021 **wird im Allg. Haushalt vor Einlagen bzw. Entnahmen aus der finanzpolitischen Reserve** (zus. Abschreibungen) ein **Aufwandüberschuss** von CHF 481'027 ausgewiesen.

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

Zusätzliche Abschreibungen werden hingegen aufgelöst (Art. 85 GV), wenn im betreffenden Budgetjahr ein Aufwandüberschuss budgetiert wird und der Bilanzüberschussquotient (BÜQ) dadurch 30% unterschreitet.

Im 2021 sind im Allg. Haushalt Nettoinvestitionen von CHF 5'766'000 und ordentliche Abschreibungen von CHF 1'130'461 vorgesehen. Da gleichzeitig ein Aufwandüberschuss von CHF 324'807 ausgewiesen wird und der Bilanzüberschussquotient dadurch 30% unterschreitet, werden im Finanzplanjahr 2021 finanzpolitische Reserven (zusätzliche Abschreibungen) von CHF 62'662 aufgelöst.

Nach Entnahmen aus der finanzpolitischen Reserve, beträgt der **Aufwandüberschuss** noch **CHF 418'365**.

Folgende Veränderungen sind im **Allg. Haushalt** gegenüber dem Finanzplan 2016-2020 zu verzeichnen:

Entlastung Finanz- und Lastenausgleich (FILAG 2012):

- Zuschüsse aus dem Lastenausgleich	CHF	1'513'000	☹	
- LA Lehrergehälter	CHF	369'000	☹	
- LA Sozialhilfe	CHF	310'000	😊	
- LA EL / Familienzulagen	CHF	332'000	😊	
- LA Öffentlicher Verkehr	CHF	74'000	😊	
- LA Neue Aufgabenteilung (u.a. KESB)	CHF	<u>124'000</u>	😊	CHF 1'042'000 ☹

Fiskalertrag:

CHF 253'000 😊

Übrige Veränderungen:

- Zunahme Personalaufwand	CHF	418'000	☹	
- Zunahme Abschreibungen	CHF	17'000	☹	
- Abnahme Sachaufwand	CHF	258'000	😊	
- Zunahme Entgelte	CHF	696'000	😊	
- Veränderung Finanzaufwand bzw. –Ertrag	CHF	75'000	😊	
- Abn. Ausserordentlicher Aufwand bzw. –Ertrag	CHF	190'000	😊	
- Übrige Veränderungen	CHF	<u>32'000</u>	😊	CHF 816'000 😊

Total Besserstellungen Allg. Haushalt gegenüber Fipla 2017-2021

CHF 27'000 😊

6. Entwicklung Eigen- und Fremdkapital

Gemäss Übersicht Finanzplanergebnisse (Seite 1) wird der Bilanzüberschuss per Ende 2021 rund CHF 2,8 Mio. betragen.

Sollten sämtliche Investitionsvorhaben umgesetzt werden, wird das zinspflichtige Fremdkapital von heute rund 10 Mio. auf rund 20.8 Mio. CHF ansteigen. Von den zusätzlichen 10.8 Mio. CHF betreffen 2.9 Mio. CHF die Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung (Seite 22). Diese belasten den Allg. Haushalt nicht, da die Zinsen von der Spezialfinanzierung zu tragen sind.

7. Spezialfinanzierungen

Abwasserbeseitigung:

Ab 2017 sind weiterhin 60% des Wiederbeschaffungswertes in die Spezialfinanzierung Werterhaltung einzulegen. Der Aufwandsüberschuss der Planperiode beträgt insgesamt rund CHF 397'000. Der Aufwandüberschuss wird aus dem Verpflichtungskonto Rechnungsausgleich (Eigenkapital) entnommen.

Der Saldo der Spezialfinanzierung (Eigenkapital) beträgt per 01.01.2016 rund CHF 778'000. Bei unveränderten Gebühren würde das Verpflichtungskonto per Ende 2021 auf rund CHF 249'000 sinken.

Sollte das Regenklärbecken wie vorgesehen im 2020 realisiert werden, müssten die Gebühren überprüft und bei Bedarf angepasst werden.

Abfallentsorgung:

Die Sack- und Containergebühren wurden ab 2017 unverändert berücksichtigt.

Die Spezialfinanzierung schliesst in der Planperiode mit einem Aufwandüberschuss von CHF 61'000 ab.

Der Saldo der Spezialfinanzierung (Eigenkapital) beträgt per 01.01.2016 rund CHF 198'000. Bei unveränderten Gebühren würde das Verpflichtungskonto per Ende 2021 auf rund CHF 144'000 sinken.

Elektrizitätsversorgung :

Die prognostizierten Ertragsüberschüsse betragen zwischen 2017-2021 Ø CHF 900'000 pro Jahr.

Die Elektrizitätsversorgung verfügt noch über einen Fonds (Vorfinanzierung im EK) per 01.01.2016 von rund CHF 635'000. Im 2017 ist eine Entnahme von CHF 170'000 budgetiert. Diese Entnahme dient dem Ausgleich folgender Aufwendungen:

- Netzanalyse	CHF	81'400.00+
- Massnahmen Strommarktliberalisierung	CHF	50'000.00+
- Anschaffung Tarifapparate	CHF	40'000.00+

Feuerwehr :

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

Die Spezialfinanzierung schliesst in der Planperiode mit einem Aufwandüberschuss von CHF 101'000 ab.

Das Verpflichtungskonto beträgt per 01.01.2016 fast CHF 315'000. Bei unveränderten Ersatzabgaben beträgt das Verpflichtungskonto per 31.12.2021 noch rund CHF 214'000.

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 **Prognoseperiode** wird dieser Anteil im Ø **3,8%** 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 im spezialfinanzierten Bereich Abwasser in der Planperiode 2017-2021 Ø **26,6%** betragen (Richtwert 0-60% = ungenügend).

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

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

In der **Prognoseperiode** wird er **0,6%** betragen (Richtwert 0% -1% = tiefe Belastung).

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

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

In der **Prognoseperiode** wird der Kapitaldienstanteil bei Ø **4,8%** liegen (Richtwert 4%-12% = mittlere Belastung).

► **Bruttoverschuldungsanteil (Bruttoschuld in % des Laufenden Ertrages):**

Die Bruttoverschuldung informiert über das Mass der Verschuldung einer Gemeinde.

In der **Prognoseperiode** wird der Bruttoverschuldungsanteil bei Ø **70,1%** liegen (Richtwert 50%-100% = gute Belastung).

► **Investitionsanteil (Bruttoinvestitionen in % der Gesamtausgaben):**

Der Investitionsanteil informiert über das Mass der Investitionstätigkeit einer Gemeinde.

In der **Prognoseperiode** wird der Investitionsanteil bei Ø **14,0%** liegen (Richtwert 10-20% = 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 Prognoseperiode beträgt der Nettoverschuldungsquotient im Ø **52,7%** (Richtwert <100% = gut).

► **Nettoschuld in Franken pro Einwohner:**

Die Nettoschuld pro Einwohner beträgt in der Planperiode Ø **1'100** Franken pro Einwohner (Richtwert 0 – 1'000 Franken = geringe Verschuldung / Richtwert 1'100 – 2'500 = mittlere Verschuldung).

9. Entwicklung Finanzhaushalt

Konjunkturtendenzen und Prognosen der Expertengruppe – Herbst 2016

Die Expertengruppe geht derzeit von einer Fortsetzung der moderaten Konjunkturerholung im Euroraum und in der übrigen Welt aus. Unter dieser Voraussetzung ist für die Schweiz mit positiven Impulsen vom Aussenhandel und einer langsamen Festigung der konjunkturellen Erholung zu rechnen. Die Expertengruppe behält damit ihre bisherige Einschätzung (vom Juni) weitgehend bei und prognostiziert für 2016 ein BIP-Wachstum von 1,5%. Für 2017 wird eine Beschleunigung auf 1,8% erwartet. Damit dürfte auch der seit 2015 andauernde leichte Anstieg der Arbeitslosigkeit allmählich ausklingen und die Arbeitslosenquote sowohl 2016 als auch 2017 auf 3,3% (Jahresdurchschnittswerte) zu liegen kommen.

Gemeindefinanzhaushalt

Es kann weiterhin davon ausgegangen werden, dass wir unseren Gemeindefinanzhaushalt im Gleichgewicht behalten können. Sollten alle vorgesehenen Investitionen von rund 16 Mio. CHF realisiert werden, müsste das Fremdkapital um weitere 11 Mio. CHF erhöht werden. Davon müssen rund 3 Mio. CHF von der Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung getragen werden und werden sich demzufolge nicht auf die Erfolgsrechnung des Allg. Haushalts auswirken.

Der vorliegende Finanzplan soll einen Überblick über die mutmassliche 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 Gemeinderat hat den Finanzplan 2017 - 2021 am 9. November 2016 genehmigt. Er wird der Gemeindeversammlung vom 7. Dezember 2016 zur Kenntnis gebracht.

