



# Einwohnergemeinde Pieterlen



# Finanzplan 2018-2022



## Inhaltsverzeichnis

	Seite
<b>Vorbericht</b>	<b>I-IX</b>
<b>Gesamthaushalt</b>	
- Übersicht Finanzplanergebnisse	1
- Ergebnis Gesamthaushalt	2
<b>Steuerhaushalt</b>	
- Ergebnis Allg. Haushalt	3
- Prognose Steuererträge	4
- Finanzplanungshilfe FILAG 2017	5-7
- Erfolgsrechnung (Gliederung nach Funktionen)	8-15
- Investitionsrechnung	16-19



## Spezialfinanzierungen

### *Abwasser*

- Ergebnis Abwasserentsorgung 20
- Erfolgsrechnung 21
- Investitionsrechnung 22

### *Abfall*

- Ergebnis Abfallbeseitigung 23
- Erfolgsrechnung 24
- Investitionsrechnung 25

# Vorbericht

## Finanzplan 2018-2022

### 0 Auf einen Blick (Management Summary)

Der **Gesamthaushalt** weist in der Planperiode 2018-2022 einen **Aufwandüberschuss** von **CHF 686'510** aus.

Im **Allg. Haushalt** wird **nach Entnahmen aus der finanzpolitischen Reserve** ein **Aufwandüberschuss** von **CHF 259'381** ausgewiesen.

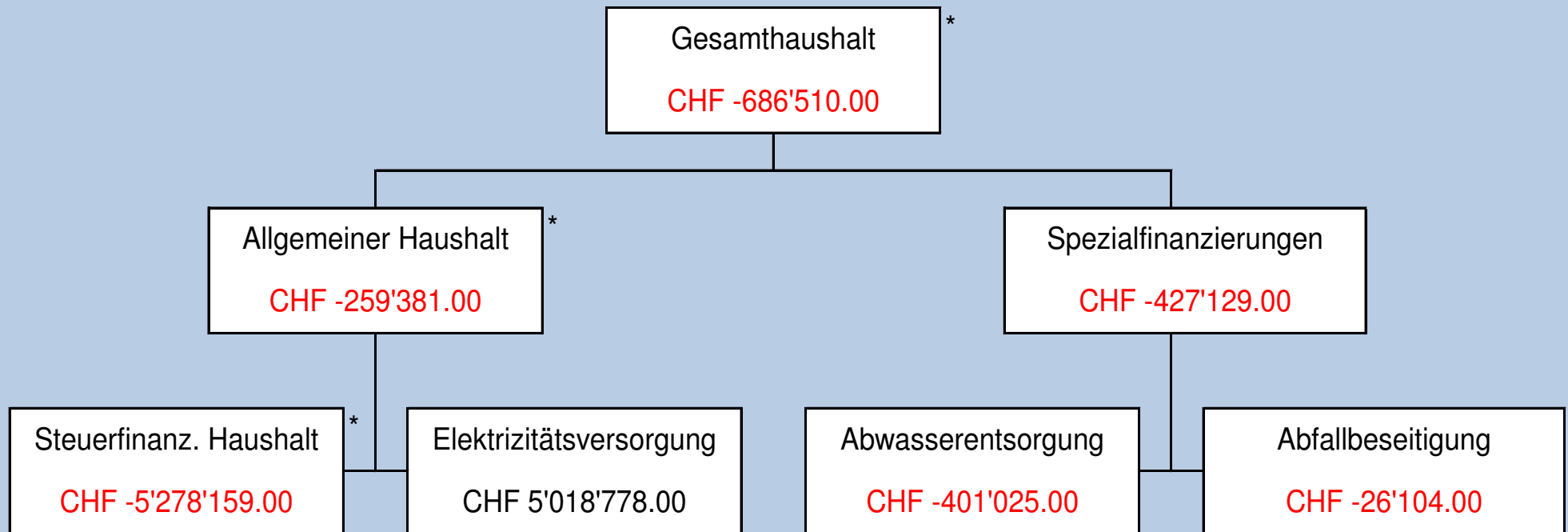
Nach HRM2 müssen zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV) vorgenommen werden, wenn im Allg. Haushalt ein Ertragsüberschuss ausgewiesen wird und die ordentlichen Abschreibungen kleiner als die Nettoinvestitionen sind.

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

Ab 2020-2022 sinkt laut Finanzplan der Bilanzüberschussquotient (BÜQ) aufgrund der Aufwandüberschüsse unter 30%. Deshalb können ab 2020-2022 voraussichtlich CHF 813'068 aus der finanzpolitischen Reserven entnommen werden.

Die Finanzplan-Ergebnisse sehen im Detail wie folgt aus:

# Finanzplan 2018 - 2022



\* nach Entnahme von CHF 813'068 aus finanzpolitischer Reserve

## 1 Erstellung Finanzplan

Der Finanzplan 2018 – 2022 wurde im Oktober 2017 von Finanzverwalter Michel Sassanelli erstellt.

## 2 Grundlagenrechnung

Der Finanzplan stützt sich auf die Jahresrechnung 2016 welche wie folgt genehmigt wurde:

14.03.2017	Gemeinderat
18.04.2017	Rechnungsprüfungsorgan
07.06.2017	Gemeindeversammlung

und auf das Budget 2017, welches am 7. Dezember 2016 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 2018 wird am 5. Dezember 2017 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 2018 nebst der Zunahme der Steuerpflichtigen ein Wachstum von 1.5% prognostiziert.

Bei den juristischen Personen wurden folgende Veränderungen prognostiziert:

2018	+1%
2019	-6% (Steuergesetzrevision 2019)
2020	-9% (Steuergesetzrevision 2019)
2021	+1%
2022	+1%

Im 2018 wurde ein mittlerer Schulzinssatz von rund 1% berücksichtigt. Für neue feste Darlehen wurde im 2019 mit einem Zinssatz von 1.0%, im 2020 mit 1.25% und ab 2021 mit 1.5% gerechnet.

Der Personalaufwand wurde ab 2018 jährlich um 1% erhöht.

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

Bei der Elektrizitätsversorgung wurden die Elektrizitäts- und Netznutzungstarife ab 1.1.2018 berücksichtigt.

Die Beiträge an die Lehrerbesoldung wurden aufgrund der aktuellen Vollzeiteinheiten (VZE), Stand Oktober 2017, mit Hilfe des Kalkulationstools NFV der Erziehungsdirektion berechnet. Die Mehrkosten für den Lehrplan 21 sind dabei eingerechnet.

Der voraussichtliche Buchgewinn von 1 Mio. CHF aus dem Verkauf der Baulandparzellen im Finanzvermögen wurde auf die Jahre 2018-2022 verteilt.

#### 4 Wesentliche Veränderungen

Folgende Veränderungen sind im **Allg. Haushalt** gegenüber dem Finanzplan 2017-2021 zu verzeichnen:

##### Entlastung Finanz- und Lastenausgleich (FILAG 2012):

- Zuschüsse aus dem Lastenausgleich	CHF	473'000	😊	
- LA Lehrergehälter	CHF	332'000	😞	
- LA Sozialhilfe	CHF	126'000	😞	
- LA EL / Familienzulagen	CHF	237'000	😊	
- Selbstbehalt KITA (3. Gruppe)	CHF	50'000	😞	
- LA Öffentlicher Verkehr	CHF	0	😊	
- LA Neue Aufgabenteilung (u.a. KESB)	CHF	<u>32'000</u>	😞	<b>CHF 170'000</b> 😊

##### Fiskalertrag:

**CHF 545'000** 😊

##### Übrige Veränderungen:

- Zunahme Personalaufwand	CHF	1'544'000	😞	(davon 987'000 TAS, KITA, Schulsoz.-Arbeit u. Soz.-Dienst)
- Abnahme Sachaufwand	CHF	315'000	😊	
- Zunahme Abschreibungen	CHF	50'000	😞	
- Veränderung Finanzaufwand bzw. -ertrag	CHF	225'000	😊	
- Veränderung Transferaufwand bzw. -ertrag	CHF	801'000	😞	(ohne Finanz- und Lastenausgleich)
- Entgelte	CHF	221'000	😊	

- Veränd. Ausserordentlicher Aufw. bzw. Ertrag	CHF	966'000 ☺	(inkl. Entnahme aus finanzpol. Reserve von CHF 813'068)
- Übrige Veränderungen	CHF	<u>13'000 ☺</u>	<b><u>CHF 655'000 ☹</u></b>

**Total Besserstellungen Allg. Haushalt gegenüber Fipla 2017-2021** **CHF 60'000 ☺**

## 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 16-19 (Allg. Haushalt), Seite 22 (Abwasser) und Seite 25 (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.

## 6 Entwicklung Eigen- und Fremdkapital

Gemäss Übersicht Finanzplanergebnisse (Seite 1) wird der Bilanzüberschuss per Ende 2022 rund CHF 2,8 Mio. betragen.

Sollten sämtliche Investitionsvorhaben umgesetzt werden, wird das zinspflichtige Fremdkapital von heute rund 10.3 Mio. auf rund 20.3 Mio. CHF ansteigen. Von den zusätzlichen 10 Mio. CHF betreffen 3.9 Mio. CHF die Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung (Seite 20). Diese belasten den Allg. Haushalt nicht, da die Zinsen von der Spezialfinanzierung zu tragen sind.

## 7 Spezialfinanzierungen

### **Abwasserbeseitigung:**

Die Abwassergebühren wurden ab 2018 unverändert berücksichtigt. Die in den Gebühren enthaltene Mehrwertsteuer reduziert sich ab 2018 von 8.0% auf 7.7%.



Ab 2018 sind weiterhin 60% des Wiederbeschaffungswertes in die Spezialfinanzierung Werterhaltung einzulegen. Der Aufwandüberschuss der Planperiode beträgt insgesamt rund CHF 401'000. Der Aufwandüberschuss wird aus dem Verpflichtungskonto Rechnungsausgleich (Eigenkapital) entnommen.

