



Gemeinde **Biel-Benken**

Finanzplan 2018 - 2022

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Kommentar zum Finanzplan 2018 – 2022 _____	3
Indizes _____	5
Gesamtergebnis _____	6
Ergebnis Steuerhaushalt _____	7
Verwaltungsvermögen Steuerhaushalt _____	8
Erfolgsrechnung nach Funktionen _____	11
Ergebnis Wasserkasse _____	13
Verwaltungsvermögen Wasserkasse _____	14
Ergebnis Abwasserkasse _____	16
Verwaltungsvermögen Abwasserkasse _____	17
Ergebnis Abfallkasse _____	18

Kommentar zum Finanzplan 2018 – 2022

Allgemeines zum Aufgaben- und Finanzplan

Ziel des Aufgaben- und Finanzplans ist es aufzuzeigen, wie auf Dauer ein ausgeglichener Finanzhaushalt gewährleistet werden kann. Konkret heisst dies, dass per Ende der Planungsperiode kein Bilanzfehlbetrag resultieren darf. Andernfalls sind Massnahmen einzuplanen, um einen drohenden Bilanzfehlbetrag zu verhindern. Im Gegensatz zum Budget handelt es sich beim Finanzplan um ein Arbeitsinstrument des Gemeinderates, welches der Einwohnergemeindeversammlung zur Kenntnisnahme vorgelegt werden muss. Der Aufgaben- und Finanzplan stellt daher keine Rechtsgrundlage für Ausgaben dar. Der Finanzplan basiert auf Prognosen und Schätzungen und kann somit lediglich eine Tendenz aufzeigen. Zudem darf nicht vergessen werden: Der finanzielle Handlungsspielraum der Gemeinde hängt zu einem grossen Teil auch von nicht beeinflussbaren äusseren Faktoren ab (Wirtschaftslage, Gesetzgebung usw.).

Als Grundlage für die Berechnung der vorliegenden Finanzplanung 2018 – 2022 dient das Budget 2018. Die Budgetdaten wurden 1:1 übernommen. Die Finanzplanung beruht auf dem Informationsstand von Anfang September 2017.

Erfolgsrechnung

Steuerhaushalt (Einwohnerkasse)

Für 2018 beantragt der Gemeinderat der Einwohnergemeindeversammlung unveränderte Gemeindesteueransätze. In unserer Berechnung wurden die Steueransätze auch in den nachfolgenden Jahren unverändert beibehalten. Zusätzlich zu den Investitionen im Budget 2018 wurden in der Finanzplanung folgende noch unbewilligte, aber bereits geplante Investitionsvorhaben berücksichtigt: Infrastruktur Schulraum (Fr. 3,4 Mio. ab 2019), Sanierung Kindergartengebäude Chillmatten (Fr. 1,2 Mio. 2019) und allgemeine Strassensanierungen (Fr. 1,5 Mio. ab 2019). Als Folge der Investitionstätigkeit erwarten wir ein Ansteigen der jährlichen planmässigen Abschreibungen von Fr. 0,6 Mio. im Jahr 2018 auf Fr. 0,8 Mio. im Jahr 2022. Die in Vorjahren gebildeten Vorfinanzierungen werden auf die Lebensdauer der zugrunde liegenden Investitionen erfolgswirksam aufgelöst. Bei den Steuereinnahmen gehen wir unter Berücksichtigung der gesetzlichen Änderungen für 2017 sowie der Wirtschaftsprognosen von einem eher stärkeren Wachstum aus. Positiv auf die Gemeindesteuereinnahmen wirkt sich die erwartete leichte Zunahme der Wohnbevölkerung aus. Die Selbstfinanzierung (cash flow) hat sich im Vergleich zur Vorjahresplanung leicht verringert. Wir erwarten eine Selbstfinanzierung in der Planungsperiode von durchschnittlich rund Fr. 0,6 bis 0,7 Mio. Der Selbstfinanzierungsgrad beträgt im Budgetjahr 2018 12%. In den nachfolgenden Jahren erwarten wir in unserer Prognose eine deutliche Verbesserung des Selbstfinanzierungsgrades.