Einwohnergemeinde Pieterlen

Gemeinderat:

Andreas Graf
Vorsteher Finanzen u. Steuern

Finanzabteilung:

Michel Sassanelli
Leiter Finanzabteilung

Pieterlen, November 2016

Finanzplanung 2017-2021

Gesamtübersicht Ergebnisse

	Rechnung		Budget		Finanzplanergebnisse der Planperiode 2017 - 2021					
	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	TOTAL		
Ergebnis Allg. Haushalt	884'743	559'009	-99'107	-50'630	-6'373	-110	-324'807	-481'027		
Einlage/Entnahme "Finanzpolitische Reserve"	-358'756	-559'009	0	0	0	0	62'662	62'662		
Ergebnis Allg. Haushalt	525'987	0	-99'107	-50'630	-6'373	-110	-262'145	-418'365		
planmässige Abschreibungen Allg. Haushalt	533'586	644'001	819'830	875'830	901'026	907'611	1'130'461	4'634'758		
Nettoinvestitionen VV Allg. Haushalt	892'342	2'051'800	3'755'100	1'556'500	604'800	353'400	5'375'000	11'644'800		
Nettoinvestitionen VV SF	224'461	429'000	400'000	441'000	511'000	2'286'000	391'000	4'029'000		
TOTAL Nettoinvestitionen	1'116'803	2'480'800	4'155'100	1'997'500	1'115'800	2'639'400	5'766'000	15'673'800		
Selbstfinanzierung Gesamthaushalt	2'208'076	886'985	574'400	856'087	923'043	929'969	822'749	4'106'248		
Finanzierungsergebnis Gesamthaushalt	1'068'205	-1'266'917	-4'080'700	-1'841'413	-592'757	-1'509'431	-4'743'251	-12'767'552		
Bruttoverschuldung	9'511'933	8'100'000	12'200'000	14'000'000	14'600'000	16'100'000	20'800'000			
Bilanzüberschuss (EK)	3'206'640	3'206'640	3'107'533	3'056'903	3'050'530	3'050'420	2'788'275			
Bruttoverschuldungsanteil	49.9%	36.1%	56.5%	63.4%	65.6%	71.8%	92.2%			
Bilanzüberschussquotient (BüQ)	36.2%	37.1%	36.7%	35.0%	33.7%	33.2%	30.0%			
Steueranlagezehntel in CHF	450'000	428'000	441'000	453'000	464'000	474'000	483'000			

Finanzplanung 2017-2021

Gesamthaushalt	Budget 2017	Fipla 2018	Fipla 2019	Fipla 2020	Fipla 2021	TOTAL
Gesamtergebnis ER Allg. Haushalt	-185'913	-129'605	-84'649	-102'920	-372'790	-875'877
Ergebnis Investitionsrechnung	4'155'100	1'997'500	1'115'800	2'639'400	5'766'000	15'673'800
Anlagen Finanzvermögen	500'000	700'000	400'000	-200'000	-200'000	1'200'000
Finanzierungsergebnis						
Selbstfinanzierung						
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-185'913	-129'605	-84'649	-102'920	-372'790	-875'877
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	837'566	899'078	928'787	980'822	1'208'559	4'854'812
Einlagen in Fonds, SF, EK	344'505	344'505	346'305	368'505	368'505	1'772'325
Entnahmen aus Fonds, SF, EK	-421'758	-257'891	-267'400	-316'438	-381'525	-1'645'012
Selbstfinanzierung	574'400	856'087	923'043	929'969	822'749	4'106'248
Ergebnis Investitionsrechnung	4'155'100	1'997'500	1'115'800	2'639'400	5'766'000	15'673'800
Anlagen Finanzvermögen	500'000	700'000	400'000	-200'000	-200'000	1'200'000
Finanzierungsergebnis	-4'080'700	-1'841'413	-592'757	-1'509'431	-4'743'251	-12'767'552

(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)

Finanzplanung 2017-2021

ALLG. HAUSHALT	Budget 2017	Fipla 2018	Fipla 2019	Fipla 2020	Fipla 2021	TOTAL
Gesamtergebnis ER Allg. Haushalt	-99'107	-50'630	-6'373	-110	-262'145	-418'365
Ergebnis Investitionsrechnung	3'755'100	1'556'500	604'800	353'400	5'375'000	11'644'800
Anlagen Finanzvermögen	500'000	700'000	400'000	-200'000	-200'000	1'200'000
Finanzierungsergebnis						
Selbstfinanzierung						
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-99'107	-50'630	-6'373	-110	-262'145	-418'365
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	819'830	875'830	901'026	907'611	1'130'461	4'634'758
Einlagen in Fonds, SF, EK	42'070	42'070	42'070	42'070	42'070	210'350
Entnahmen aus Fonds, SF, EK	-406'793	-237'414	-242'410	-245'998	-306'198	-1'438'813
Selbstfinanzierung	356'000	629'856	694'313	703'573	604'188	2'987'930
Ergebnis Investitionsrechnung	3'755'100	1'556'500	604'800	353'400	5'375'000	11'644'800
Anlagen Finanzvermögen	500'000	700'000	400'000	-200'000	-200'000	1'200'000
Finanzierungsergebnis	-3'899'100	-1'626'644	-310'487	550'173	-4'570'812	-9'856'870

(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)

Finanzplanungshilfe zum Finanz- und Lastenausgleich;
Prognose des Steuerertrages

Steuerertrag HRM1	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Steuerertrag HRM2
Bevölkerung	3'909	3'961	4'034	4'124	4'199	4'259	4'304	4'334	4'349	Bevölkerung
Steuerpflichtige	2'574	2'603	2'654	2'714	2'764	2'804	2'834	2'854	2'864	Steuerpflichtige
Steueranlage	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	Steueranlage
Einkommenssteuern (./i. pauschale Steueranrechnung)										Einkommenssteuern
Zuwachsrate pro Jahr				-4.92 %	1.50 %	1.50 %	1.50 %	1.50 %	1.50 %	Zuwachsrate pro Jahr
Steuergesetzrevision										Steuergesetzrevision
Steuer pro Pflichtiger	1'169.05	1'262.28	1'385.79	1'317.61	1'337.38	1'357.44	1'377.80	1'398.46	1'419.44	Steuer pro Pflichtiger
Total	4'965'072	5'421'446	6'068'521	5'900'000	6'099'000	6'280'000	6'443'000	6'586'000	6'708'000	Total
Vermögenssteuern										Vermögenssteuern
Zuwachsrate pro Jahr				-8.80 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %	Zuwachsrate pro Jahr
Steuergesetzrevision										Steuergesetzrevision
Steuer pro Pflichtiger	70.55	80.43	88.19	80.43	81.23	82.05	82.87	83.70	84.53	Steuer pro Pflichtiger
Total	299'644	345'446	386'195	360'000	370'000	380'000	387'000	394'000	399'000	Total
Juristische Personen										Juristische Personen
Gewinnsteuern jur. Pers. (./i. pauschale Steueranrechnung)	446'786	913'507	796'034							Gewinnsteuern
Kapitalsteuern jur. Pers.	16'870	12'005	16'896							Kapitalsteuern
Holdingsteuern	1'064	1'211	1'399							Holdingsteuern
Zuwachsrate pro Jahr				-14.00 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %	Zuwachsrate pro Jahr
Total	464'720	926'723	814'329	700'000	707'000	714'000	721'000	728'000	735'000	Total
Steuerabschreibungen* [-] (periodisch)	-236'708	-196'258	-195'082	-200'000	-207'000	-213'000	-219'000	-224'000	-228'000	Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern* [-]
Steuerteilungen* zu Gunsten (nat.)	61'909	89'913	118'246	90'000	93'000	96'000	99'000	102'000	105'000	Aktive Steuerauscheidungen Einkommen*
Steuerteilungen* zu Lasten (nat.)	-111'640	-100'440	-98'259	-103'000	-106'000	-110'000	-114'000	-118'000	-122'000	Passive Steuerauscheidungen Einkommen*
Rückstell. Steuerteil. nat.* (Bildung /Auflösung)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	Rückstellungen für Steuerteilungen natürliche Personen* (Bildung /Auflösung)
										Aktive Steuerauscheidungen Vermögen*
										Passive Steuerauscheidungen Vermögen*
Quellensteuern* (abzügl. Provision)	223'477	182'097	220'714	230'000	238'000	246'000	254'000	263'000	272'000	Quellensteuern* (abzüglich Provision)
Quellensteuern ausserhalb Ertragsabrechnung*	0	375	408	0	0	0	0	0	0	Quellensteuern ausserhalb der Ertragsabrechnung* (BGSA, Grenzgänger)
Steuerteilungen* zu Gunsten (jur.)	44'510	66'608	89'608	67'000	69'000	71'000	73'000	75'000	77'000	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*
Steuerteilungen* zu Lasten (jur.)	-32'400	-4'897	-13'929	-17'000	-17'000	-17'000	-17'000	-17'000	-17'000	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*
										Pauschale Steueranrechnungen juristische Personen*
Rückstell. Steuerteil. jur.* (Bildung /Auflösung)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	Rückstellungen für Steuerteilungen juristische Personen* (Bildung /Auflösung)
										Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*
										Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*
Veränderung Vorjahre (Staatskasse)	0	0		0	0	0	0	0	0	Quellensteuern juristische Personen*
Eingang abgeschrieb. Steuern* (periodisch)	42'705	21'659	34'872	33'000	34'000	35'000	36'000	37'000	38'000	Eingang abgeschriebene Steuern*
Ordentliche Steuern (periodisch)	5'721'289	6'752'672	7'425'623	7'060'000	7'280'000	7'482'000	7'663'000	7'826'000	7'967'000	Allgemeine Gemeindesteuern
Steueranlagezehntel in CHF	346'745	409'253	450'038	427'879	441'212	453'455	464'424	474'303	482'848	Steueranlagezehntel in CHF
*Achtung: Bei diesen Steuerarten werden die Steuerbeträge nicht automatisch der Steueranlage angepasst!										
Abzugsberechtigte Zentrumslasten (der Gemeinden Bern, Biel, Thun, Burgdorf u. Langenthal)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	Abzugsberechtigte Zentrumslasten (der Gemeinden Bern, Biel, Thun, Burgdorf u. Langenthal)
Amtl. Wert aller Liegenschaften mit einfacher LiegSteuer	597'146'580	611'242'450	622'158'920	633'270'000	644'787'000	654'000'000	660'910'000	665'517'000	667'820'000	Amtl. Wert aller Liegenschaften mit einfacher LiegSteuer
Harmonisierter Steuerertrag pro Kopf	1'654.57	1'897.68	2'033.55	1'903.88	1'925.69	1'948.70	1'972.38	1'997.67	2'023.86	Harmonisierter Steuerertrag pro Kopf
Harmonisierter Steuerertragsindex (HEI)	68.72	75.69	79.53	75.36	75.12	76.12	76.62	76.82	77.05	Harmonisierter Steuerertragsindex (HEI)
Mittlerer harm. Steuerertrag pro Kopf	2'407.74	2'507.33	2'557.04	2'526.54	2'563.45	2'560.18	2'574.38	2'600.33	2'626.56	Mittlerer harm. Steuerertrag pro Kopf