Der Saldo der Spezialfinanzierung (Eigenkapital) beträgt per 01.01.2018 rund CHF 735'000. Bei unveränderten Gebühren würde das Verpflichtungskonto per Ende 2022 auf rund CHF 334'000 sinken.

Sollte das Regenklärbecken wie vorgesehen im 2021 für 2.95 Mio. CHF realisiert werden, müssten die Gebühren überprüft und bei Bedarf angepasst werden.

### ***Abfallentsorgung:***

Die Sack- und Containergebühren wurden ab 2018 unverändert berücksichtigt. Die in den Gebühren enthaltene Mehrwertsteuer reduziert sich ab 2018 von 8.0% auf 7.7%.

Die Spezialfinanzierung schliesst in der Planperiode mit einem Aufwandüberschuss von CHF 26'000 ab.

Der Saldo der Spezialfinanzierung (Eigenkapital) beträgt per 01.01.2018 rund CHF 183'000. Bei unveränderten Gebühren würde das Verpflichtungskonto per Ende 2022 auf rund CHF 157'000 sinken.

### ***Elektrizitätsversorgung :***

Die prognostizierten Ertragsüberschüsse betragen zwischen 2018-2022 Ø CHF 1'000'000 pro Jahr.

Die Elektrizitätsversorgung verfügt noch über einen Fonds (Vorfinanzierung im EK) per 01.01.2018 von rund CHF 465'000. Damit sollten die Mehraufwände im Zusammenhang mit der Strommarktliberalisierung aufgefangen werden. Ab 2018-2020 sind Entnahmen von CHF 465'000 vorgesehen. Per Ende 2020 wird der Fonds somit vollständig aufgelöst sein.

### ***Feuerwehr :***

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

Die Spezialfinanzierung schliesst in der Planperiode mit einem Aufwandüberschuss von CHF 121'000 ab.

Das Verpflichtungskonto beträgt per 01.01.2017 fast CHF 321'000. Bei unveränderten Ersatzabgaben beträgt das Verpflichtungskonto per 31.12.2022 noch rund CHF 200'000.

## 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 **Planperiode** wird dieser Anteil im Ø **3,1%** 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 Ø **27,1%** 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 **0,6%** betragen (Richtwert 0% -1% = 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 **5,4%** 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 **77,0%** 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 **10,6%** liegen (Richtwert 10-20% = mittlere Investitionstätigkeit).

► **Nettoverschuldungsquotient (Nettoschulden in % des Fiskalertrages):**

*Diese Kennzahl gibt an, welcher Anteil der Fiskalerträge, bzw. wieviel Jahrestranchen erforderlich sind, um die Nettoschulden abzutragen.*

In der Planperiode beträgt der Nettoverschuldungsquotient im Ø **65,2%** (Richtwert <100% = gut).

► **Nettoschuld in Franken pro Einwohner:**

Die Nettoschuld pro Einwohner beträgt in der Planperiode Ø **1'413** Franken pro Einwohner (Richtwert 1'100 – 2'500 = mittlere Verschuldung).

## 9 Entwicklung Finanzhaushalt

### Konjunkturprognosen der Expertengruppe des Bundes – Herbst 2017

Aufgrund der schwachen BIP-Entwicklung im ersten Halbjahr erwartet die Expertengruppe des Bundes für das Jahr 2017 nur ein moderates Wachstum von 0,9 %. In den kommenden Quartalen stützt die dynamische Weltkonjunktur den Exportsektor, und die Binnenkonjunktur gewinnt voraussichtlich ebenfalls an Fahrt. Für 2018 ist daher ein ansehnliches BIP-Wachstum von 2,0 % zu erwarten. Im Zuge der Wachstumsbeschleunigung wird die Beschäftigung spürbar steigen und die Arbeitslosigkeit weiter zurückgehen. Die positiven und negativen Risiken des Ausblicks sind etwas ausgewogener als in früheren Quartalen.

### Entwicklungsprognosen Gemeinde Pieterlen

Aufgrund der Finanzplanergebnisse (Seite 1) kann weiterhin davon ausgegangen werden, dass wir unseren Gemeindefinanzhaushalt im Gleichgewicht behalten können.

Sollten alle vorgesehenen Investitionen von rund 13 Mio. CHF realisiert werden, müsste das Fremdkapital um weitere 10 Mio. CHF erhöht werden. Davon müssen rund 3.9 Mio. CHF von der Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung getragen werden und wirken sich demzufolge nicht auf die Erfolgsrechnung des Allg. Haushalts aus.

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 2018 - 2022 am 7. November 2017 genehmigt. Er wird der Gemeindeversammlung vom 5. Dezember 2017 zur Kenntnis gebracht.

**Einwohnergemeinde Pieterlen**

Gemeinderat:

Andreas Graf  
Vorsteher Finanzen u. Steuern

Finanzabteilung:

Michel Sassanelli  
Leiter Finanzabteilung

Pieterlen, Oktober 2017

## Finanzplanung 2018-2022

### Gesamtübersicht Ergebnisse

	Rechnung		Budget		Finanzplangergebnisse der Planperiode 2018 - 2022					
	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	TOTAL		
<b>Ergebnis Allg. Haushalt</b>	413'170	-99'107	3'348	-88'534	-276'807	-438'188	-272'268	-1'072'449		
<b>Einlage / Entnahme "Finanzpolitische Reserve"</b>	-413'170	0	-3'348		105'960	438'188	272'268	813'068		
<b>Ergebnis Allg. Haushalt</b>	0	-99'107	0	-88'534	-170'847	0	0	-259'381		
<b>planmässige Abschreibungen Allg. Haushalt</b>	576'008	819'787	818'910	981'269	1'016'970	1'047'979	1'075'909	4'941'037		
Nettoinvestitionen VV Allg. Haushalt	1'506'440	3'755'100	3'237'100	2'147'900	781'900	997'700	733'200	7'897'800		
Nettoinvestitionen VV SF	325'621	400'000	441'000	1'361'000	-424'000	3'341'000	411'000	5'130'000		
<b>TOTAL Nettoinvestitionen</b>	1'832'062	4'155'100	3'678'100	3'508'900	357'900	4'338'700	1'144'200	13'027'800		
<b>Selbstfinanzierung Gesamthaushalt</b>	1'010'310	574'357	672'661	760'453	649'795	647'716	804'640	3'535'265		
<b>Finanzierungsergebnis Gesamthaushalt</b>	-821'751	-3'580'743	-4'375'439	-2'548'447	491'895	-3'490'984	-139'560	-10'062'535		
<b>Bruttoverschuldung</b>	9'498'107	10'300'000	14'700'000	17'200'000	16'700'000	20'200'000	20'300'000			
<b>Bilanzüberschuss (EK)</b>	3'206'640	3'107'533	3'107'533	3'018'999	2'848'152	2'848'152	2'848'152			
<b>Bruttoverschuldungsanteil</b>	50.6%	47.7%	64.5%	75.1%	72.4%	86.4%	86.1%			
<b>Bilanzüberschussquotient (BüQ)</b>	37.9%	36.7%	34.0%	32.1%	30.0%	29.4%	28.5%			
<b>Steueranlagezehntel in CHF</b>	426'000	441'000	453'000	461'000	469'000	481'000	492'000			

## Finanzplanung 2018-2022

<b>Gesamthaushalt</b>	<b>Budget 2018</b>	<b>Fipla 2019</b>	<b>Fipla 2020</b>	<b>Fipla 2021</b>	<b>Fipla 2022</b>	<b>TOTAL</b>
<b>Gesamtergebnis ER Allg. Haushalt</b>	<b>-70'026</b>	<b>-157'117</b>	<b>-236'302</b>	<b>-94'636</b>	<b>-128'429</b>	<b>-686'510</b>
<b>Ergebnis Investitionsrechnung</b>	<b>3'678'100</b>	<b>3'508'900</b>	<b>357'900</b>	<b>4'338'700</b>	<b>1'144'200</b>	<b>13'027'800</b>
<b>Anlagen Finanzvermögen</b>	<b>1'370'000</b>	<b>-200'000</b>	<b>-200'000</b>	<b>-200'000</b>	<b>-200'000</b>	<b>570'000</b>
<b>Finanzierungsergebnis</b>						
<b>Selbstfinanzierung</b>						
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-70'026	-157'117	-236'302	-94'636	-128'429	<b>-686'510</b>
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	840'866	1'007'738	1'051'139	1'146'035	1'179'103	<b>5'224'881</b>
Einlagen in Fonds, SF, EK	324'033	342'773	336'101	371'580	371'660	<b>1'746'147</b>
Entnahmen aus Fonds, SF, EK	-422'212	-432'941	-501'143	-775'263	-617'694	<b>-2'749'253</b>
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>672'661</b>	<b>760'453</b>	<b>649'795</b>	<b>647'716</b>	<b>804'640</b>	<b>3'535'265</b>
Ergebnis Investitionsrechnung	3'678'100	3'508'900	357'900	4'338'700	1'144'200	<b>13'027'800</b>
Anlagen Finanzvermögen	1'370'000	-200'000	-200'000	-200'000	-200'000	<b>570'000</b>
<b>Finanzierungsergebnis</b>	<b>-4'375'439</b>	<b>-2'548'447</b>	<b>491'895</b>	<b>-3'490'984</b>	<b>-139'560</b>	<b>-10'062'535</b>

(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)