Spezialfinanzierungen

Wasser

Die geplanten Investitionsvorhaben betragen Fr. 1,6 Mio. Es handelt sich dabei mehrheitlich um Erneuerungen von bestehenden Wasserleitungen. Für diese Investitionsvorhaben wurden bereits in der Vergangenheit Vorfinanzierungen in der Höhe von Fr. 1,5 Mio. gebildet. Die Investitionen werden sich deshalb neutral auf die Erfolgsrechnung auswirken. Die vom Gemeinderat für 2018 beantragte Tarifiereduktion wurde in der Planung berücksichtigt. Die Wassertarife wurden auch in den nachfolgenden Jahren beibehalten. Wir erwarten in der Planungsperiode leicht negative Rechnungsabschlüsse. Da die Eigenkapitalausstattung der Kasse sehr gut ist, ist eine Verlustkompensation mit dem Eigenkapital der Kasse problemlos möglich.

Abwasser

In dieser Kasse stehen in den nächsten 5 Jahren Investitionsvorhaben von rund Fr. 1,1 Mio. an. Dabei handelt es sich um Erneuerung von Abwasserleitungen. Die Kasse verfügt über Vorfinanzierungen in Höhe von Fr. 3,1 Mio. Auch in dieser Kasse werden sich die Investitionen deshalb neutral auf die Erfolgsrechnung auswirken. Der Gemeinderat schlägt für 2018 unveränderte Abwassertarife vor. Die Abwassertarife wurden auch für die nachfolgenden Planungsjahre angewendet. In der Planungsperiode werden negative Rechnungsergebnisse erwartet. Die Kasse verfügt über eine sehr gute Eigenkapitalbasis, deshalb kann diese Entwicklung hingenommen werden.

Abfall

Neben den bereits realisierten Investitionen wurden keine weiteren Investitionsvorhaben eingeplant. Die ab Geschäftsjahr 2017 beschlossene Halbierung der Abfallgrundgebühr pro Haushalt/Firma wurde weitergeführt. Auch die Mengengebühren mit einer Ausnahme wurden unverändert weitergeführt. Die ab 2018 auf ein Jahr befristete kostenlose Grünabfuhr und Häckseldienste belasten die Rechnung 2018. Wir erwarten in der Planungsperiode negative Rechnungsabschlüsse. Weil die Kasse über eine gute Eigenkapitalbasis verfügt, kann die Entwicklung vorläufig akzeptiert werden.

Gesamtrechnung

Die Selbstfinanzierung (Cash flow) des Gesamthaushaltes hat im Vergleich zu den Vorjahresplanungen als Folge der negativen Ergebnisse der Spezialfinanzierungen Wasser, Abwasser und Abfall weiter abgenommen. Wir erwarten in der Planungsperiode negative Rechnungsergebnisse im Gesamthaushalt. Weil die Eigenkapitalbasis sehr gut ist, kann diese Entwicklung hingenommen werden. Die Selbstfinanzierung des Gesamthaushaltes wird wie folgt ausgewiesen:

2018: Fr. 0,3 Mio.

2019: Fr. 0,4 Mio.

2020: Fr. 0,4 Mio.

2021: Fr. 0,4 Mio.

2022: Fr. 0,4 Mio.