Pieterlen ▼

		2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Konto HRM2
		2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	
1	Finanzausgleich								
1.01	Bevölkerung	3'884	3'968	4'040	4'119	4'194	4'254	4'299	
1.02	Ordentlicher Steuerertrag	6'265'303	6'633'195	7'079'432	7'255'208	7'274'000	7'475'000	7'657'000	
1.03	Zentrumslasten	0	0	0	0	0	0	0	
1.04	Steueranlage	1.6500	1.6500	1.6500	1.6500	1.6500	1.6500	1.6500	
1.05	Harmonisierungsfaktor ord. Steuerertrag	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	
1.06	Harmonisierungsfaktor Liegenschaftssteuer	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	
1.07	Harm. Ordentlicher Steuerertrag	6'265'303	6'633'195	7'079'432	7'255'208	7'274'000	7'475'000	7'657'000	
1.08	Harm. Liegenschaftssteuer	745'257	762'728	777'780	791'757	805'024	816'540	825'178	
1.09	Harm. Steuerertrag Total	7'010'560	7'395'923	7'857'211	8'046'964	8'079'024	8'291'540	8'482'178	
1.10	Harm. Steuerertrag pro Kopf	1'805.14	1'863.89	1'945.01	1'953.62	1'926.33	1'949.12	1'973.06	
1.11	Mittlerer harmonisierter Steuerertrag p.K.	2'429.65	2'491.07	2'530.00	2'549.00	2'550.00	2'566.00	2'578.00	
1.12	Harm. Steuerertrags-Index (HEI)	74.30	74.82	76.88	76.64	75.54	75.96	76.53	
1.13	Disparitätenabbau	37%	897'398	920'799*	874'364	907'376	970'800	962'238	9300.3622.7 / 4622.7
1.14	HEI nach Disparitätenabbau	83.81	84.14	85.43	85.28	84.59	84.85	85.22	
1.15	Mindestausstattung vor Kürzung HEI	86%	206'967	184'007*	57'932	75'085	150'618	125'054	86'811
1.16	Bilanzsituation pro Kopf	587.33	567.09*	567.09	567.09	567.09	567.09	567.09	
1.17	Indexiert/Standardisiert	-0.50	-0.54	-0.54	-0.54	-0.54	-0.54	-0.54	
1.18	Bruttoverschuldungsanteil	38.42	41.12*	60.00	70.00	80.00	90.00	90.00	
1.19	Indexiert/Standardisiert	-0.13	-0.06	0.41	0.67	0.92	1.17	1.17	
1.20	Nettozinsbelastung	1.44	1.52*	1.50	1.60	1.70	1.80	1.90	
1.21	Indexiert/Standardisiert	0.88	0.90	0.90	0.92	0.93	0.95	0.97	
1.22	Zinsbelastungsanteil	0.52	0.40*	0.50	0.60	0.70	0.80	0.90	
1.23	Indexiert/Standardisiert	0.76	0.69	0.73	0.76	0.80	0.84	0.88	
1.24	Durchschnitt der 4 Kennzahlen	0.50	0.52	0.64	0.72	0.80	0.88	0.89	
1.25	Kennzahlen-Mix - Kürzung in %	0.00	---	---	---	---	---	---	
1.26	Kürzung in CHF	0	0	0	0	0	0	0	
1.27	Mindestausstattung nach Kürzung	206'967	184'007*	57'932	75'085	150'618	125'054	86'811	9300.4621.5
1.28	Total (+ zu Gunsten / - zu Lasten)	1'104'365	1'104'806*	932'296	982'461	1'118'418	1'096'017	1'049'049	

*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.

		2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Konto HRM2
2	Pauschale Abgeltung Zentrumslasten								
2.01	Pauschale Abgeltung Bern / Biel / Thun	---	---	---	---	---	---	---	
2.02	Total	0	0*	0	0	0	0	0	9300.4621.6

*Achtung: Provisorischer Prognosewert

		2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Konto HRM2
3	Geografisch-topografischer Zuschuss								
3.01	Zuschuss Fläche p.K. ha 0.22	0	0*	0*					
3.02	Zuschuss Strasse p.K.m' 7.34	0	0*	0*					
3.03	Zuschuss Total	0	0	0	0	0	0	0	
3.04	Zuschuss Total, höchstens CHF 1'200.-- p/K	0	0	0	0	0	0	0	
3.05	Harm. Steuerertrags-Index (HEI)	74.30	74.82	76.88	76.64	75.54	75.96	76.53	
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

		2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Konto HRM2
4	Soziodemografischer Zuschuss								

4.01	Index (pro Kopf)	731.14	806.64						
4.02	Index (absolut)	2'839'504	3'200'748						
4.03	%-Anteil	0.58637	0.59646						
4.04	Total	74'675	77'539*	80'000	80'800	81'600	82'400	83'200	9300.4621.6

*Achtung: Provisorischer Prognosewert

5	Lastenausgleichssysteme	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	
	Grundlagen								
5.01	Zivilrechtliche Wohnbevölkerung	3'961	4'034	4'124	4'199	4'259	4'304	4'334	
5.02	ÖV-Punkte	322.50	322.50*	322.50	322.50	322.50	322.50	322.50	

*Achtung: Provisorischer Prognosewert

6	Lastenausgleich Lehrergehälter	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Konto HRM2
	Kindergarten								
6.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)			224'900	228'800	289'200	292'800	243'300	
6.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)			224'900	228'800	289'200	292'800	243'300	
6.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate		131'192	133'467	168'700	170'800	141'925	
6.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate		93'708	95'333	120'500	122'000	101'375	
6.05	Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate		224'900	228'800	289'200	292'800	243'300	gem. Kalkulationstool

7	Lastenausgleich Lehrergehälter	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Konto HRM2
	Basisstufe								
7.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)			0	0	0	0	0	
7.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)			0	0	0	0	0	
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	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Konto HRM2
	Primarschule								
8.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)			925'300	925'500	934'500	889'500	962'700	
8.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)			925'300	925'500	934'500	889'500	962'700	
8.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate		539'758	539'875	545'125	518'875	561'575	
8.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate		385'542	385'625	389'375	370'625	401'125	
8.05	Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate		925'300	925'500	934'500	889'500	962'700	gem. Kalkulationstool

9	Lastenausgleich Lehrergehälter	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Konto HRM2
	Sekundarstufe I								
9.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)			399'300	373'900	391'000	405'900	416'500	
9.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)			399'300	373'900	391'000	405'900	416'500	
9.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate		232'925	218'108	228'083	236'775	242'958	
9.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate		166'375	155'792	162'917	169'125	173'542	
9.05	Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate		399'300	373'900	391'000	405'900	416'500	gem. Kalkulationstool

10	Lastenausgleich Sozialhilfe	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Konto HRM2
10.01	Franken pro Einwohner			505	510	510	510	510	

10.02	Total			2'082'620	2'141'490	2'172'090	2'195'040	2'210'340	5799.3611
10.03	Selbstbehalt familienergänzende Betreuungsangebote und Gemeinschaftszentren			100'000	101'000	102'000	103'000	104'000	
10.04	Total			100'000	101'000	102'000	103'000	104'000	
11	Lastenausgleich EL	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Konto HRM2
11.01	Franken pro Einwohner			227	232	239	244	253	
11.02	Total			937'089	975'674	1'017'038	1'050'658	1'095'016	5320.3631
12	Lastenausgleich Familienzulagen	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Konto HRM2
12.01	Franken pro Einwohner			4	4	4	4	4	
12.02	Total			16'496	16'796	17'036	17'216	17'336	5410.3631
13	Lastenausgleich ÖV	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Konto HRM2
13.01	Franken pro öV-Punkt			334	379	395	413	413	
13.02	Anteil öV-Punkte 66.67%			107'715	122'228	127'388	133'193	133'193	
13.03	Franken pro Einwohner			41	46	50	52	52	
13.04	Anteil Einwohner 33.33%			169'084	193'154	212'950	223'808	225'368	
13.05	Total			276'799	315'382	340'338	357'001	358'561	6291.3631
14	Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Konto HRM2
14.01	Franken pro Einwohner			184	183	182	181	180	
14.02	Total			758'816	768'417	775'138	779'024	780'120	9300.3621.6

Finanzierung Volksschule: Kalkulationstool zur Berechnung der Kosten eines Schuljahres

392

Pieterlen

Gemeindenummer eingeben!