## Finanzplanung 2018-2022

ALLG. HAUSHALT	Budget 2018	Fipla 2019	Fipla 2020	Fipla 2021	Fipla 2022	TOTAL
<b>Gesamtergebnis ER Allg. Haushalt</b>	0	-88'534	-170'847	0	0	-259'381
<b>Ergebnis Investitionsrechnung</b>	3'237'100	2'147'900	781'900	997'700	733'200	7'897'800
<b>Anlagen Finanzvermögen</b>	1'370'000	-200'000	-200'000	-200'000	-200'000	570'000
<b>Finanzierungsergebnis</b>						
<b>Selbstfinanzierung</b>						
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	0	-88'534	-170'847	0	0	-259'381
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	818'910	981'269	1'016'970	1'047'979	1'075'909	4'941'037
Einlagen in Fonds, SF, EK	21'598	32'838	32'916	32'995	33'075	153'422
Entnahmen aus Fonds, SF, EK	-403'027	-409'243	-470'745	-680'978	-518'271	-2'482'264
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>437'481</b>	<b>516'330</b>	<b>408'294</b>	<b>399'996</b>	<b>590'713</b>	<b>2'352'814</b>
Ergebnis Investitionsrechnung	3'237'100	2'147'900	781'900	997'700	733'200	7'897'800
Anlagen Finanzvermögen	1'370'000	-200'000	-200'000	-200'000	-200'000	570'000
<b>Finanzierungsergebnis</b>	<b>-4'169'619</b>	<b>-1'431'570</b>	<b>-173'606</b>	<b>-397'704</b>	<b>57'513</b>	<b>-6'114'986</b>

(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)

**Finanzplanungshilfe zum Finanz- und Lastenausgleich;  
Prognose des Steuerertrages**

<b>Steuerertrag HRM1</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>Steuerertrag HRM2</b>
<i>Bevölkerung</i>	3'961	4'034	4'129	4'221	4'300	4'350	4'400	4'450	4'500	<i>Bevölkerung</i>
<i>Steuerpflichtige</i>	2'445	2'489	2'522	2'550	2'580	2'610	2'640	2'670	2'700	<i>Steuerpflichtige</i>
<i>Steueranlage</i>	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	<i>Steueranlage</i>
<b>Einkommenssteuern</b> <i>(./. pauschale Steueranrechnung)</i>										<b>Einkommenssteuern</b>
<i>Zuwachsrate pro Jahr</i>				-1.3 %	5.5 %	1.5 %	1.5 %	1.5 %	1.5 %	<i>Zuwachsrate pro Jahr</i>
<i>Steuergesetzrevision</i>										<i>Steuergesetzrevision</i>
<i>Steuer pro Pflichtiger</i>	1'343.85	1'477.66	1'468.05	1'449.55	1'529.27	1'552.21	1'575.50	1'599.13	1'623.12	<i>Steuer pro Pflichtiger</i>
<b>Total</b>	<b>5'421'446</b>	<b>6'068'521</b>	<b>6'108'980</b>	<b>6'099'000</b>	<b>6'510'000</b>	<b>6'685'000</b>	<b>6'863'000</b>	<b>7'045'000</b>	<b>7'231'000</b>	<b>Total</b>
<b>Vermögenssteuern</b>										<b>Vermögenssteuern</b>
<i>Zuwachsrate pro Jahr</i>				1.0 %	1.8 %	1.0 %	1.0 %	1.0 %	1.0 %	<i>Zuwachsrate pro Jahr</i>
<i>Steuergesetzrevision</i>										<i>Steuergesetzrevision</i>
<i>Steuer pro Pflichtiger</i>	85.63	94.04	87.00	87.87	89.46	90.35	91.25	92.17	93.09	<i>Steuer pro Pflichtiger</i>
<b>Total</b>	<b>345'446</b>	<b>386'195</b>	<b>362'051</b>	<b>370'000</b>	<b>381'000</b>	<b>389'000</b>	<b>398'000</b>	<b>406'000</b>	<b>415'000</b>	<b>Total</b>
<b>Juristische Personen</b>										<b>Juristische Personen</b>
<i>Gewinnsteuern jur. Pers. (./. pauschale Steueranrechnung)</i>	913'507	796'034	467'246							<i>Gewinnsteuern</i>
<i>Kapitalsteuern jur. Pers.</i>	12'005	16'896	25'831							<i>Kapitalsteuern</i>
<i> Holdingsteuern</i>	1'211	1'399	1'660							<i> Holdingsteuern</i>
<i>Zuwachsrate pro Jahr</i>				43.0 %	6.1 %	-6.0 %	-9.0 %	1.0 %	1.0 %	<i>Zuwachsrate pro Jahr</i>
<b>Total</b>	<b>926'723</b>	<b>814'329</b>	<b>494'737</b>	<b>707'000</b>	<b>750'000</b>	<b>705'000</b>	<b>642'000</b>	<b>648'000</b>	<b>654'000</b>	<b>Total</b>
<b>Steuerabschreibungen* [-] (periodisch)</b>	<b>-196'258</b>	<b>-195'082</b>	<b>-246'608</b>	<b>-207'000</b>	<b>-213'000</b>	<b>-246'000</b>	<b>-253'000</b>	<b>-260'000</b>	<b>-268'000</b>	<b>Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern* [-]</b>
<b>Steuerteilungen* zu Gunsten (nat.)</b>	<b>89'913</b>	<b>118'246</b>	<b>136'558</b>	<b>93'000</b>	<b>140'000</b>	<b>148'000</b>	<b>156'000</b>	<b>167'000</b>	<b>178'000</b>	<b>Aktive Steuerauscheidungen Einkommen*</b>
<b>Steuerteilungen* zu Lasten (nat.)</b>	<b>-100'440</b>	<b>-98'259</b>	<b>-153'418</b>	<b>-106'000</b>	<b>-158'000</b>	<b>-167'000</b>	<b>-176'000</b>	<b>-185'000</b>	<b>-194'000</b>	<b>Passive Steuerauscheidungen Einkommen*</b>
			-621							<b>Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen*</b>
<b>Rückstell. Steuerteil. nat.* (Bildung /Auflösung)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>Rückstellungen für Steuerteilungen natürliche Personen* (Bildung /Auflösung)</b>
			25'697							<b>Aktive Steuerauscheidungen Vermögen*</b>
			-26'023							<b>Passive Steuerauscheidungen Vermögen*</b>
<b>Quellensteuern* (abzögl. Provision)</b>	<b>182'097</b>	<b>220'714</b>	<b>195'785</b>	<b>238'000</b>	<b>211'000</b>	<b>217'000</b>	<b>223'000</b>	<b>229'000</b>	<b>236'000</b>	<b>Quellensteuern* (abzüglich Provision)</b>
<b>Quellensteuern ausserhalb Ertragsabrechnung*</b>	<b>375</b>	<b>408</b>	<b>0</b>							<b>Quellensteuern ausserhalb der Ertragsabrechnung* (BGSA, Grenzgänger)</b>
<b>Steuerteilungen* zu Gunsten (jur.)</b>	<b>66'608</b>	<b>89'608</b>	<b>106'185</b>	<b>69'000</b>	<b>109'000</b>	<b>112'000</b>	<b>115'000</b>	<b>118'000</b>	<b>121'000</b>	<b>Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*</b>
<b>Steuerteilungen* zu Lasten (jur.)</b>	<b>-4'897</b>	<b>-13'929</b>	<b>-7'967</b>	<b>-17'000</b>	<b>-8'000</b>	<b>-9'000</b>	<b>-10'000</b>	<b>-11'000</b>	<b>-12'000</b>	<b>Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*</b>
			0							<b>Pauschale Steueranrechnungen juristische Personen*</b>
<b>Rückstell. Steuerteil. jur.* (Bildung /Auflösung)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>Rückstellungen für Steuerteilungen juristische Personen* (Bildung /Auflösung)</b>
			11'571							<b>Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*</b>
			-691							<b>Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*</b>
<i>Veränderung Vorjahre (Staatskasse)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<b>Quellensteuern juristische Personen*</b>
<b>Eingang abgeschrieb. Steuern* (periodisch)</b>	<b>21'659</b>	<b>34'872</b>	<b>25'605</b>	<b>34'000</b>	<b>28'000</b>	<b>30'000</b>	<b>32'000</b>	<b>31'000</b>	<b>32'000</b>	<b>Eingang abgeschriebene Steuern*</b>
<b>Ordentliche Steuern (periodisch)</b>	<b>6'752'672</b>	<b>7'425'623</b>	<b>7'031'841</b>	<b>7'280'000</b>	<b>7'750'000</b>	<b>7'864'000</b>	<b>7'990'000</b>	<b>8'188'000</b>	<b>8'393'000</b>	<b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>
<b>Steueranlagezehntel in CHF</b>	<b>409'253</b>	<b>450'038</b>	<b>426'172</b>	<b>441'212</b>	<b>469'697</b>	<b>476'606</b>	<b>484'242</b>	<b>496'242</b>	<b>508'667</b>	<b>Steueranlagezehntel in CHF</b>
<b>*Achtung: Bei diesen Steuerarten werden die Steuerbeträge nicht automatisch der Steueranlage angepasst!</b>										
<b>Abzugsberechtigte Zentrumslasten (der Gemeinden Bern, Biel, Thun, Burgdorf u. Langenthal)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>Abzugsberechtigte Zentrumslasten (der Gemeinden Bern, Biel, Thun, Burgdorf u. Langenthal)</b>
<b>Amtl. Wert aller Liegenschaften mit einfacher LiegSteuer</b>	<b>611'242'450</b>	<b>622'158'920</b>	<b>625'086'980</b>	<b>630'000'000</b>	<b>635'000'000</b>	<b>640'000'000</b>	<b>645'000'000</b>	<b>650'000'000</b>	<b>655'000'000</b>	<b>Amtl. Wert aller Liegenschaften mit einfacher LiegSteuer</b>
<b>Harmonisierter Steuerertrag pro Kopf</b>	<b>1'897.68</b>	<b>2'033.55</b>	<b>1'892.27</b>	<b>1'911.28</b>	<b>1'986.92</b>	<b>1'991.72</b>	<b>1'999.15</b>	<b>2'022.58</b>	<b>2'047.06</b>	<b>Harmonisierter Steuerertrag pro Kopf</b>
<b>Harmonisierter Steuerertragsindex (HEI)</b>	<b>75.69</b>	<b>79.53</b>	<b>73.63</b>	<b>73.84</b>	<b>76.16</b>	<b>75.96</b>	<b>74.89</b>	<b>74.74</b>	<b>75.28</b>	<b>Harmonisierter Steuerertragsindex (HEI)</b>
<b>Mittlerer harm. Steuerertrag pro Kopf</b>	<b>2'507.33</b>	<b>2'557.04</b>	<b>2'569.86</b>	<b>2'588.29</b>	<b>2'608.95</b>	<b>2'622.09</b>	<b>2'669.53</b>	<b>2'706.11</b>	<b>2'719.23</b>	<b>Mittlerer harm. Steuerertrag pro Kopf</b>