Faktoren	Grundlage	Zeitperiode	Ansatz		Faktoren	Grundlage	Zeitperiode	Ansatz
Konsumentenpreise	Landesindex der Konsumentenpreise interne Einschätzung	2018	0.60%	unverändert	Abschreibungssätze auf Buchwerte	Kantonale Vorgaben Hochbau Tiefbau Übriges Spezialfinanzierungen	Investitionen bis 2013	
		2019	1.00%					10.00%
		2020	1.10%					10.00%
		2021	1.10%					10.00%
		2022	1.10%					8.00%
Gemeindesteuerfuss	Natürliche Personen	2018	46%	unverändert	Abschreibungssätze auf Anschaffungswerte	Kantonale Vorgaben Grundstücke Hochbauten Technikanlagen Tiefbau Mobiliar/Maschinen Wasserversorgung/Kanalisation	Investitionen ab 2014	
		2019	46%					0.00%
		2020	46%					3.33%
		2021	46%					6.67%
		2022	46%					2.50%
Steuerprognosen	interne Einschätzung	2018	4.20%	unverändert				
		2019	2.30%					10.00%
		2020	1.80%					2.00%
		2021	1.80%					
		2022	1.80%					
Wohnbevölkerung	interne Einschätzung	2017	3'430					
		2018	3'440					
		2019	3'450					
		2020	3'460					
		2021	3'470					
		2022	3'480					
Schülerzahlen (Kindergarten & Primarschule)	interne Einschätzung		Primar- schule	Kinder- garten				
		2017	240	50				12 Primarklassen, aktueller Stand Sommer 2017
		2018	240	50				Schüleranzahl aus häutiger Sicht eher abnehmend
		2019	240	50				
		2020	240	50				
		2021	240	50				
Personalaufwand	interne Einschätzung	2018	1.60%					
		2019	2.00%					
		2020	2.10%					
		2021	2.10%					
		2022	2.10%					
Passivzinsen (bei Kreditaufnahmen)	interne Einschätzung				Zinssätze für interne Verrechnungen	interne Einschätzung		
		2018	0.30%	2018	0.30%			
		2019	0.60%	2019	0.60%			
		2020	0.90%	2020	0.90%			
		2021	1.10%	2021	1.10%			
		2022	1.10%	2022	1.10%			

Gemeinde Biel-Benken	Finanzplanergebnisse der Planperiode 2018 - 2022				14.09.2017
Gesamtergebnis					

	2018	2019	2020	2021	2022
Erfolgsrechnung allgemeiner Haushalt vor Buchgewinne FV	54'848	28'448	33'129	-94'658	-53'545
Buchgewinne Finanzvermögen					
Ergebnis der Erfolgsrechnung allgemeiner Haushalt	54'848	28'448	33'129	-94'658	-53'545
Ergebnis der Erfolgsrechnung Spezialfinanzierungen	-254'398	-218'810	-221'355	-229'854	-241'780
Ergebnis der Erfolgsrechnung Gesamthaushalt	-199'550	-190'362	-188'226	-324'512	-295'325

Ergebnis der Erfolgsrechnung Gesamthaushalt	-199'550	-190'362	-188'226	-324'512	-295'325
+ ordentliche Abschreibungen	629'739	741'850	744'390	896'902	896'175
+ übrige Abschreibungen					
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen					
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	118'482	132'682	144'682	156'682	168'682
Manuelle Eingaben					
Selbstfinanzierung (Cash flow) Gesamthaushalt	311'707	418'806	411'482	415'708	432'168
Selbstfinanzierung (Cash flow) allgemeiner Haushalt	562'490	634'201	629'422	642'147	670'533
Selbstfinanzierung (Cash flow) Spezialfinanzierungen	-250'783	-215'395	-217'940	-226'439	-238'365

Prognose Selbstfinanzierung (Cash flow)	311'707	418'806	411'482	415'708	432'168
- Übertrag IR-Überschuss in ER					
- Buchgewinne Finanzvermögen					
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen allgemeiner Haushalt	4'595'000	2'750'000	2'650'000	350'000	350'000
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen allgemeiner Haushalt					
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Spezialfinanzierungen	350'000	600'000	600'000	600'000	600'000
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen Spezialfinanzierungen					
Saldo der Selbstfinanzierung	-4'633'293	-2'931'194	-2'838'518	-534'292	-517'832

Bestand Bilanzüberschuss (+) / Bilanzfehlbetrag (-)	3'290'356	3'318'804	3'351'933	3'257'275	3'203'730
--	------------------	------------------	------------------	------------------	------------------