Mit der Eingabe der Gemeinde / des Schulverbands werden die Werte der Vorrechnung für das Schuljahr 2015/16 in die Tabelle kopiert. Die grauen Zellen können überschrieben und mit den für das Budgetjahr relevanten Einwohner- und Schülerzahlen sowie den Vollzeitanteilen ausgefüllt werden.

1. Grunddaten

	1'145'000'000 CHF	Mittlere Wohnbevölkerung	3'961	Einwohner/innen
Gesamtsumme der Vollzeitanteile (VZE)	8'384.8775 VZE	Schullastindex SLI	1.36	(Min. 1.00....Max. 3.61)
Kosten einer Vollzeitanteile im Schuljahr	136'555.36 CHF	Schulsozialindex SSI	1.53	(Min. 1.00....Max. 1.70)

			Kindergarten	Basisstufe	Primarschule	Sekundarstufe I	total
Anzahl Schüler/innen mit gesetzlichem Wohnsitz in der Gemeinde (ohne Schüler mit Asylbewerberstatus)	15.09.2014	1a	91	0	242	109	442
Anzahl Schüler/innen an den Schulen der Gemeinde	15.09.2014	2a	96	0	246	106	448
davon Schüler/innen mit Asylbewerberstatus	15.09.2014	3a	1	0	4	3	8
Anzahl Schüler/innen mit gesetzlichem Wohnsitz in der Gemeinde (ohne Schüler mit Asylbewerberstatus)		1b	93		274	110	477
Anzahl Schüler/innen an den Schulen der Gemeinde		2b	94	0	278	113	485
davon Schüler/innen mit Asylbewerberstatus		3b	1	0	4	3	8

2. Abrechnung Kanton-Gemeinde

		Regelunterricht	Besondere Massnahmen	Regelunterricht	Besondere Massnahmen	Regelunterricht	Besondere Massnahmen	Regelunterricht	Besondere Massnahmen	total
Anzahl Vollzeitanteile	4a	4.6055	0.4137	0.0000	0.0000	15.5459	4.7625	11.6053	0.0000	36.9329
Anzahl Vollzeitanteile	4b	5.3449	0.4138	0.0000	0.0000	17.1556	4.1739	10.6661	0.0000	37.7543
Personalkosten der Gemeinde (Art. 24 FILAG)	Total	729'870	56'507	0	0	2'342'694	569'971	1'456'513	0	5'155'555
	pro Schüler	7'765	601	0	0	8'427	2'050	12'889	0	10'630
- Gutschriften für Schüler/innen mit Asylbewerberstatus	7	-7'765	-601	0	0	-33'708	-8'201	-38'668	0	-88'943
Personalkosten der Gemeinde nach Gutschrift f. Asylbewerber	8	722'105	55'905	0	0	2'308'986	561'770	1'417'845	0	5'066'612
- Kantonsanteil von 50 %	9	-361'053	-27'953	0	0	-1'154'493	-280'885	-708'922	0	-2'533'306
Personalkosten der Gemeinde nach Abzug Kantonsanteil	10	361'053	27'953	0	0	1'154'493	280'885	708'922	0	2'533'306
indexierter Beitrag pro Schüler/in	11	-1'509.19	-112.81	-1'900.00	0.00	-1'745.53	-523.32	-2'593.46	-133.86	
- Schülerbeiträge insgesamt	12	-140'354	-10'491	0	0	-478'275	-143'390	-285'280	-14'724	-1'072'515
Gemeindeanteil	total	220'698	17'462	0	0	676'218	137'495	423'642	-14'724	1'460'791
	pro Schüler/in am Standort	2'373.10	187.76	0.00	0.00	2'467.95	501.81	3'851.29	-133.86	3'062.45
	pro Einwohner/in	55.72	4.41	0.00	0.00	170.72	34.71	106.95	-3.72	368.79

Finanzierung Volksschule: Kalkulationstool zur Berechnung der Kosten eines Schuljahres

392

Pieterlen

3. Details zur Berechnung der Schülerbeiträge

Grundlagen		Kindergarten		Basisstufe		Primarschule		Sekundarstufe I		total
		Regelunterricht	Besondere Massnahmen	Regelunterricht	Besondere Massnahmen	Regelunterricht	Besondere Massnahmen	Regelunterricht	Besondere Massnahmen	
Total Schüler/innen mit gesetzlichem Wohnsitz in den Gemeinden	16	18'633		1'183		52'694		26'821		99'331
Total Schüler/innen mit Asylbewerberstatus	17	197		4		590		236		1'027
Gesamtzahl der Schüler/innen im Kanton	18	18'830		1'187		53'284		27'057		100'358
Total Vollzeiteneinheiten im Kanton	19	1'058.8388	72.3886	98.2967	1.0724	3'473.1965	939.9288	2'620.5367	120.6190	8'384.8775

Berechnung		Kindergarten		Basisstufe		Primarschule		Sekundarstufe I		total
		Regelunterricht	Besondere Massnahmen	Regelunterricht	Besondere Massnahmen	Regelunterricht	Besondere Massnahmen	Regelunterricht	Besondere Massnahmen	
Total Personalkosten alle Gemeinden	20	144'590'118	9'885'052	13'422'942	146'442	474'283'613	128'352'320	357'848'343	16'471'171	1'145'000'000
Prozentsatz Schülerbeiträge	21	20%	20%	20%	20%	20%	20%	20%	20%	20%
Total Schülerbeiträge vor Abzug Gehaltskostenbeiträge f. Asylb.	22	28'918'024	1'977'010	2'684'588	29'288	94'856'723	25'670'464	71'569'669	3'294'234	229'000'000
- Summe der Gehaltskostenbeiträge f. Asylbewerber (Art. 24f FILAG)	23	-744'632	-72'531	-19'807	-98	-2'508'181	-814'066	-1'583'098	-82'292	-5'824'704
Total Schülerbeiträge aller Gemeinden	24	28'173'392	1'904'479	2'664'782	29'190	92'348'541	24'856'398	69'986'571	3'211'942	223'175'296
Prozentsatz Basisbeitrag	25	50%	25%	50%	25%	50%	25%	50%	25%	
Total Basisbeiträge für alle Gemeinden	26	14'086'696	476'120	1'332'391	7'298	46'174'271	6'214'100	34'993'285	802'986	104'087'145
Total Anzahl Schüler/innen in den Gemeinden	27	18'633		1'183		52'694		26'821		99'331
Basisbeitrag pro Schüler/in	28	756.01	25.55	1'126.28	6.17	876.27	117.93	1'304.70	29.94	
Prozentsatz variabler Beitrag	29	50%	75%	50%	75%	50%	75%	50%	75%	
Total variable Beiträge für alle Gemeinden	30	14'086'696	1'428'359	1'332'391	21'893	46'174'271	18'642'299	34'993'285	2'408'957	119'088'150
Mit Schullastenindex gewichtete Schülerzahl aller Gemeinden	31	25'436		1'738		72'242		36'928		
variabler Beitrag pro indexgewichtete/r Schüler/in	32	553.81		766.61		639.16		947.62		
Mit Schulsozialindex gewichtete Schülerzahl aller Gemeinden	33		25'047		1'493		70'358		35'467	
variabler Beitrag pro indexgewichtete/r Schüler/in	34		57.03		14.66		264.96		67.92	

Schülerbeiträge der Gemeinde		Kindergarten		Basisstufe		Primarschule		Sekundarstufe I		total
		Regelunterricht	Besondere Massnahmen	Regelunterricht	Besondere Massnahmen	Regelunterricht	Besondere Massnahmen	Regelunterricht	Besondere Massnahmen	
Anzahl Schüler/innen mit gesetzlichem Wohnsitz in der Gemeinde	35	93		0		274		110		477
Mit Schullastenindex gewichtete Schülerzahl	36	126.48		0.00		372.64		149.60		
Mit Schulsozialindex gewichtete Schülerzahl	37	142.29		0.00		419.22		168.30		
Basisbeiträge	38	-70'309	-2'376	0	0	-240'098	-32'312	-143'517	-3'293	-491'906
variable Beiträge	39	-70'046	-8'115	0	0	-238'177	-111'077	-141'764	-11'431	-580'609
Total Schülerbeiträge	40	-140'354	-10'491	0	0	-478'275	-143'390	-285'280	-14'724	-1'072'515
Beitrag pro Schüler/in mit gesetzlichem Wohnsitz in der Gemeinde	41	-1'509.19	-112.81	0.00	0.00	-1'745.53	-523.32	-2'593.46	-133.86	-2'248.46