Pieterlen

		2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Konto HRM2
<b>1</b>	<b>Finanzausgleich</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	
1.01	Bevölkerung	3'968	4'041	4'128	4'217	4'290	4'350	4'400	
1.02	Ordentlicher Steuerertrag	6'633'195	7'070'045	7'245'821	7'353'947	7'631'333	7'868'000	8'014'000	
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	6'633'195	7'070'045	7'245'821	7'353'947	7'631'333	7'868'000	8'014'000	
1.08	Harm. Liegenschaftssteuer	762'728	774'370	782'186	787'536	793'750	800'000	806'250	
1.09	Harm. Steuerertrag Total	7'395'923	7'844'415	8'028'007	8'141'483	8'425'083	8'668'000	8'820'250	
1.10	Harm. Steuerertrag pro Kopf	1'863.89	1'941.05	1'944.77	1'930.79	1'963.74	1'992.64	2'004.60	
1.11	Mittlerer harmonisierter Steuerertrag p.K.	2'491.07	2'544.87	2'572.00	2'589.00	2'606.00	<b>2'634.00</b>	<b>2'666.00</b>	
1.12	Harm. Steuerertrags-Index (HEI)	74.82	76.27	75.61	74.58	75.35	75.65	75.19	
1.13	<b>Disparitätenabbau</b> <b>37%</b>	<b>920'799</b>	<b>902'894*</b>	<b>958'007</b>	<b>1'026'923</b>	<b>1'019'544</b>	<b>1'032'263</b>	<b>1'076'756</b>	<b>9300.3622.7 / 4622.7</b>
1.14	HEI nach Disparitätenabbau	84.14	85.05	84.64	83.98	84.47	84.66	84.37	
1.15	<b>Mindestausstattung vor Kürzung HEI</b> <b>86%</b>	<b>184'007</b>	<b>97'507*</b>	<b>144'791</b>	<b>220'171</b>	<b>170'696</b>	<b>153'531</b>	<b>191'138</b>	
1.16	Bilanzsituation pro Kopf	567.09	902.00*	902.00	902.00	902.00	902.00	902.00	
1.17	Indexiert/Standardisiert	-0.54	-0.53	-0.53	-0.53	-0.53	-0.53	-0.53	
1.18	Bruttoverschuldungsanteil	41.12	43.75*	50.00	60.00	70.00	80.00	90.00	
1.19	Indexiert/Standardisiert	-0.06	-0.07	0.08	0.34	0.59	0.85	1.10	
1.20	Nettozinsbelastung	1.52	1.02*	1.10	1.20	1.30	1.40	1.50	
1.21	Indexiert/Standardisiert	0.90	0.76	0.77	0.79	0.81	0.83	0.84	
1.22	Zinsbelastungsanteil	0.40	0.36*	0.40	0.50	0.60	0.70	0.80	
1.23	Indexiert/Standardisiert	0.69	0.64	0.66	0.71	0.77	0.82	0.87	
1.24	Durchschnitt der 4 Kennzahlen	0.52	0.46	0.51	0.59	0.67	0.76	0.84	
1.25	Kennzahlen-Mix - Kürzung in %	0.00	---	---	---	---	---	---	
1.26	Kürzung in CHF	0	0	0	0	0	0	0	
1.27	<b>Mindestausstattung nach Kürzung</b>	<b>184'007</b>	<b>97'507*</b>	<b>144'791</b>	<b>220'171</b>	<b>170'696</b>	<b>153'531</b>	<b>191'138</b>	<b>9300.4621.5</b>
1.28	<b>Total (+ zu Gunsten / - zu Lasten)</b>	<b>1'104'806</b>	<b>1'000'401*</b>	<b>1'102'798</b>	<b>1'247'094</b>	<b>1'190'240</b>	<b>1'185'794</b>	<b>1'267'894</b>	
<b>*Achtung: Provisorischer Prognosewert</b>					<b>Änderung gegenüber Planvariante 2</b>				
<b>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.</b>									
<b>2</b>	<b>Pauschale Abgeltung Zentrumslasten</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>Konto HRM2</b>
2.01	Pauschale Abgeltung Bern / Biel / Thun	0	0	---	---	---	---	---	
2.02	<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0*</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9300.4621.6</b>
<b>*Achtung: Provisorischer Prognosewert</b>									
<b>3</b>	<b>Geografisch-topografischer Zuschuss</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>Konto HRM2</b>
3.01	Zuschuss Fläche p.K. ha 0.21	0	0*						
3.02	Zuschuss Strasse p.K.m' 7.75	0	0*						
3.03	<b>Zuschuss Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
3.04	<b>Zuschuss Total, höchstens CHF 1'200.-- p/K</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
3.05	Harm. Steuerertrags-Index (HEI)	74.82	76.27	75.61	74.58	75.35	75.65	75.19	
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	<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0*</b>	<b>0*</b>	<b>0*</b>	<b>0*</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9300.4621.6</b>
<b>*Achtung: Provisorischer Prognosewert</b>									
<b>4</b>	<b>Soziodemografischer Zuschuss</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>Konto HRM2</b>

4.01	Index (pro Kopf)	806.64	820.65						
4.02	Index (absolut)	3'200'748	3'316'520						
4.03	%-Anteil	0.59646	0.58991						
4.04	<b>Total</b>	<b>77'539</b>	<b>78'221*</b>	<b>79'000</b>	<b>79'800</b>	<b>80'600</b>	<b>81'400</b>	<b>82'200</b>	<b>9300.4621.6</b>

\*Achtung: Provisorischer Prognosewert

<b>5</b>	<b>Lastenausgleichssysteme</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	
	<b>Grundlagen</b>								
5.01	Zivilrechtliche Wohnbevölkerung	4'034	4'129	4'221	4'300	4'350	4'400	4'450	
5.02	ÖV-Punkte	322.50	321.25*	321.25	321.25	321.25	321.25	321.25	

\*Achtung: Provisorischer Prognosewert

<b>6</b>	<b>Lastenausgleich Lehrergehälter</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>Konto HRM2</b>
	<b>Kindergarten</b>								
6.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)			239'200	229'200	240'200	243'300	256'000	
6.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)			229'200	240'200	243'300	256'000	231'700	
6.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate		139'533	133'700	140'117	141'925	149'333	
6.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate		95'500	100'083	101'375	106'667	96'542	
6.05	<b>Total Budgetbetrag (netto)</b>	<b>12 Monate</b>		<b>235'033</b>	<b>233'783</b>	<b>241'492</b>	<b>248'592</b>	<b>245'875</b>	gem. Kalkulationstool

<b>7</b>	<b>Lastenausgleich Lehrergehälter</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>Konto HRM2</b>
	<b>Basisstufe</b>								
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	<b>Total Budgetbetrag (netto)</b>	<b>12 Monate</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	gem. Kalkulationstool

<b>8</b>	<b>Lastenausgleich Lehrergehälter</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>Konto HRM2</b>
	<b>Primarschule</b>								
8.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)			768'200	896'400	1'012'300	949'500	962'800	
8.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)			896'400	1'012'300	949'500	962'800	896'300	
8.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate		448'117	522'900	590'508	553'875	561'633	
8.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate		373'500	421'792	395'625	401'167	373'458	
8.05	<b>Total Budgetbetrag (netto)</b>	<b>12 Monate</b>		<b>821'617</b>	<b>944'692</b>	<b>986'133</b>	<b>955'042</b>	<b>935'092</b>	gem. Kalkulationstool

<b>9</b>	<b>Lastenausgleich Lehrergehälter</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>Konto HRM2</b>
	<b>Sekundarstufe I</b>								
9.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)			454'700	448'500	481'900	519'100	731'400	
9.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)			448'500	481'900	519'100	731'400	631'400	
9.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate		265'242	261'625	281'108	302'808	426'650	
9.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate		186'875	200'792	216'292	304'750	263'083	
9.05	<b>Total Budgetbetrag (netto)</b>	<b>12 Monate</b>		<b>452'117</b>	<b>462'417</b>	<b>497'400</b>	<b>607'558</b>	<b>689'733</b>	gem. Kalkulationstool

<b>10</b>	<b>Lastenausgleich Sozialhilfe</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>Konto HRM2</b>
10.01	Franken pro Einwohner			527	515	506	500	495	

10.02	<b>Total</b>			2'226'387	2'214'128	2'202'839	2'201'227	2'202'846	5799.3611
10.03	<b>Selbstbehalt</b>			113'500	114'600	115'700	116'900	118'100	
	familienergänzende Betreuungsangebote und Gemeinschaftszentren								
10.04	<b>Total</b>			113'500	114'600	115'700	116'900	118'100	
Änderung gegenüber Planvariante 3									
11	<b>Lastenausgleich EL</b>	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Konto HRM2
11.01	Franken pro Einwohner			218	225	228	232	235	
11.02	<b>Total</b>			920'178	967'500	991'800	1'020'800	1'045'750	5320.3631
Änderung gegenüber Planvariante 2									
12	<b>Lastenausgleich Familienzulagen</b>	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Konto HRM2
12.01	Franken pro Einwohner			4	4	4	4	4	
12.02	<b>Total</b>			16'884	17'200	17'400	17'600	17'800	5410.3631
13	<b>Lastenausgleich ÖV</b>	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Konto HRM2
13.01	Franken pro öV-Punkt			373	389	406	422	422	
13.02	<b>Anteil öV-Punkte</b>	66.67%		119'826	124'966	130'428	135'568	135'568	
13.03	Franken pro Einwohner			45	49	51	54	54	
13.04	<b>Anteil Einwohner</b>	33.33%		189'945	210'700	221'850	237'600	240'300	
13.05	<b>Total</b>			309'771	335'666	352'278	373'168	375'868	6291.3631
Änderung gegenüber Planvariante 2									
14	<b>Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung</b>	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Konto HRM2
14.01	Franken pro Einwohner			183	182	181	180	179	
14.02	<b>Total</b>			772'443	782'600	787'350	792'000	796'550	9300.3621.6