Finanzkennzahlen					
Nettoverschuldungsquotient	10.70	35.02	57.71	60.82	63.62
Selbstfinanzierungsgrad	6.30	12.50	12.66	43.76	45.49
Zinsbelastungsanteil	1.27	1.46	1.67	1.82	1.90
Nettoschuld in Franken pro Einwohner	361	1'205	2'016	2'156	2'288
Selbstfinanzierungsanteil	2.13	2.80	2.71	2.70	2.76
Kapitaldienstanteil	5.58	6.42	6.57	7.63	7.62
Bruttoverschuldungsanteil	45.60	64.16	81.68	85.60	89.42
Investitionsanteil	41.66	36.28	35.60	28.08	27.76

Gemeinde Biel-Benken	Finanzplanergebnisse der Planperiode 2018 - 2022				14.09.2017
Steuerhaushalt					

	2018	2019	2020	2021	2022
Erfolgsrechnung ohne Buchgewinne FV	54'848	28'448	33'129	-94'658	-53'545
Buchgewinne Finanzvermögen					
Ergebnis der Erfolgsrechnung	54'848	28'448	33'129	-94'658	-53'545

Ergebnis der Erfolgsrechnung	54'848	28'448	33'129	-94'658	-53'545
+ planmässige Abschreibungen	612'642	710'753	701'293	841'805	829'078
+ ausserplanmässige Abschreibungen					
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen					
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	105'000	105'000	105'000	105'000	105'000
Manuelle Eingaben					
Selbstfinanzierung (Cash flow)	562'490	634'201	629'422	642'147	670'533

Selbstfinanzierung (Cash flow)	562'490	634'201	629'422	642'147	670'533
- Übertrag IR-Überschuss in LR					
- Buchgewinne Finanzvermögen					
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	4'595'000	2'750'000	2'650'000	350'000	350'000
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen					
Saldo der Selbstfinanzierung	-4'032'510	-2'115'799	-2'020'578	292'147	320'533

Bilanzüberschuss (+) / Bilanzfehlbetrag (-)	3'290'356	3'318'804	3'351'933	3'257'275	3'203'730
--	------------------	------------------	------------------	------------------	------------------

Finanzkennzahlen					
Nettoverschuldungsquotient	45.96%	62.76%	78.38%	74.63%	70.76%
Selbstfinanzierungsgrad	12.24%	23.06%	23.75%	183.47%	191.58%
Zinsbelastungsanteil	-2.57%	-2.26%	-1.98%	-1.83%	-1.76%
Nettoschulden in Franken pro Einwohner	1'551	2'159	2'737	2'645	2'545
Selbstfinanzierungsanteil	4.20%	4.64%	4.53%	4.54%	4.67%
Kapitaldienstanteil	2.00%	2.94%	3.07%	4.13%	4.01%
Bruttoverschuldungsanteil	83.49%	97.24%	110.17%	108.33%	106.53%
Investitionsanteil	42.17%	36.64%	35.93%	27.72%	27.40%

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
	NETTOINVESTITIONEN VV		-35'094	-11'735	-1'563	-4'595	-2'750	-2'650	-350	-350	-11'101
2170	Infrastruktur Schulraum (Aula, Kiga)	2	-3'400	0			-1'700	-1'700			0
2170	Sanierung Kindergarten Chillmatten evtl. Neubau	2	-1'200	0			-600	-600			0
2170	Schulhaussanierung Altbau	2	-7'000	0							-7000
2170.5040.04	Turnhallenneubau	1	-6'620	-6'474							-146
2170.5040.05	Projektierung Schulhaussanierung Altbau	1	-150	0							-150
2170.5040.06	Flachdachsanierung Pausenplatz (Schulhaus)	1	-69	0	-69						0
2170.5040.07	Schulraumerweiterung / Kauf Parzelle	1	-763	0	-763						0
2170.5040.08	Projektierung Aula & Kindergarten	1	-100	0		-100					0
2170.5040.10	Verbindungsdach zwischen Schulhäuser	1	-440	0		-395					-45
2170.5040.11	Umbau Rektorat (Schulhaus)	1	-70	0		-70					0
3290	energetische Sanierung, Schlössli	2	-550	0							-550
3290	umfassende Sanierung, Schlössli	2		0							0
3414.5030.01	Sportinfrastruktur (Rasenfeld)	1	-2'965	0		-2'965					0
6150	Eichgasse Kreisel mittel	2	-300	0			-50				-250
6150	kleinere Strassensanierungen, Tranche 2019	2	-350	0			-350				0
6150	kleinere Strassensanierungen, Tranche 2020	2	-350	0				-350			0
6150	kleinere Strassensanierungen, Tranche 2021	2	-350	0					-350		0
6150	kleinere Strassensanierungen, Tranche 2022	1	-350	0						-350	0
6150	LED-Umrüstung Strassenlampen, Tranche 2019	2	-50	0			-50				0
6150.5010.30	Verlängerung Dolligerweg	1	-65	-65							0