Finanzierung Volksschule: Kalkulationstool zur Berechnung der Kosten eines Schuljahres

392

Pieterlen

4. Verrechnung der Gehaltskostenbeiträge

		Kindergarten	Basisstufe	Primarschule	Sekundarstufe I	total
Anzahl Schüler/innen mit gesetzlichem Wohnsitz in der Gemeinde	42	93	0	274	110	477
Anzahl Schüler/innen an den Schulen der Gemeinde (ohne Asylbewerber)	43	93	0	274	110	477

Kosten für Besondere Massnahmen

		Regelunterricht	Besondere Massnahmen	Regelunterricht	Besondere Massnahmen	Regelunterricht	Besondere Massnahmen	Regelunterricht	Besondere Massnahmen	
Personalkosten der Gemeinde nach Abzug Kantonsanteil	44	361'053	27'953	0	0	1'154'493	280'885	708'922	0	2'533'306
- Einnahmen Besondere Massnahmen	45									0
+ Ausgaben Besondere Massnahmen	46									0
Personalkosten nach Abrechnung der Besonderen Massnahmen	47	361'053	27'953	0	0	1'154'493	280'885	708'922	0	2'533'306

Gehaltskostenbeiträge für externe Schüler/innen

		Kindergarten		Basisstufe		Primarschule		Sekundarstufe I		total
Anzahl Schüler/innen aus andern Gemeinden	48	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gehaltskostenbeitrag zugut pro Schüler/in	49	3'882	301	0	0	4'213	1'025	6'445	0	
- eingenommene Gehaltskostenbeiträge	50	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Gemeinde A	Gemeinde B	Gemeinde A	Gemeinde B	Gemeinde A	Gemeinde B	Gemeinde A	Gemeinde B	
Anzahl Schüler/innen in andere Gemeinden	51	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gehaltskostenbeitrag geschuldet pro Schüler/in	52									
+ bezahlte Gehaltskostenbeiträge	53	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo Gehaltskostenbeiträge für externe Schüler/innen	54	0	0	0	0	0	0	0	0	0

5. Gesamtbelastung der Gemeinde

		Kindergarten	Basisstufe	Primarschule	Sekundarstufe I	total
Personalkosten der Gemeinde nach Abrechnung mit dem Kanton und Verrechnung mit anderen Gemeinden	55	238'160	0	813'713	408'918	1'460'791
pro Schüler/in mit Wohnsitz in der Gemeinde	56	2'561	0	2'970	3'717	3'062
pro Einwohner/in	57	60	0	205	103	369
Zusatzbeitrag für topographisch und demographisch stark belastete Gemeinden (Art. 17d FILAV): max. 70% der Kosten über 400 CHF / EW	58					0
Gemeindeanteil NFV	60					1'460'791

inkl. Teuerung von 1%

240'600

0

821'900

413'100

1'475'600

Einwohnergemeinde Pieterlen	Erfolgsrechnung der Planperiode 2017 - 2021	01.11.2016
Allg. Haushalt	Gliederung nach Funktionen detailliert	

Konto-Nr.	Kto-Bezeichnung	2016	2017	2018	2019	2020	2021
		Basiswerte					
	ERGEBNIS		-99'107	-50'630	-6'373	-110	-262'145
01	Legislative und Exekutive	-200'700	-205'575	-208'349	-211'166	-214'025	-216'928
01 30	Personalaufwand	-128'850	-133'725	-135'062	-136'413	-137'777	-139'155
01 31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-71'850	-71'850	-73'287	-74'753	-76'248	-77'773
02	Allgemeine Dienste	-1'969'841	-1'537'397	-1'549'576	-1'571'821	-1'591'371	-1'605'409
02 30	Personalaufwand	-1'014'540	-1'184'300	-1'196'143	-1'208'104	-1'220'185	-1'232'387
02 31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-437'800	-455'350	-464'457	-473'746	-483'221	-492'885
02 31	Anschaffung Tonsystem MzwG		-9'000				
02 31	Neutralisation		447'450	454'162	463'245	472'510	481'960
02 31	Übriger Sach- und Betriebsaufwand		-438'450	-447'219	-456'163	-465'286	-474'592
02 33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-644'001	-26'547	-26'547	-29'528	-29'528	-23'728
02 36	Transferaufwand	-66'000	-65'000	-65'000	-65'000	-65'000	-65'000
02 39	Interne Verrechnungen	-25'100	-33'000	-33'330	-33'663	-34'000	-34'340
02 42	Entgelte	500	500	505	510	515	520
02 44	Finanzertrag	15'000	11'000	11'000	11'000	11'000	11'000
02 46	Transferertrag	34'700	35'400	35'754	36'112	36'473	36'838
02 49	Interne Verrechnungen	167'400	179'900	181'699	183'516	185'351	187'205
14	Allgemeines Rechtswesen	-110'400	-95'900	-97'449	-99'029	-100'642	-102'287
14 31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-59'000	-79'000	-80'580	-82'192	-83'836	-85'513
14 36	Transferaufwand	-27'000	-20'000	-20'000	-20'000	-20'000	-20'000
14 39	Interne Verrechnungen	-387'900	-413'008	-417'138	-421'309	-425'522	-429'777
14 42	Entgelte	84'000	116'000	117'160	118'332	119'515	120'710
14 46	Transferertrag	279'500	300'108	303'109	306'140	309'201	312'293
15	Feuerwehr	30'899	0	-95	-97	-98	-100
15 31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-15'700	-19'100	-19'482	-19'872	-20'269	-20'674
15 33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen		-41'168	-43'118	-49'358	-54'198	-52'998
15 36	Transferaufwand	-107'900	-117'000	-117'000	-117'000	-117'000	-117'000
15 39	Interne Verrechnungen	-8'545	-8'545	-8'630	-8'716	-8'803	-8'891
15 42	Entgelte	153'000	170'000	171'700	173'417	175'151	176'903
15 45	Entnahme FW	9'774	15'698	16'319	21'315	24'903	22'441
15 49	Interne Verrechnungen	270	115	116	117	118	119

Einwohnergemeinde Pieterlen	Erfolgsrechnung der Planperiode 2017 - 2021	01.11.2016
Allg. Haushalt	Gliederung nach Funktionen detailliert	

Konto-Nr.	Kto-Bezeichnung	2016	2017	2018	2019	2020	2021
		Basiswerte					
16	Verteidigung	-69'102	-69'150	-69'247	-69'346	-69'447	-69'550
16 31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-4'850	-4'850	-4'947	-5'046	-5'147	-5'250
16 36	Transferaufwand	-64'252	-64'300	-64'300	-64'300	-64'300	-64'300
21	Obligatorische Schule	-2'610'082	-3'028'170	-3'107'459	-3'224'686	-3'214'274	-3'490'394
21 30	Personalaufwand	-783'600	-825'845	-834'103	-842'444	-850'868	-859'377
21 31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-651'300	-696'796	-710'732	-724'947	-739'446	-754'235
21 33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen		-242'125	-269'125	-279'725	-275'344	-496'344
21 36	Transferaufwand	-1'510'382	-1'672'204	-1'510'382	-1'510'382	-1'510'382	-1'510'382
21 36	Beiträge an private Org. Schullieg.		-350	-350	-350	-350	-350
21 36	Beiträge an private Org. SL		-3'600	-1'500	-1'500	-1'500	-1'500
21 36	Beiträge an private Org. TAS		-18'400	-400	-400	-400	-400
21 36	Beiträge Psychomotorik+KbF Prim+Sek		-2'700	-1'500	-1'500	-1'500	-1'500
21 36	Beiträge Psychomotorik+KbF Sek		-2'500	-3'700	-3'700	-3'700	-3'700
21 36	Entschäd. an Musikschulen		-142'054	-143'475	-144'910	-146'359	-147'823
21 36	Lehrerlöhne Kiga gem. Filag		-240'600	-228'800	-289'200	-292'800	-243'300
21 36	Lehrerlöhne Prim. gem. Filag		-821'900	-925'500	-934'500	-889'500	-962'700
21 36	Lehrerlöhne Sek. gem. Filag		-413'100	-373'900	-391'000	-405'900	-416'500
21 36	Lehrerlöhne SL gem. Filag		-27'000	-27'270	-27'543	-27'818	-28'096
21 36	Neutralisation		1'672'204	1'510'382	1'510'382	1'510'382	1'510'382
21 38	Einlage TAS	-5'070	-4'370	-4'370	-4'370	-4'370	-4'370
21 39	Interne Verrechnungen	-34'500	-32'900	-33'229	-33'561	-33'897	-34'236
21 42	Entgelte	132'900	169'300	170'993	172'703	174'430	176'174
21 44	Finanzertrag	7'000					
21 45	Entnahme aus Leg.+Stift.		3'600	3'600	3'600	3'600	3'600
21 46	Transferertrag	234'800	273'100	275'831	278'589	281'375	284'189
21 49	Interne Verrechnungen	70	70	71	72	73	74
29	Übriges Bildungswesen	-17'300	-13'110	-13'253	-13'398	-13'545	-13'693
29 30	Personalaufwand	-16'000	-10'310	-10'413	-10'517	-10'622	-10'728
29 31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-500	-2'000	-2'040	-2'081	-2'123	-2'165
29 36	Transferaufwand	-800	-800	-800	-800	-800	-800
31	Kulturerbe	-100	-150	-150	-150	-150	-150