Konto-Nr.	Kto-Bezeichnung	2017	2018	2019	2020	2021	2022
		<b>Basiswerte</b>					
	<b>ERGEBNIS</b>	<b>-29'881</b>	<b>0</b>	<b>-88'534</b>	<b>-170'848</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>01</b>	<b>Legislative und Exekutive</b>	<b>-160'870</b>	<b>-173'680</b>	<b>-175'417</b>	<b>-177'171</b>	<b>-178'942</b>	<b>-180'731</b>
01	30 Personalaufwand	-123'870	-136'680	-138'047	-139'427	-140'821	-142'229
01	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-37'000	-37'000	-37'370	-37'744	-38'121	-38'502
<b>02</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>-1'535'725</b>	<b>-1'586'095</b>	<b>-1'604'762</b>	<b>-1'626'667</b>	<b>-1'639'228</b>	<b>-1'657'789</b>
02	30 Personalaufwand	-1'184'300	-1'209'920	-1'222'019	-1'234'239	-1'246'581	-1'259'047
02	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-455'350	-492'400	-497'324	-502'297	-507'320	-512'393
02	33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-24'875	-28'475	-31'456	-37'518	-34'078	-36'478
02	36 Transferaufwand	-65'000	-66'500	-67'165	-67'837	-68'515	-69'200
02	39 Interne Verrechnungen	-33'000	-24'600	-24'846	-25'094	-25'345	-25'598
02	42 Entgelte	500	500	505	510	515	520
02	44 Finanzertrag	11'000	11'000	11'000	11'000	11'000	11'000
02	46 Transferertrag	35'400	40'700	41'107	41'518	41'933	42'352
02	49 Interne Verrechnungen	179'900	183'600	185'436	187'290	189'163	191'055
<b>14</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>-95'900</b>	<b>-99'100</b>	<b>-100'091</b>	<b>-101'091</b>	<b>-102'101</b>	<b>-103'122</b>
14	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-79'000	-79'000	-79'790	-80'588	-81'394	-82'208
14	36 Transferaufwand	-20'000	-20'000	-20'200	-20'402	-20'606	-20'812
14	39 Interne Verrechnungen	-413'008	-423'800	-428'038	-432'318	-436'641	-441'007
14	42 Entgelte	116'000	117'000	118'170	119'352	120'546	121'751
14	46 Transferertrag	300'108	306'700	309'767	312'865	315'994	319'154
<b>15</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>8'075</b>	<b>-1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
15	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-19'100	-19'200	-19'392	-19'586	-19'782	-19'980
15	33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-33'093	-35'703	-42'023	-43'013	-45'783	-49'103
15	36 Transferaufwand	-117'000	-113'900	-115'039	-116'189	-117'351	-118'525
15	39 Interne Verrechnungen	-8'545	-8'545	-8'630	-8'716	-8'803	-8'891
15	42 Entgelte	170'000	160'000	161'600	163'216	164'848	166'496
15	45 Entnahme FW	15'698	17'337	23'474	24'278	26'861	29'993
15	49 Interne Verrechnungen	115	10	10	10	10	10
<b>16</b>	<b>Verteidigung</b>	<b>-69'150</b>	<b>-69'600</b>	<b>-70'296</b>	<b>-70'998</b>	<b>-71'708</b>	<b>-72'425</b>
16	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-4'850	-4'700	-4'747	-4'794	-4'842	-4'890
16	36 Transferaufwand	-64'300	-64'900	-65'549	-66'204	-66'866	-67'535

Konto-Nr.		Kto-Bezeichnung	2017	2018	2019	2020	2021	2022
			Basiswerte					
<b>21</b>		<b>Obligatorische Schule</b>	<b>-2'959'851</b>	<b>-3'210'857</b>	<b>-3'498'303</b>	<b>-3'593'820</b>	<b>-3'701'291</b>	<b>-3'788'349</b>
21	30	Personalaufwand	-825'845	-917'360				
21	30	Neutralisation		921'850				
21	30	Übriger Personalaufwand		-873'090	-881'821	-890'639	-899'545	-908'540
21	30	Schulsozialarbeit April-Dez.		-48'760	-49'248	-49'740	-50'237	-50'739
21	30	Schulsozialarbeit Jan.-März		-16'240	-16'402	-16'566	-16'732	-16'899
21	30	Neutralisation Schulsozialarbeit		16'240				
21	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-696'796	-799'445	-807'439	-815'513	-823'668	-831'905
21	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-173'806	-200'486	-319'986	-316'127	-322'035	-334'035
21	36	Transferaufwand	-1'672'204	-1'709'621				
21	36	Übriger Transferaufwand		-10'325	-10'325	-10'325	-10'325	-10'325
21	36	Beiträge Psychomotorik+KbF Prim		-1'500	-1'500	-1'500	-1'500	-1'500
21	36	Beiträge Psychomotorik+KbF Sek		-1'200	-1'200	-1'200	-1'200	-1'200
21	36	Entschäd. an Musikschulen		-157'529	-159'104	-160'695	-162'302	-163'925
21	36	Lehrerlöhne Kiga gem. Filag		-235'033	-233'783	-241'492	-248'592	-245'875
21	36	Lehrerlöhne Prim. gem. Filag		-821'617	-944'692	-986'133	-955'042	-935'092
21	36	Lehrerlöhne Sek. gem. Filag		-452'117	-462'417	-497'400	-607'558	-689'733
21	36	Lehrerlöhne SL gem. Filag		-30'300	-30'603	-30'909	-31'218	-31'530
21	36	Neutralisation		1'709'621				
21	38	Einlage TAS	-4'370	-7'760	-7'838	-7'916	-7'995	-8'075
21	39	Interne Verrechnungen	-32'900	-35'700	-36'057	-36'418	-36'782	-37'150
21	42	Entgelte	169'300	196'300	198'263	200'246	202'248	204'270
21	45	Entnahme aus Leg.+Stift.	3'600					
21	46	Transferertrag	273'100	263'155	265'787	268'445	271'129	273'840
21	49	Interne Verrechnungen	70	60	61	62	63	64
<b>29</b>		<b>Übriges Bildungswesen</b>	<b>-13'110</b>	<b>-22'100</b>	<b>-22'322</b>	<b>-22'546</b>	<b>-22'772</b>	<b>-23'000</b>
29	30	Personalaufwand	-10'310	-10'250	-10'353	-10'457	-10'562	-10'668
29	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-2'000	-11'000	-11'110	-11'221	-11'333	-11'446
29	36	Transferaufwand	-800	-850	-859	-868	-877	-886
<b>31</b>		<b>Kulturerbe</b>	<b>-150</b>	<b>-150</b>	<b>-152</b>	<b>-154</b>	<b>-156</b>	<b>-158</b>
31	36	Transferaufwand	-1'150	-1'150	-1'162	-1'174	-1'186	-1'198
31	48	Entn. Ortsbildfonds	985	980	990	1'000	1'010	1'020
31	49	Interne Verrechnungen	15	20	20	20	20	20

Konto-Nr.		Kto-Bezeichnung	2017	2018	2019	2020	2021	2022
			Basiswerte					
<b>32</b>		<b>Kultur, übrige</b>	<b>-131'250</b>	<b>-140'430</b>	<b>-141'784</b>	<b>-143'192</b>	<b>-144'614</b>	<b>-146'050</b>
32	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-3'250	-12'400	-12'524	-12'649	-12'775	-12'903
32	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-1'030	-1'030	-1'030	-1'030	-1'030	-1'030
32	36	Transferaufwand	-127'000	-127'000	-128'270	-129'553	-130'849	-132'157
32	38	Einlage in Kulturfonds		-40				
32	49	Interne Verrechnungen	30	40	40	40	40	40
<b>33</b>		<b>Medien</b>	<b>-6'200</b>	<b>-6'050</b>	<b>-6'270</b>	<b>-6'492</b>	<b>-6'716</b>	<b>-6'943</b>
33	30	Personalaufwand	-3'400	-3'250	-3'283	-3'316	-3'349	-3'382
33	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-45'100	-45'100	-45'551	-46'007	-46'467	-46'932
33	35	Einlage in Leg.+Stif.	-3'600					
33	35	Einlage in Leg.+Stif.	-3'600					
33	36	Transferaufwand	-2'100	-2'100	-2'121	-2'142	-2'163	-2'185
33	42	Entgelte	17'000	17'000	17'170	17'342	17'515	17'690
33	44	Finanzertrag	23'100	15'900	15'900	15'900	15'900	15'900
33	46	Transferertrag	11'500	11'500	11'615	11'731	11'848	11'966
<b>34</b>		<b>Sport und Freizeit</b>	<b>-96'560</b>	<b>-104'060</b>	<b>-106'092</b>	<b>-108'134</b>	<b>-109'187</b>	<b>-110'250</b>
34	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-53'300	-53'300	-53'833	-54'371	-54'915	-55'464
34	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-1'360	-2'360	-3'360	-4'360	-4'360	-4'360
34	36	Transferaufwand	-800	-800	-808	-816	-824	-832
34	39	Interne Verrechnungen	-42'600	-49'100	-49'591	-50'087	-50'588	-51'094
34	44	Finanzertrag	1'500	1'500	1'500	1'500	1'500	1'500
<b>42</b>		<b>Ambulante Krankenpflege</b>	<b>-50'000</b>	<b>-5'000</b>	<b>-5'050</b>	<b>-5'101</b>	<b>-5'152</b>	<b>-5'204</b>
42	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-50'000	-5'000	-5'050	-5'101	-5'152	-5'204
<b>43</b>		<b>Gesundheitsprävention</b>	<b>-20'300</b>	<b>-16'700</b>	<b>-16'867</b>	<b>-17'036</b>	<b>-17'206</b>	<b>-17'379</b>
43	30	Personalaufwand	-5'350	-5'900	-5'959	-6'019	-6'079	-6'140
43	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-11'050	-8'900	-8'989	-9'079	-9'170	-9'262
43	36	Transferaufwand	-3'900	-1'900	-1'919	-1'938	-1'957	-1'977
<b>49</b>		<b>Gesundheitswesen, n.a.g.</b>	<b>-1'500</b>	<b>-500</b>	<b>-505</b>	<b>-510</b>	<b>-515</b>	<b>-520</b>
49	30	Personalaufwand	-1'000					
49	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-500	-500	-505	-510	-515	-520