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
	NETTOINVESTITIONEN VV		-35'094	-11'735	-1'563	-4'595	-2'750	-2'650	-350	-350	-11'101
6150.5010.33	Erschliessung Stöckmatten, Gewerbezone	1	-1'523	-858							-665
6150.5010.34	Erschliessung Gebiet TZP5, Bruckmatten	1	-908	-863							-45
6150.5010.35	Erschliessung Ochsenmattweg West	1	-245	-111							-134
6150.5010.37	Umrüstung Lampen auf LED, Bruckackerstrasse/R	1	-102	-102							0
6150.5010.41	Kainizstieg, In den Schleifen/Moosackerweg	1	-37	-37							0
6150.5010.42	Hollenweg, Haus Nr. 7-17	1	-100	-50							-50
6150.5010.43	Sandgrubenweg, Hainizstieg/Hüslackerweg	1	-195	-195							0
6150.5010.47	Kilchbühlstrasse/Trottoir (Fraumattenstr./Munimatte)	1	-95	-67							-28
6150.5010.48	Kilchbühlstrasse/Trottoir (Krummenrainweg/Spittelhofstr.)	1	-70	-68							-2
6150.5010.49	Chirsgartenwägli/Fussweg	1	-35	-25							-10
6150.5010.50	Kainizstieg/Fussweg (Spittelhofstr./Langgartgenstr.)	1	-65	-39							-26
6150.5010.51	Chillweg	1	-170	0	-170						0
6150.5010.52	Stegmattenweg West	1	-55	0	-55						0
6150.5010.53	Stegmattenweg Ost	1	-55	0	-55						0
6150.5010.54	Umrüstung Strassenlampen auf LED	1	-45	0	-45						0
6150.5010.55	Pilotprojekt Markierung Hauptstrasse	1	-50	0		-50					0
6150.5010.71	kleinere Strassensanierungen, Tranche 2015	1	-50	-50							0
6150.5010.72	kleinere Strassensanierungen, Tranche 2016	1	-40	-40							0
6150.5010.73	kleinere Strassensanierungen, Tranche 2017	1	-40	0	-40						0

Gemeinde Biel-Benken Steuerhaushalt		Investitionsplanung Verwaltungsvermögen der Planperiode 2018 - 2022										14.09.2017
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	
	NETTOINVESTITIONEN VV		-35'094	-11'735	-1'563	-4'595	-2'750	-2'650	-350	-350	-11'101	
6150.5010.74	Instandsetzung Feldwege (nach Unwetter 2016)	1	-30	0	-30						0	
6150.5010.75	Instandsetzung Holzbrücken	1	-22	0	-22						0	
6150.5010.76	kleinere Strassensanierungen, Tranche 2018	1	-40	0		-40					0	
6150.5010.77	Instandstellung Feldwege nach Unwetter (Tranche	1	-30	0		-30					0	
6150.5010.78	Umrüstung Strassenlampen auf LED, Tranche 201	1	-125	0		-125					0	
6150.5010.79	Moosackerweg West	1	-70	0		-70					0	
6150.5010.80	Sandgrubenweg (Landernacher-/Romiswägli)	1	-90	0		-90					0	
6150.5010.81	Munimattenweg	1	-120	0		-120					0	
6150.5040.08	Werkhof	1	-2'656	-2'656							0	
6150.5060.09	Ersatzbeschaffung Lindner-Trac	1	-239	0	-239						0	
7410	Hochwasserschutzmassnahmen	2	-2'000	0							-2000	
7410.5020.01	Planung, Hochwasserschutz	1	-31	-31							0	
8730.5040.01	Photovoltaikanlage	1	-4	-4							0	
7710.5030.01	Pflästerungen Kirchplatz	1	-45			-45					0	
7710.5030.02	Neugestaltung Friedhof	1	-495			-495					0	
8730.5040.02	Photovoltaikanlage, Norddach Werkhof	1	-75	0	-75						0	