Einwohnergemeinde Pieterlen	Erfolgsrechnung der Planperiode 2017 - 2021	01.11.2016
Allg. Haushalt	Gliederung nach Funktionen detailliert	

Konto-Nr.	Kto-Bezeichnung	2016	2017	2018	2019	2020	2021
		Basiswerte					
31	36	Transferaufwand	-1'100	-1'150	-1'150	-1'150	-1'150
31	48	Entn. Ortsbildfonds	973	985	985	985	985
31	49	Interne Verrechnungen	27	15	15	15	15
32		Kultur, übrige	-130'187	-130'220	-130'285	-130'351	-130'419
32	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-3'250	-3'250	-3'315	-3'381	-3'449
32	36	Transferaufwand	-127'000	-127'000	-127'000	-127'000	-127'000
32	49	Interne Verrechnungen	63	30	30	30	30
33		Medien	-3'450	-6'200	-6'851	-7'517	-8'200
33	30	Personalaufwand	-3'250	-3'400	-3'434	-3'468	-3'503
33	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-43'000	-45'100	-46'002	-46'922	-47'860
33	35	Einlage in Leg.+Stif.		-3'600	-3'600	-3'600	-3'600
33	35	Einlage in Leg.+Stif.		-3'600	-3'600	-3'600	-3'600
33	36	Transferaufwand	-2'000	-2'100	-2'100	-2'100	-2'100
33	42	Entgelte	17'000	17'000	17'170	17'342	17'515
33	44	Finanzertrag	15'900	23'100	23'100	23'100	23'100
33	46	Transferertrag	11'900	11'500	11'615	11'731	11'848
34		Sport und Freizeit	-89'930	-96'492	-97'984	-99'501	-101'045
34	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-48'430	-53'300	-54'366	-55'453	-56'562
34	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen		-1'292	-1'292	-1'292	-1'292
34	36	Transferaufwand	-800	-800	-800	-800	-800
34	39	Interne Verrechnungen	-42'200	-42'600	-43'026	-43'456	-43'891
34	44	Finanzertrag	1'500	1'500	1'500	1'500	1'500
42		Ambulante Krankenpflege	-5'000	-50'000	-5'300	-5'356	-5'412
42	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-5'000	-50'000	-51'000	-52'020	-53'060
42	31	Ärztliche Grundversorgung		-45'000			
42	31	Neutralisation		50'000	50'750	51'765	52'800
42	31	Übriger Sach- und Betriebsaufwand		-5'000	-5'050	-5'101	-5'152
43		Gesundheitsprävention	-18'850	-20'300	-20'575	-20'854	-21'429
43	30	Personalaufwand	-4'850	-5'350	-5'404	-5'458	-5'568
43	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-10'100	-11'050	-11'271	-11'496	-11'961

Einwohnergemeinde Pieterlen	Erfolgsrechnung der Planperiode 2017 - 2021	01.11.2016
Allg. Haushalt	Gliederung nach Funktionen detailliert	

Konto-Nr.	Kto-Bezeichnung	2016	2017	2018	2019	2020	2021	
		Basiswerte						
43	36	Transferaufwand	-3'900	-3'900	-3'900	-3'900	-3'900	-3'900
49		Gesundheitswesen, n.a.g.	-1'300	-1'500	-1'520	-1'540	-1'560	-1'581
49	30	Personalaufwand	-1'000	-1'000	-1'010	-1'020	-1'030	-1'040
49	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-300	-500	-510	-520	-530	-541
53		Alter + Hinterlassene	-976'886	-984'889	-1'023'594	-1'065'080	-1'098'825	-1'143'310
53	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-3'000	-6'000	-6'120	-6'242	-6'367	-6'494
53	36	Transferaufwand	-976'886	-984'889	-976'886	-976'886	-976'886	-976'886
53	36	Beitrag an Kanton EL		-937'089	-975'674	-1'017'038	-1'050'658	-1'095'016
53	36	Entschäd. AHV-Zweigstelle		-47'800	-47'800	-47'800	-47'800	-47'800
53	36	Neutralisation		984'889	976'886	976'886	976'886	976'886
53	45	Entnahme aus Altersfonds	3'000	6'000	6'000	6'000	6'000	6'000
54		Familie und Jugend	-114'283	-119'246	-121'133	-122'999	-124'843	-126'669
54	30	Personalaufwand	-430'450	-616'400	-622'564	-628'790	-635'078	-641'429
54	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-78'900	-114'200	-116'484	-118'814	-121'190	-123'614
54	36	Transferaufwand	-240'583	-246'246	-246'246	-246'246	-246'246	-246'246
54	36	Alimentenbevorschussungen		-200'000	-202'000	-204'020	-206'060	-208'121
54	36	Beitrag an Kanton FAMZU		-16'496	-16'796	-17'036	-17'216	-17'336
54	36	Beitrag an priv. Org. KITA		-1'000	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000
54	36	Beitrag Jugendfachstelle Lyss		-20'000	-20'000	-20'000	-20'000	-20'000
54	36	Beitrag Jugendtreff Pieterlen		-4'750	-4'750	-4'750	-4'750	-4'750
54	36	Beitrag Pro Juventute		-1'000	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000
54	36	Beitrag Tageselternverein		-1'000	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000
54	36	Inkassokosten Alimentenbev.		-2'000	-2'020	-2'040	-2'060	-2'081
54	36	Neutralisation		246'246	246'246	246'246	246'246	246'246
54	38	Einlage KITA	-11'077	-30'500	-30'500	-30'500	-30'500	-30'500
54	39	Interne Verrechnungen	-13'400	-18'000	-18'180	-18'362	-18'546	-18'731
54	42	Entgelte	290'000	356'000	359'560	363'156	366'788	370'456
54	49	Interne Verrechnungen	370'127	550'100	555'601	561'157	566'769	572'437
55		Arbeitslosigkeit	-30'000	-30'000	-30'600	-31'212	-31'836	-32'473
55	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-30'000	-30'000	-30'600	-31'212	-31'836	-32'473

Einwohnergemeinde Pieterlen	Erfolgsrechnung der Planperiode 2017 - 2021	01.11.2016
Allg. Haushalt	Gliederung nach Funktionen detailliert	

Konto-Nr.	Kto-Bezeichnung	2016	2017	2018	2019	2020	2021
		Basiswerte					
57	Sozialhilfe und Asylwesen	-1'940'490	-2'010'000	-2'060'825	-2'091'235	-2'114'007	-2'127'238
57 30	Personalaufwand	-638'900	-690'700	-697'607	-704'583	-711'629	-718'745
57 31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-59'500	-68'200	-69'564	-70'955	-72'374	-73'821
57 31	Anschaffung Lizenzen Sozialdienst		-8'200				
57 31	Neutralisation		72'200	73'283	74'749	76'244	77'769
57 31	Übriger Sach- und Betriebsaufwand		-64'000	-65'280	-66'586	-67'918	-69'276
57 33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen		-3'400	-3'400	-3'400	-3'400	-1'500
57 36	Transferaufwand	-7'221'590	-6'087'420	-7'221'590	-7'221'590	-7'221'590	-7'221'590
57 36	Lastenausgleich Sozialhilfe		-2'082'620	-2'141'490	-2'172'090	-2'195'040	-2'210'340
57 36	Neutralisation		6'087'420	7'221'590	7'221'590	7'221'590	7'221'590
57 36	Übrige Sozialhilfe		-4'004'800	-4'044'848	-4'085'296	-4'126'149	-4'167'410
57 39	Interne Verrechnungen	-370'000	-550'000	-555'500	-561'055	-566'666	-572'333
57 42	Entgelte	1'000'000	800'000	808'000	816'080	824'241	832'483
57 44	Finanzertrag	3'000					
57 45	Enth. aus Härtefallfonds		3'600	3'600	3'600	3'600	3'600
57 46	Transferertrag	5'075'500	4'290'012	4'332'912	4'376'241	4'420'003	4'464'203
57 49	Interne Verrechnungen	271'000	296'108	299'069	302'060	305'081	308'132
61	Strassenverkehr	-552'780	-596'521	-608'991	-620'947	-635'819	-655'483
61 30	Personalaufwand	-414'930	-433'095	-437'426	-441'800	-446'218	-450'680
61 31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-354'650	-349'650	-356'643	-363'776	-371'052	-378'473
61 33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen		-25'276	-28'576	-31'201	-36'576	-46'576
61 36	Transferaufwand	-2'900	-3'900	-3'900	-3'900	-3'900	-3'900
61 42	Entgelte	36'600	36'600	36'966	37'336	37'709	38'086
61 46	Transferertrag	63'400	70'500	71'205	71'917	72'636	73'362
61 49	Interne Verrechnungen	119'700	108'300	109'383	110'477	111'582	112'698
62	Öffentlicher Verkehr	-297'761	-281'299	-320'262	-345'610	-362'677	-364'653
62 31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-40'000	-40'000	-40'800	-41'616	-42'448	-43'297
62 36	Transferaufwand	-297'761	-283'299	-297'761	-297'761	-297'761	-297'761
62 36	Beitrag an Öff. Verkehr		-276'799	-315'382	-340'338	-357'001	-358'561
62 36	Beitrag an Reg. Verkehrskonferenz		-1'500	-1'500	-1'500	-1'500	-1'500
62 36	Defizitgarantie Nachtbus		-5'000	-5'000	-5'000	-5'000	-5'000
62 36	Neutralisation		283'299	297'761	297'761	297'761	297'761
62 42	Entgelte	40'000	42'000	42'420	42'844	43'272	43'705