Konto-Nr.		Kto-Bezeichnung	2017	2018	2019	2020	2021	2022
			Basiswerte					
<b>53</b>		<b>Alter + Hinterlassene</b>	<b>-984'889</b>	<b>-967'678</b>	<b>-1'015'535</b>	<b>-1'040'376</b>	<b>-1'069'922</b>	<b>-1'095'423</b>
53	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-6'000	-6'000	-6'060	-6'121	-6'182	-6'244
53	36	Transferaufwand	-984'889	-967'678				
53	36	Beitrag an Kanton EL		-920'178	-967'500	-991'800	-1'020'800	-1'045'750
53	36	Entschäd. AHV-Zweigstelle		-47'500	-47'975	-48'455	-48'940	-49'429
53	36	Neutralisation		967'678				
53	45	Entnahme aus Altersfonds	6'000	6'000	6'000	6'000	6'000	6'000
<b>54</b>		<b>Familie und Jugend</b>	<b>-119'246</b>	<b>-127'434</b>	<b>-128'856</b>	<b>-130'173</b>	<b>-131'499</b>	<b>-132'838</b>
54	30	Personalaufwand	-616'400	-725'100	-732'351	-739'675	-747'072	-754'543
54	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-114'200	-117'300	-118'473	-119'658	-120'855	-122'064
54	36	Transferaufwand	-246'246	-220'834				
54	36	Alimentenbevorschussungen		-170'000	-171'700	-173'417	-175'151	-176'903
54	36	Beitrag an Kanton FAMZU		-16'884	-17'200	-17'400	-17'600	-17'800
54	36	Beitrag an priv. Org. KITA		-1'000	-1'010	-1'020	-1'030	-1'040
54	36	Beitrag Jugendfachstelle Lyss		-20'000	-20'200	-20'402	-20'606	-20'812
54	36	Beitrag Jugendtreff Pieterlen		-4'750	-4'798	-4'846	-4'894	-4'943
54	36	Beitrag Pro Juventute		-1'200	-1'212	-1'224	-1'236	-1'248
54	36	Beitrag Tageselternverein		-1'000	-1'010	-1'020	-1'030	-1'040
54	36	Inkassokosten Alimentenbev.		-6'000	-6'060	-6'121	-6'182	-6'244
54	36	Neutralisation		220'834				
54	39	Interne Verrechnungen	-18'000	-20'800	-21'008	-21'218	-21'430	-21'644
54	42	Entgelte	356'000	296'000	298'960	301'950	304'970	308'020
54	46	Transferertrag		29'200	29'492	29'787	30'085	30'386
54	48	Einlage KITA	-30'500	3'500	3'535	3'570	3'606	3'642
54	49	Interne Verrechnungen	550'100	627'900	634'179	640'521	646'926	653'395
<b>55</b>		<b>Arbeitslosigkeit</b>	<b>-30'000</b>	<b>-20'000</b>	<b>-20'200</b>	<b>-20'402</b>	<b>-20'606</b>	<b>-20'812</b>
55	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-30'000	-20'000	-20'200	-20'402	-20'606	-20'812
<b>57</b>		<b>Sozialhilfe und Asylwesen</b>	<b>-2'008'912</b>	<b>-2'232'008</b>	<b>-2'219'801</b>	<b>-2'208'564</b>	<b>-2'206'191</b>	<b>-2'207'862</b>
57	30	Personalaufwand	-690'700	-784'550	-792'396	-800'320	-808'323	-816'406
57	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-68'200	-46'000	-46'460	-46'925	-47'394	-47'868
57	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-2'312	-2'312	-2'312	-2'312	-1'500	-1'500
57	36	Transferaufwand	-6'087'420	-6'729'387				

Konto-Nr.		Kto-Bezeichnung	2017	2018	2019	2020	2021	2022
			Basiswerte					
57	36	Lastenausgleich Sozialhilfe		-2'226'387	-2'214'128	-2'202'839	-2'201'227	-2'202'846
57	36	Übrige Sozialhilfe		-4'503'000	-4'548'030	-4'593'510	-4'639'445	-4'685'839
57	36	Neutralisation		6'729'387				
57	39	Interne Verrechnungen	-550'000	-627'800	-634'078	-640'419	-646'823	-653'291
57	42	Entgelte	800'000	1'100'000	1'111'000	1'122'110	1'133'331	1'144'664
57	45	Entn. aus Härtefallfonds	3'600	1'800	1'800	1'800	1'800	1'800
57	46	Transferertrag	4'290'012	4'553'541	4'599'076	4'645'067	4'691'518	4'738'433
57	49	Interne Verrechnungen	296'108	302'700	305'727	308'784	311'872	314'991
<b>61</b>		<b>Strassenverkehr</b>	<b>-607'625</b>	<b>-809'980</b>	<b>-794'848</b>	<b>-805'938</b>	<b>-831'980</b>	<b>-850'096</b>
61	30	Personalaufwand	-433'095	-502'075	-507'096	-512'167	-517'289	-522'462
61	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-349'650	-469'450				
61	31	Strassen Oberflächenbehandlung		-78'000				
61	31	Übriger Sach- und Betriebsaufwand		-445'450	-449'905	-454'404	-458'948	-463'537
61	31	Neutralisation		523'450				
61	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-36'380	-46'755	-48'230	-51'855	-70'355	-80'855
61	36	Transferaufwand	-3'900	-3'900	-3'939	-3'978	-4'018	-4'058
61	42	Entgelte	36'600	36'600	36'966	37'336	37'709	38'086
61	46	Transferertrag	70'500	60'000	60'600	61'206	61'818	62'436
61	49	Interne Verrechnungen	108'300	115'600	116'756	117'924	119'103	120'294
<b>62</b>		<b>Öffentlicher Verkehr</b>	<b>-281'299</b>	<b>-314'271</b>	<b>-340'211</b>	<b>-356'869</b>	<b>-377'804</b>	<b>-380'551</b>
62	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-40'000	-42'000	-42'420	-42'844	-43'272	-43'705
62	36	Transferaufwand	-283'299	-316'271				
62	36	Beitrag an Öff. Verkehr		-309'771	-335'666	-352'278	-373'168	-375'868
62	36	Beitrag an Reg. Verkehrskonferenz		-1'500	-1'515	-1'530	-1'545	-1'560
62	36	Defizitgarantie Nachtbus		-5'000	-5'050	-5'101	-5'152	-5'204
62	36	Neutralisation		316'271				
62	42	Entgelte	42'000	44'000	44'440	44'884	45'333	45'786
<b>73</b>		<b>Abfallwirtschaft</b>						
73	36	Transferaufwand	-4'000	-4'000	-4'000	-4'000	-4'000	-4'000
73	42	Entgelte	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000
73	46	Transferertrag	3'000	3'000	3'000	3'000	3'000	3'000
<b>77</b>		<b>Übriger Umweltschutz</b>	<b>-50'600</b>	<b>-58'740</b>	<b>-60'274</b>	<b>-62'615</b>	<b>-63'164</b>	<b>-63'723</b>



Konto-Nr.		Kto-Bezeichnung	2017	2018	2019	2020	2021	2022
			<b>Basiswerte</b>					
77	30	Personalaufwand		-5'340	-5'393	-5'447	-5'501	-5'556
77	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-45'500	-46'700	-47'167	-47'639	-48'115	-48'596
77	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-1'500	-1'500	-2'500	-4'300	-4'300	-4'300
77	36	Transferaufwand	-500	-500	-505	-510	-515	-520
77	39	Interne Verrechnungen	-44'800	-47'900	-48'379	-48'863	-49'352	-49'846
77	40	Fiskalertrag	24'000	24'000	24'278	24'557	24'837	25'115
77	42	Entgelte	10'700	15'700	15'857	16'016	16'176	16'338
77	48	Entn. Grabfonds	6'910	3'410	3'444	3'479	3'513	3'548
77	49	Interne Verrechnungen	90	90	91	92	93	94
<b>79</b>		<b>Raumordnung</b>	<b>-47'300</b>	<b>-44'500</b>	<b>-46'915</b>	<b>-47'334</b>	<b>-47'757</b>	<b>-48'185</b>
79	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-20'000	-20'000	-20'200	-20'402	-20'606	-20'812
79	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen		-3'000	-5'000	-5'000	-5'000	-5'000
79	36	Transferaufwand	-27'300	-21'500	-21'715	-21'932	-22'151	-22'373
<b>81</b>		<b>Landwirtschaft</b>	<b>-1'114</b>	<b>-1'200</b>	<b>-1'212</b>	<b>-1'224</b>	<b>-1'236</b>	<b>-1'248</b>
81	30	Personalaufwand	-1'000	-1'000	-1'010	-1'020	-1'030	-1'040
81	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-200	-200	-202	-204	-206	-208
81	46	Transferertrag	86					
<b>84</b>		<b>Tourismus</b>	<b>2'500</b>	<b>2'800</b>	<b>2'837</b>	<b>2'874</b>	<b>2'910</b>	<b>2'946</b>
84	36	Transferaufwand	-2'500	-2'800	-2'828	-2'856	-2'885	-2'914
84	40	Fiskalertrag	5'000	5'600	5'665	5'730	5'795	5'860
<b>87</b>		<b>Brennstoffe und Energie</b>	<b>987'504</b>	<b>1'061'440</b>	<b>1'093'592</b>	<b>1'032'505</b>	<b>910'203</b>	<b>921'038</b>
87	30	Personalaufwand	-125'200	-124'800	-126'048	-127'308	-128'581	-129'867
87	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-2'623'400	-2'372'500				
87	31	Massn. Strommarktliberal. (einmalig)		-50'000				
87	31	Neutralisation		2'372'500				
87	31	Übriger Sach- und Betriebsaufwand		-2'322'500	-2'345'725	-2'369'182	-2'392'874	-2'416'803
87	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-62'596	-83'680	-111'763	-137'846	-145'930	-145'640
87	36	Transferaufwand	-18'600	-19'200	-19'392	-19'586	-19'782	-19'980
87	37	Durchlaufende Beiträge	-360'000	-515'000	-520'150	-525'352	-530'606	-535'912
87	42	Entgelte	3'647'000	3'490'000	3'524'900	3'560'149	3'595'750	3'631'708
87	44	Finanzertrag	300	1'620	1'620	1'620	1'620	1'620
87	47	Durchlaufende Beiträge	360'000	515'000	520'150	525'352	530'606	535'912