Konto-Nr.	Kto-Bezeichnung	2017	2018	2019	2020	2021	2022
		Basiswerte					
	ERGEBNIS	36'671	54'849	43'802	50'007	-76'724	-34'522
01	Legislative und Exekutive	-292'114	-296'301	-301'530	-307'158	-312'897	-318'748
02	Allgemeine Dienste	-1'202'648	-1'276'536	-1'299'202	-1'323'611	-1'348'541	-1'374'011
11	Öffentliche Sicherheit	-32'210	-32'450	-32'775	-33'136	-33'500	-33'869
14	Allgemeines Rechtswesen	-153'540	-157'490	-159'099	-160'883	-162'687	-164'512
15	Feuerwehr	-176'356	-193'876	-194'723	-195'743	-196'818	-197'957
16	Verteidigung	-55'027	-62'950	-63'580	-64'279	-64'986	-65'701
21	Obligatorische Schule	-4'900'101	-4'844'781	-4'930'007	-5'002'520	-5'230'080	-5'306'147
29	Übriges Bildungswesen	-590	-590	-596	-603	-610	-617
31	Kulturerbe	-10'000	-10'000	-10'100	-10'211	-10'323	-10'437
32	Kultur, übrige	-143'830	-134'607	-135'625	-136'789	-137'970	-139'176
34	Sport und Freizeit	-145'774	-129'158	-203'006	-202'859	-202'724	-202'611
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	-203'409	-301'409	-304'423	-307'772	-311'157	-314'580
42	Ambulante Krankenpflege	-295'636	-305'657	-308'714	-312'110	-315'543	-319'014
43	Gesundheitsprävention	-7'770	-6'770	-6'838	-6'913	-6'989	-7'066
49	Gesundheitswesen, n.a.g.	-6'062	-6'062	-6'123	-6'190	-6'258	-6'327
53	Alter + Hinterlassene	-849'500	-867'408	-876'134	-885'824	-895'622	-905'529
54	Familie und Jugend	-83'090	-94'165	-95'897	-97'759	-99'659	-101'596
56	Sozialer Wohnungsbau	-10'000	-10'000	-10'100	-10'211	-10'323	-10'437
57	Sozialhilfe und Asylwesen	-336'060	-473'160	-478'053	-483'476	-488'963	-494'513
59	Soziale Wohlfahrt, n.a.g.	-8'000					
61	Strassenverkehr	-769'308	-730'520	-752'055	-773'339	-791'448	-809'723
62	Öffentlicher Verkehr	952	826	834	843	852	861
73	Abfallwirtschaft	-17'090	-18'600	-18'920	-19'265	-19'616	-19'974
75	Arten- und Landschaftsschutz	-10'800	-10'580	-10'696	-10'823	-10'953	-11'084
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	20'925	22'780	23'007	23'260	23'516	23'774
77	Übriger Umweltschutz	-105'789	-107'695	-109'788	-110'874	-111'973	-113'086
79	Raumordnung	-59'200	-169'480	-171'175	-173'058	-174'962	-176'887
81	Landwirtschaft	-4'110	-1'590	-1'621	-1'655	-1'689	-1'725
82	Forstwirtschaft	-66'340	-65'920	-66'579	-67'311	-68'051	-68'800
83	Jagd und Fischerei	276	297	300	303	306	310
87	Brennstoffe und Energie	-45'863	-32'725	-31'789	-30'856	-29'921	-28'990
91	Steuern	11'181'900	11'606'000	11'871'696	12'083'233	12'298'556	12'517'733
93	Finanz- und Lastenausgleich	-1'040'550	-1'247'550	-1'260'026	-1'273'886	-1'287'898	-1'302'065
94	Ertragsanteile an Bundeseinnahmen	-13'774	-13'094	-49'190	-85'138	-104'704	-109'227