Einwohnergemeinde Pieterlen	Erfolgsrechnung der Planperiode 2017 - 2021	01.11.2016
Allg. Haushalt	Gliederung nach Funktionen detailliert	

Konto-Nr.	Kto-Bezeichnung	2016	2017	2018	2019	2020	2021
		Basiswerte					
73	Abfallwirtschaft						
73 36	Transferaufwand	-4'500	-4'000	-4'000	-4'000	-4'000	-4'000
73 42	Entgelte	500	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000
73 46	Transferertrag	4'000	3'000	3'000	3'000	3'000	3'000
77	Übriger Umweltschutz	-71'440	-50'600	-51'507	-52'520	-53'642	-54'872
77 30	Personalaufwand	-5'240					
77 31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-44'900	-45'500	-46'410	-47'338	-48'285	-49'251
77 33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen		-1'500	-1'500	-1'500	-1'500	-1'500
77 36	Transferaufwand	-500	-500	-500	-500	-500	-500
77 39	Interne Verrechnungen	-55'000	-44'800	-45'248	-45'700	-46'157	-46'619
77 40	Fiskalertrag	24'500	24'000	24'343	24'601	24'773	24'860
77 42	Entgelte	7'700	10'700	10'807	10'915	11'024	11'134
77 48	Enth. Grabfonds	1'822	6'910	6'910	6'910	6'910	6'910
77 49	Interne Verrechnungen	178	90	91	92	93	94
79	Raumordnung	-45'500	-49'300	-52'700	-53'108	-53'524	-53'948
79 31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-20'000	-20'000	-20'400	-20'808	-21'224	-21'648
79 33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen		-2'000	-5'000	-5'000	-5'000	-5'000
79 36	Transferaufwand	-25'500	-27'300	-27'300	-27'300	-27'300	-27'300
81	Landwirtschaft	-1'114	-1'114	-1'127	-1'140	-1'153	-1'166
81 30	Personalaufwand	-1'000	-1'000	-1'010	-1'020	-1'030	-1'040
81 31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-200	-200	-204	-208	-212	-216
81 46	Transferertrag	86	86	87	88	89	90
84	Tourismus	2'500	2'500	2'572	2'626	2'662	2'680
84 36	Transferaufwand	-2'500	-2'500	-2'500	-2'500	-2'500	-2'500
84 40	Fiskalertrag	5'000	5'000	5'072	5'126	5'162	5'180
87	Brennstoffe und Energie	931'902	993'689	906'295	888'010	871'058	853'424
87 30	Personalaufwand	-111'550	-125'200	-126'452	-127'717	-128'994	-130'284
87 31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-2'529'500	-2'623'400	-2'675'868	-2'729'385	-2'783'973	-2'839'652
87 31	Massn. Strommarktliberal. (einmalig)		-50'000				

Einwohnergemeinde Pieterlen	Erfolgsrechnung der Planperiode 2017 - 2021	01.11.2016
Allg. Haushalt	Gliederung nach Funktionen detailliert	

Konto-Nr.	Kto-Bezeichnung	2016	2017	2018	2019	2020	2021
		Basiswerte					
87 31	Netzanalyse BKW (einmalig)		-81'400				
87 31	Neutralisation		2'684'400	2'724'666	2'779'159	2'834'742	2'891'437
87 31	Übriger Sach- und Betriebsaufwand		-2'553'000	-2'604'060	-2'656'141	-2'709'264	-2'763'449
87 33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen		-56'411	-77'161	-79'911	-80'661	-81'411
87 36	Transferaufwand	-18'600	-18'600	-18'600	-18'600	-18'600	-18'600
87 37	Durchlaufende Beiträge	-224'000	-360'000	-363'600	-367'236	-370'908	-374'617
87 42	Entgelte	3'589'000	3'647'000	3'683'470	3'720'305	3'757'508	3'795'083
87 44	Finanzertrag	2'552	300	300	300	300	300
87 47	Durchlaufende Beiträge	224'000	360'000	363'600	367'236	370'908	374'617
87 48	Entn. SF Elektrizität		170'000				
91	Steuern	8'044'000	8'309'000	8'630'742	8'828'837	9'007'887	9'158'970
91 40	Fiskalertrag	40'000	39'000	40'000	41'000	42'000	43'000
91 40	Steuern	8'004'000	8'270'000	8'590'742	8'787'837	8'965'887	9'115'970
93	Finanz- und Lastenausgleich	696'607	262'025	303'474	433'596	408'196	361'020
93 36	Transferaufwand	-760'535	-758'816	-768'417	-775'138	-779'024	-780'120
93 46	Transferertrag	1'448'597	1'012'296	1'448'597	1'448'597	1'448'597	1'448'597
93 46	Disparitätenabbau		874'364	907'376	967'800	970'963	962'238
93 46	Mindestausstattung		57'932	75'085	150'618	125'054	86'811
93 46	Neutralisation		-1'012'296	-1'448'597	-1'448'597	-1'448'597	-1'448'597
93 46	Soziodemografischer Zuschuss		80'000	80'800	81'600	82'400	83'200
93 49	Interne Verrechnungen	8'545	8'545	8'630	8'716	8'803	8'891
95	Ertragsanteile, übrige	15'000	15'000	15'215	15'376	15'484	15'538
95 40	Fiskalertrag	15'000	15'000	15'215	15'376	15'484	15'538
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	93'197	114'080	88'154	82'077	60'471	93'223
96 31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-5'900	-5'900	-6'018	-6'138	-6'261	-6'386
96 33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen						
96 34	Finanzaufwand	-33'168	-39'200	-39'200	-39'200	-39'200	-39'200
96 34	Passivzinsen	-154'000	-137'000	-158'594	-165'169	-188'919	-224'279
96 34	verrechnete Passivzinsen			-5'891	-5'891	-11'780	-11'780
96 39	Interne Verrechnungen	-735	-420	-424	-428	-432	-436
96 44	Finanzertrag	87'000	96'600	96'600	96'600	96'600	96'600

Konto-Nr.		Kto-Bezeichnung	2016	2017	2018	2019	2020	2021
			Basiswerte					
96	44	Aktivzinsen						
96	44	verrechnete Aktivzinsen			1'681	2'303	10'463	16'042
96	48	Entnahme aus FPR						62'662
96	48	Entnahme aus NBR	200'000	200'000	200'000	200'000	200'000	200'000
97		Rückverteilungen	1'400	1'800	1'818	1'836	1'854	1'873
97	46	Transferertrag	1'400	1'800	1'818	1'836	1'854	1'873
99		Nicht aufgeteilte Posten	-559'009	-420'069	-420'069	-420'069	-420'069	-420'069
99	33	Ausgleich Abschreibungen		43	43	43	43	43
99	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen		-420'112	-420'112	-420'112	-420'112	-420'112
99	38	Einlage Finanzpol. Res.	-559'009					

Allg. Haushalt

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2016	2016	2017	2018	2019	2020	2021	später
		Priorität	Gesamt-kredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
	NETTOINVESTITIONEN VV		-13'327	0	-1'627	-3'755	-1'527	-635	-353	-5'375	-55
0220	1 Belegarchivierung NEST/ABACUS	1	-19	0	-19						
0220	1 Kopiergeräte Verwaltung	1	-25	0	-25						
0220	1 Ersatz Server Gemeindeverwaltung	3	-20	0				-20			
0220	1 ÖREB-Kataster	2	-25	0	-25						
0290	1 Lieg. Hauptstr. 6, Lüftung Archiv	3	-30	0		-30					
0291	1 Bauliche Massn. SD, 2. OG Brunnenweg	3	-85	0		-85					
0291	1 Beleuchtung Brunnenweg EG	3	-13	0	-13						
0291	1 Heizungsersatz Brunnenweg	3	-100	0				-100			
1506	1 Spezialfahrzeuge LEPIME	1	-180		-55			-125			
1506	1 Homepage LEPIME	1	-6	0	-6						
1506	1 Übrige Investitionsbeiträge LEPIME	1	-161	0		-93	-20		-48		
2120	1 Anschaffungen Pulte/Stühle	3	-130		-30	-20	-20	-20	-20	-20	
2170	1 Ersatz Wandtafeln Schule	3	-240			-60	-90	-90			
2170	1 56-er Fassade West	3	-250				-200	-50			
2170	1 Projekt Schulinfrastruktur	1	-150	0	-150						
2170	1 Sanierung Aula	1	-3'980	0	-750	-3'230					
2170	1 Planung und Projektierung Schulraumerweiterung	3	-55	0				-15	-40		
2170	1 Schulraumerweiterung Realisierung	3	-5'000	0						-5'000	
2170	1 Schulraum, Provisorium kurzfristig	3	-65			-65					
2190	1 Anschaffung Informatik Schule Pieterlen	1	-80		-80						