Konto-Nr.		Kto-Bezeichnung	2017	2018	2019	2020	2021	2022
			<b>Basiswerte</b>					
87	48	Entn. SF Elektrizität	170'000	170'000	170'000	124'658		
<b>91</b>		<b>Steuern</b>	<b>8'309'000</b>	<b>8'835'700</b>	<b>8'955'752</b>	<b>9'087'020</b>	<b>9'292'001</b>	<b>9'501'964</b>
91	40	Steuern	8'309'000	8'835'700	8'955'752	9'087'020	9'292'001	9'501'964
<b>93</b>		<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>262'025</b>	<b>417'900</b>	<b>566'307</b>	<b>502'818</b>	<b>494'573</b>	<b>575'665</b>
93	36	Transferaufwand	-758'816	-772'443	-768'417	-775'138	-779'024	-780'120
93	46	Transferertrag	1'012'296	1'181'798				
93	46	Disparitätenabbau		958'007	1'026'923	1'019'544	1'032'263	1'076'756
93	46	Mindestausstattung		144'791	220'171	170'696	153'531	191'138
93	46	Neutralisation		-1'181'798				
93	46	Soziodemografischer Zuschuss		79'000	79'000	79'000	79'000	79'000
93	49	Interne Verrechnungen	8'545	8'545	8'630	8'716	8'803	8'891
<b>95</b>		<b>Ertragsanteile, übrige</b>	<b>15'000</b>	<b>15'000</b>	<b>15'174</b>	<b>15'349</b>	<b>15'524</b>	<b>15'698</b>
95	40	Fiskalertrag	15'000	15'000	15'174	15'349	15'524	15'698
<b>96</b>		<b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>	<b>114'080</b>	<b>141'830</b>	<b>114'728</b>	<b>90'266</b>	<b>57'652</b>	<b>84'456</b>
96	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-5'900	-11'000	-11'110	-11'221	-11'333	-11'446
96	34	Finanzaufwand	-37'300	-35'850	-35'850	-35'850	-35'850	-35'850
96	34	Passivzinsen	-137'000	-136'500	-134'501	-164'433	-193'605	-203'359
96	34	verrechnete Passivzinsen	-1'900	-2'100	-7'888	-2'304	-5'631	-768
96	38	Einlage in SF Lieg. FV		-10'350	-25'000	-25'000	-25'000	-25'000
96	39	Interne Verrechnungen	-420	-320	-323	-326	-329	-332
96	44	Finanzertrag	96'600	129'400	129'400	129'400	129'400	129'400
96	44	verrechnete Aktivzinsen		8'550				31'811
96	48	Entnahme aus FPR						
96	48	Entnahme aus NBR	200'000	200'000	200'000	200'000	200'000	200'000
<b>97</b>		<b>Rückverteilungen</b>	<b>1'800</b>	<b>2'000</b>	<b>2'020</b>	<b>2'040</b>	<b>2'060</b>	<b>2'081</b>
97	46	Transferertrag	1'800	2'000	2'020	2'040	2'060	2'081
<b>99</b>		<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>	<b>-458'314</b>	<b>-466'536</b>	<b>-463'180</b>	<b>-357'312</b>	<b>-25'177</b>	<b>-191'191</b>
99	30	Personalaufwand	-9'855	-9'130	-9'221	-9'313	-9'406	-9'500
99	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-34'850	-40'350	-40'350	-40'350	-40'350	-40'350
99	33	Rundung Abschreibungen		1				

Konto-Nr.		Kto-Bezeichnung	2017	2018	2019	2020	2021	2022
			<b>Basiswerte</b>					
99	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-413'609	-413'609	-413'609	-413'609	-413'609	-413'609
99	38	Einlage Finanzpol. Res.						
99	38	Einlage in FPR		-3'448				
99	48	Entnahme aus FPR				105'960	438'188	272'268

Allg. Haushalt

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2017	2017	2018	2019	2020	2021	2022	später
		Priorität	Gesamt-kredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
	<b>NETTOINVESTITIONEN VV</b>		<b>-15'042</b>	<b>-1'971</b>	<b>-3'191</b>	<b>-3'237</b>	<b>-2'148</b>	<b>-782</b>	<b>-998</b>	<b>-733</b>	<b>-1'982</b>
0220	1 Zeiterfassung	4	-13	0		-13					0
0220	1 Ersatz Server Gemeindeverwaltung	3	-20	0			-20				0
0220	1 ÖREB-Kataster	2	-24		-24						0
0220	1 Einführung Kantonaler Leitungskataster	2	-20					-20			0
0290	1 Erneuerung Schliessanlagen Lieg.	3	-50	0					-50		0
0290	1 Lieg. Hauptstr. 6, Lüftung Archiv	1	-30	0	-30						0
0290	1 Lieg. Hauptstr. 6, San. WC-Anlagen	3	-40	0				-40			0
0291	1 Bauliche Massn. SD, 2. OG Brunnenweg	1	-85	0	-85						0
0291	1 Heizungsersatz Brunnenweg	3	-100	0			-100				0
0292	1 Fassade Mehrzweckgebäude	3	-120	0					-60	-60	0
0292	1 San. Parkplatz MzwG	3	-20	0		-20					0
0292	1 Warmwasseraufbereitung MzwG	4	-17	0				-17			0
1506	1 Spezialfahrzeuge LEPIME	1	-126		-83		-126				83
1506	1 Übrige Investitionsbeiträge LEPIME	1	-97		-10	-26		-10	-28	-33	10
2120	1 Anschaffungen Pulte/Stühle	3	-120		-20	-20	-20	-20	-20	-20	0
2170	1 Ersatz Wandtafeln Schule	3	-220	0	-63	-97	-60				0
2170	1 Prim. Fassade Süd	3	-250	0						-250	0
2170	1 56-er Fassade West	3	-360	0		-200	-160				0
2170	1 Sek.-Turnhalle, Sanierung Bodenbelag	3	-26	0		-26					0
2170	1 Sanierung Aula	1	-3'980	-1'530	-2'450						0

Allg. Haushalt

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2017	2017	2018	2019	2020	2021	2022	später
		Priorität	Gesamt-kredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
	<b>NETTOINVESTITIONEN VV</b>		<b>-15'042</b>	<b>-1'971</b>	<b>-3'191</b>	<b>-3'237</b>	<b>-2'148</b>	<b>-782</b>	<b>-998</b>	<b>-733</b>	<b>-1'982</b>
2170	1 Lüftung Turnhalle Sek.	4	-70	0				-70			0
2170	1 Sanierung Wand West, inkl. El.Inst.	4	-38	0			-38				0
2170	1 Erneuerung Schliessanlagen Lieg.	3	-120	0		-30	-90				0
2170	1 Schulraumerweiterung Realisierung	2	-2'500	0		-1'500	-1'000				0
2190	1 ICT Ersatz Server	3	-20	0					-20		0
2190	1 ICT Ersatz Geräte Sek1	3	-50	0		-25			-25		0
2190	1 ICT Ersatz Geräte KG- 6	3	-75	0					-75		0
3290	1 Vereinsschränke Musikhaus	1	-10	0	-10						0
3410	1 San. Ballfänge Sportplatz FC	1	-34	0	-34						0
3410	1 Vita-Parcours Geräteersatz	2	-30	0		-10	-10	-10			0
5790	1 Mobiliar Sozialdienst 2. OG	1	-15	0	-15						0
6150	1 Sanierung Thürliweg	3	-400	0			-400				0
6150	1 EB Thürliweg	3	400	0			400				0
6150	1 Basisersch. Alte Römerstr. West	3	-600	0		-20	-580				0
6150	1 EB Basisersch. Alte Römerstr. West	3	480	0			480				0
6150	1 Basisersch. Alte Römerstr. Ost	1	-327	-327							0
6150	1 EB Basisersch. Alte Römerstr. Ost	3	261	0			261				0
6150	1 Detailersch. Brühlweg Nord-Ost	2	-180	0		-180					0
6150	1 EB Brühlweg Nord-Ost	2	180	0		180					0
6150	1 Detailersch. Brühlweg West	2	-250	0		-250					0

Allg. Haushalt

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2017	2017	2018	2019	2020	2021	2022	später
		Priorität	Gesamt-kredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
	<b>NETTOINVESTITIONEN VV</b>		<b>-15'042</b>	<b>-1'971</b>	<b>-3'191</b>	<b>-3'237</b>	<b>-2'148</b>	<b>-782</b>	<b>-998</b>	<b>-733</b>	<b>-1'982</b>
6150	1 EB Brühlweg West	2	250	0		250					0
6150	1 Sanierung Beundenweg/Bluemenrain/Südstrasse/B	4	-650	0							-650
6150	1 Randabschluss Meinisbergweg	3	-25	0		-25					0
6150	1 Sanierung Bürenstrasse/Büttenbergweg	4	-1'250	0							-1250
6150	1 Sanierung Postgasse	3	-190			-80	-110				0
6150	1 Sanierung Postgasse (Anteil Losinger)	3	20			20					0
6150	1 Unterführung Bahnhof Süd	3	-400	0					-400		0
6150	1 Bushaltestelle Bahnhof (Infrastruktur)	4	-150	0		-150					0
6150	1 Bushaltestellen, Invalidengängigkeit	4	-240	0						-120	-120
6150	1 Sanierung Rebenweg	3	-30	0			-30				0
6150	1 Sanierung Schlangerweg	3	-45	0				-45			0
6150	1 Sanierung Moosgartenweg	3	-55	0							-55
6150	1 Tempo 30 Zonen	1	-590	-114	-476						0
6150	1 Kantonsbeiträge 60%	1	354		354						0
6150	1 Erneuerung Schliessanlagen Lieg.	3	-20	0						-20	0
6150	1 Werkhof, Aussengestaltung	4	-70	0				-70			0
6150	1 Ersatz Kleintransporter Werkhof	3	-30			-30					0
6150	1 Ersatz Komunalfahrzeug Ladog	3	-170	0					-170		0
6150	1 Ersatz Komunalfahrzeug ISEKI	3	-80	0						-80	0
6150	1 Ersatz Schneepflug	2	-15	0		-15					0

Allg. Haushalt

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2017	2017	2018	2019	2020	2021	2022	später
		Priorität	Gesamt-kredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
	<b>NETTOINVESTITIONEN VV</b>		<b>-15'042</b>	<b>-1'971</b>	<b>-3'191</b>	<b>-3'237</b>	<b>-2'148</b>	<b>-782</b>	<b>-998</b>	<b>-733</b>	<b>-1'982</b>
6150	1 Ersatz Aufsitzmäher	3	-15	0				-15			0
7710	1 Friedhof Urnenanlage	4	-45	0				-45			0
7710	1 Friedhof Naturbestattung	4	-25	0			-25				0
7710	1 Friedhof San. Friedhofwege	1	-60		-60						0
7900	1 Ortsplanungsrevision	3	-50	0		-30	-20				0
8711	1 San. Trafostationen	3	-160	0			-80			-80	0
8711	1 Neuanschlüsse	2	-180		-30	-30	-30	-30	-30	-30	0
8711	1 Sanierung Messstation	1	-850	0		-850					0
8711	1 Anschaffung Tarifapparate	2	-240		-40	-40	-40	-40	-40	-40	0
8711	1 Einführung Smart Meter	2	-800			-20	-350	-350	-80		0
8711	1 Online-Kundencenter	1	-25		-25						0
8711	1 Anschaffung Datenkonzentratoren	1	-90		-90						0

## Finanzplanung 2018-2022

SF Abwasser	Budget 2018	Fipla 2019	Fipla 2020	Fipla 2021	Fipla 2022	TOTAL
<b>Gesamtergebnis ER Allg. Haushalt</b>	-65'035	-64'320	-60'084	-88'943	-122'643	-401'025
<b>Ergebnis Investitionsrechnung</b>	441'000	1'361'000	-464'000	3'341'000	411'000	5'090'000
<b>Anlagen Finanzvermögen</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Finanzierungsergebnis</b>						
<b>Selbstfinanzierung</b>						
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-65'035	-64'320	-60'084	-88'943	-122'643	-401'025
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	19'185	23'698	30'398	94'285	99'423	266'989
Einlagen in Fonds, SF, EK	302'435	309'935	303'185	338'585	338'585	1'592'725
Entnahmen aus Fonds, SF, EK	-19'185	-23'698	-30'398	-94'285	-99'423	-266'989
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>237'400</b>	<b>245'615</b>	<b>243'101</b>	<b>249'642</b>	<b>215'942</b>	<b>1'191'700</b>
Ergebnis Investitionsrechnung	441'000	1'361'000	-464'000	3'341'000	411'000	5'090'000
Anlagen Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0
<b>Finanzierungsergebnis</b>	<b>-203'600</b>	<b>-1'115'385</b>	<b>707'101</b>	<b>-3'091'358</b>	<b>-195'058</b>	<b>-3'898'300</b>

(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)



Konto-Nr.		Kto-Bezeichnung	Code			2017	2018	2019	2020	2021	2022
			A	B	C	Basiswerte					
		<b>ERGEBNIS</b>				<b>-74'335</b>	<b>-65'035</b>	<b>-64'320</b>	<b>-60'084</b>	<b>-88'943</b>	<b>-122'643</b>
72	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand		1		-100'500	-146'500	-148'199	-149'903	-151'612	-153'310
72	33	Ausgleich Abschreibungen WbW									
72	33	planmässige Abschreibungen HRM2									
72	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen				-13'673	-19'185	-23'698	-30'398	-94'285	-99'423
72	34	Passivzinsen									-31'811
72	35	Einlage WBW unter Anrechnung der Einlage Anschlussgebü				-272'435	-272'435	-279'935	-273'185	-308'585	-308'585
72	35	Einlage Anschlussgebühren				-30'000	-30'000	-30'000	-30'000	-30'000	-30'000
72	36	Transferaufwand	1			-512'900	-518'100	-523'281	-528'514	-533'799	-539'137
72	42	Gebühren				840'000	900'000	910'000	920'000	930'000	940'000
72	44	Finanzertrag		9		100	200	200	200	200	200
72	44	Aktivzinsen				1'400	1'800	6'895	1'318	4'853	
72	45	Entnahme Abschreibungen				13'673	19'185	23'698	30'398	94'285	99'423
72	45	Entnahme werterhaltender Unterhalt ER									

Abwasser												
Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2017	2017	2018	2019	2020	2021	2022	später	
		Priorität	Gesamt-kredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
	<b>NETTOINVESTITIONEN VV</b>		<b>-6'266</b>	<b>0</b>	<b>-400</b>	<b>-441</b>	<b>-1'361</b>	<b>464</b>	<b>-3'341</b>	<b>-411</b>	<b>-776</b>	
	ABWASSERBESEITIGUNG			0								0
7201	1 GEP Sanierungen	1	-2'920		-340	-390	-340	-390	-340	-390	-390	-730
7201	1 GEP Wartung	1	-190		-14	-41	-11	-36	-41	-11	-11	-36
7201	1 GEP Planerische Massnahmen	1	-70		-10	-10	-10	-10	-10	-10	-10	-10
7201	1 Regenklärbecken	2	-2'950	0					-2'950			0
7201	1 Schachtdeckel Kantonsstrasse	2	-36	0	-36							0
7201	1 Renaturierung Mölmattenbach (Trennung Überwas	4	-1'650	0			-1'000	-650				0
7201	1 Subvention Renaturierung Mölmattenbach	4	1'550	0				1'550				0

## Finanzplanung 2018-2022

SF Abfall	Budget 2018	Fipla 2019	Fipla 2020	Fipla 2021	Fipla 2022	TOTAL
<b>Gesamtergebnis ER Allg. Haushalt</b>	<b>-4'991</b>	<b>-4'263</b>	<b>-5'371</b>	<b>-5'693</b>	<b>-5'786</b>	<b>-26'104</b>
<b>Ergebnis Investitionsrechnung</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>40'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>40'000</b>
<b>Anlagen Finanzvermögen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Finanzierungsergebnis</b>						
<b>Selbstfinanzierung</b>						
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-4'991	-4'263	-5'371	-5'693	-5'786	<b>-26'104</b>
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'771	2'771	3'771	3'771	3'771	<b>16'855</b>
Einlagen in Fonds, SF, EK	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Entnahmen aus Fonds, SF, EK	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>-2'220</b>	<b>-1'492</b>	<b>-1'600</b>	<b>-1'922</b>	<b>-2'015</b>	<b>-9'249</b>
Ergebnis Investitionsrechnung	0	0	40'000	0	0	<b>40'000</b>
Anlagen Finanzvermögen	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Finanzierungsergebnis</b>	<b>-2'220</b>	<b>-1'492</b>	<b>-41'600</b>	<b>-1'922</b>	<b>-2'015</b>	<b>-49'249</b>

(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)

## Abfallbeseitigung

Konto-Nr.		Kto-Bezeichnung	Code			2017	2018	2019	2020	2021	2022
			A	B	C	Basiswerte					
		<b>ERGEBNIS</b>				<b>-12'471</b>	<b>-4'991</b>	<b>-4'263</b>	<b>-5'371</b>	<b>-5'693</b>	<b>-5'786</b>
73	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand		1		-421'700	-431'500	-436'505	-441'525	-446'558	-451'559
73	33	Ausgleich Abschreibungen									
73	33	planmässige Abschreibungen HRM2									
73	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen				-2'771	-2'771	-2'771	-3'771	-3'771	-3'771
73	36	Transferaufwand			6	-31'300	-31'000	-31'310	-31'623	-31'939	-32'258
73	42	Entgelte	1			23'000	23'000	23'230	23'462	23'697	23'934
73	42	Gebühren				420'000	437'000	442'000	447'000	452'000	457'000
73	44	Finanzertrag				100	100	100	100	100	100
73	44	Aktivzinsen				200	180	993	986	778	768

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2017	2017	2018	2019	2020	2021	2022	später
		Priorität	Gesamt-kredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
	<b>NETTOINVESTITIONEN VV</b>		<b>-40</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-40</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
7301	ABFALLBESEITIGUNG	4	-40	0				-40			0