Allg. Haushalt

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2016	2016	2017	2018	2019	2020	2021	später
		Priorität	Gesamt-kredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
	NETTOINVESTITIONEN VV		-13'327	0	-1'627	-3'755	-1'557	-605	-353	-5'375	-55
2190	1 Kopiergeräte Bildung	1	-35		-35						
2190	1 ICT Ersatz Server	3	-20	0						-20	
2190	1 ICT Ersatz Geräte Sek1	3	-25	0			-25				
2190	1 ICT Ersatz Geräte KG- 6	3	-75	0						-75	
3410	1 San. Ballfänge Sportplatz FC	3	-32			-32					
9630	1 Kauf Pfarrhaus (siehe Finanzvermögen)	3		0							
5790	1 Kopiergerät Sozialdienst	1	-10	0	-10						
5790	1 Mobiliar Sozialdienst 2. OG	3	-15			-15					
6150	1 Sanierung Thürlweg	3	-400					-400			
6150	1 EB Thürlweg	3	400					400			
6150	1 Basisersch. Alte Römerstr. West	3	-600			-20	-580				
6150	1 EB Basisersch. Alte Römerstr. West	3	600				600				
6150	1 Basisersch. Alte Römerstr. Ost	3	-310				-310				
6150	1 EB Basisersch. Alte Römerstr. Ost	3	248				248				
6150	1 Detailersch. Brühlweg Nord-Ost	3	-180			-180					
6150	1 EB Brühlweg Nord-Ost	3	180			180					
6150	1 Detailersch. Brühlweg West	3	-250			-250					
6150	1 EB Brühlweg West	3	250			250					
6150	1 Sanierung Brunnenweg	3	-70				-70				
6150	1 Sanierung Gräuschenweg	3	-25					-25			

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2016	2016	2017	2018	2019	2020	2021	später
		Priorität	Gesamt-kredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
	NETTOINVESTITIONEN VV		-13'327	0	-1'627	-3'755	-1'557	-605	-353	-5'375	-55
6150	1 Sanierung Im Weingarten	3	-50					-50			
6150	1 Sanierung Känelmattenweg	3	-110						-110		
6150	1 Sanierung Rebenweg	3	-30					-30			
6150	1 Sanierung Schlangernweg	3	-45						-45		
6150	1 Sanierung Postgasse	3	-60							-60	
6150	1 Sanierung Südstrasse	3	-60						-60		
6150	1 Sanierung Moosgartenweg	3	-55								-55
6150	1 Sanierung Alte Landstrasse	3	-100		-100						
6150	1 Tempo 30 Zonen	1	-300		-300						
6150	1 Kantonsbeiträge 60%	1	150		150						
6150	1 Ersatz Kleintransporter Werkhof	3	-30			-30					
6150	1 Kehrmachine Vitra	3	-25			-25					
6150	1 Ersatz, Komunalfahrzeug Ladog	3	-170							-170	
7710	1 Friedhof San. Friedhofwege	3	-60		-60						
7900	1 Ortsplanungsrevision	3	-50	0		-20	-30				
8711	1 San. Trafostationen	3	-80					-80			
8711	1 Neuanschlüsse	2	-180		-30	-30	-30	-30	-30	-30	
8711	1 Sanierung Messstation	3	-1'000				-1'000				
8711	1 Anschaffung Tarifapparate	2	-40		-40						
8711	1 Strommarktliberalisierung	3	-50		-50						

Finanzplanung 2017-2021

SF Abwasser	Budget 2017	Fipla 2018	Fipla 2019	Fipla 2020	Fipla 2021	TOTAL
Gesamtergebnis ER Allg. Haushalt	-74'335	-66'495	-66'154	-90'909	-99'091	-396'984
Ergebnis Investitionsrechnung	400'000	441'000	511'000	2'286'000	391'000	4'029'000
Anlagen Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0
Finanzierungsergebnis						
Selbstfinanzierung						
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-74'335	-66'495	-66'154	-90'909	-99'091	-396'984
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	14'965	20'477	24'990	70'440	75'327	206'199
Einlagen in Fonds, SF, EK	302'435	302'435	304'235	326'435	326'435	1'561'975
Entnahmen aus Fonds, SF, EK	-14'965	-20'477	-24'990	-70'440	-75'327	-206'199
Selbstfinanzierung	228'100	235'940	238'081	235'526	227'344	1'164'991
Ergebnis Investitionsrechnung	400'000	441'000	511'000	2'286'000	391'000	4'029'000
Anlagen Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0
Finanzierungsergebnis	-171'900	-205'060	-272'919	-2'050'474	-163'656	-2'864'009

(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)

Konto-Nr.		Kto-Bezeichnung	Code			2016	2017	2018	2019	2020	2021
			A	B	C	Basiswerte					
		ERGEBNIS				-131'949	-74'335	-66'495	-66'154	-90'909	-99'091
72	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand		1		-92'500	-100'500	-101'937	-103'018	-103'739	-104'102
72	33	Ausgleich Abschreibungen WbW									
72	33	planmässige Abschreibungen HRM2									
72	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen				-11'984	-14'965	-20'477	-24'990	-70'440	-75'327
72	34	Passivzinsen						-1'590	-2'188	-10'185	-15'720
72	34	verrechnete Passivzinsen									
72	35	Einlage WBW unter Anrechnung der Einlage Anschlussgebü				-302'436	-272'435	-272'435	-274'235	-296'435	-296'435
72	35	Einlage Anschlussgebühren				-30'000	-30'000	-30'000	-30'000	-30'000	-30'000
72	36	Transferaufwand	1			-510'767	-512'900	-518'029	-523'209	-528'441	-533'725
72	42	Gebühren				800'000	840'000	852'000	861'000	867'000	870'000
72	44	Finanzertrag		9		1'000	100	100	100	100	100
72	44	Aktivzinsen				2'754	1'400	5'396	5'396	10'791	10'791
72	44	verrechnete Aktivzinsen									
72	45	Entnahme Abschreibungen				11'984	14'965	20'477	24'990	70'440	75'327
72	45	Entnahme werterhaltender Unterhalt ER									

Abwasser												
Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2016	2016	2017	2018	2019	2020	2021	später	
		Priorität	Gesamt-kredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
	NETTOINVESTITIONEN VV		-4'887	0	-429	-400	-441	-511	-2'286	-391	-429	
	ABWASSERBESEITIGUNG			0								
7201	1 GEP Sanierungen	1	-2'580		-390	-340	-390	-340	-390	-340	-390	
7201	1 GEP Wartung	1	-201		-29	-14	-41	-11	-36	-41	-29	
7201	1 GEP Planerische Massnahmen	1	-70		-10	-10	-10	-10	-10	-10	-10	
7201	1 Regenklärbecken	2	-2'000					-150	-1'850			
7201	1 Schachtdeckel Kantonsstrasse	1	-36			-36						

Finanzplanung 2017-2021

SF Abfall	Budget 2017	Fipla 2018	Fipla 2019	Fipla 2020	Fipla 2021	TOTAL
Gesamtergebnis ER Allg. Haushalt	-12'471	-12'480	-12'122	-11'901	-11'554	-60'528
Ergebnis Investitionsrechnung	0	0	0	0	0	0
Anlagen Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0
Finanzierungsergebnis						
Selbstfinanzierung						
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-12'471	-12'480	-12'122	-11'901	-11'554	-60'528
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'771	2'771	2'771	2'771	2'771	13'855
Einlagen in Fonds, SF, EK	0	0	0	0	0	0
Entnahmen aus Fonds, SF, EK	0	0	0	0	0	0
Selbstfinanzierung	-9'700	-9'709	-9'351	-9'130	-8'783	-46'673
Ergebnis Investitionsrechnung	0	0	0	0	0	0
Anlagen Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0
Finanzierungsergebnis	-9'700	-9'709	-9'351	-9'130	-8'783	-46'673

(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)

Konto-Nr.		Kto-Bezeichnung	Code			2016	2017	2018	2019	2020	2021
			A	B	C	Basiswerte					
		ERGEBNIS				7'038	-12'471	-12'480	-12'122	-11'901	-11'554
73	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand		1		-419'700	-421'700	-427'730	-432'264	-435'290	-436'814
73	33	Ausgleich Abschreibungen									
73	33	planmässige Abschreibungen HRM2									
73	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen				-2'770	-2'771	-2'771	-2'771	-2'771	-2'771
73	34	Passivzinsen						-91	-115	-278	-322
73	34	verrechnete Passivzinsen									
73	36	Transferaufwand			6	-28'900	-31'300	-31'613	-31'929	-32'248	-32'570
73	42	Entgelte	1			23'000	23'000	23'230	23'462	23'697	23'934
73	42	Gebühren				435'000	420'000	426'000	431'000	434'000	436'000
73	44	Finanzertrag				100	100				
73	44	Aktivzinsen				308	200	495	495	989	989
73	44	verrechnete Aktivzinsen									

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2016	2016	2017	2018	2019	2020	2021	später
		Priorität	Gesamt-kredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
	NETTOINVESTITIONEN VV		0	0	0	0	0	0	0	0	0