Gemeinde Biel-Benken	Erfolgsrechnung der Planperiode 2018 - 2022	08.09.2017
Steuerhaushalt	Gliederung nach Funktionen konzentriert	

Konto-Nr.		Kto-Bezeichnung	2017	2018	2019	2020	2021	2022
			Basiswerte					
96		Vermögens- und Schuldenverwaltung	14'359	23'269	23'502	23'761	24'022	24'286
97		Rückverteilungen	2'800	2'800	2'828	2'859	2'890	2'922
99		Nicht aufgeteilte Posten	-140'000		10'000	10'000	10'000	10'000

Einwohnergemeinde Biel-Benken	Finanzplanergebnisse der Planperiode 2018 - 2022				08.09.2017
Wasser					

	2018	2019	2020	2021	2022
Erfolgsrechnung ohne Buchgewinne FV	-33'991	-25'117	-20'565	-20'161	-21'299
Buchgewinne Finanzvermögen					
Ergebnis der Erfolgsrechnung	-33'991	-25'117	-20'565	-20'161	-21'299

Ergebnis der Erfolgsrechnung	-33'991	-25'117	-20'565	-20'161	-21'299
+ planmässige Abschreibungen	4'115	15'215	22'215	29'215	36'215
+ ausserplanmässige Abschreibungen					
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen					
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	4'125	15'215	22'215	29'215	36'215
Manuelle Eingaben					
Selbstfinanzierung (Cash flow)	-34'001	-25'117	-20'565	-20'161	-21'299

Selbstfinanzierung (Cash flow)	-34'001	-25'117	-20'565	-20'161	-21'299
- Übertrag IR-Überschuss in LR					
- Buchgewinne Finanzvermögen					
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	205'000	350'000	350'000	350'000	350'000
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen					
Saldo der Selbstfinanzierung	-239'001	-375'117	-370'565	-370'161	-371'299

Bilanzüberschuss (+) / Bilanzfehlbetrag (-)	1'573'380	1'548'263	1'527'698	1'507'537	1'486'238
--	------------------	------------------	------------------	------------------	------------------

Finanzkennzahlen					
Nettoverschuldungsquotient	-552.46%	-471.06%	-389.11%	-309.16%	-230.84%
Selbstfinanzierungsgrad	-16.59%	-7.18%	-5.88%	-5.76%	-6.09%
Zinsbelastungsanteil	-1.45%	-3.68%	-4.50%	-4.54%	-4.30%
Nettoschulden in Franken pro Einwohner	-766	-655	-546	-437	-330
Selbstfinanzierungsanteil	-7.03%	-5.05%	-4.05%	-3.92%	-4.10%
Kapitaldienstanteil	-0.60%	-0.63%	-0.13%	1.14%	2.67%
Bruttoverschuldungsanteil					
Investitionsanteil	44.39%	43.45%	43.18%	42.92%	42.65%

Einwohnergemeinde Biel-Benken		Investitionsplanung Verwaltungsvermögen der Planperiode 2018 - 2022										08.09.2017
Wasser												
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	
	NETTOINVESTITIONEN VV		-3'139	-1'174	-195	-205	-350	-350	-350	-350	-165	
7101.5030.51	WL Stöckmatten, Gewerbezone	1	-400	-268							-132	
7101.5030.52	WL TZP5, Bruckmatten	1	-209	-193							-16	
7101.5030.53	WL Ochsenmatt West	1	-50	-33							-17	
7101.5030.58	WL Stegmattenweg, 2. Etappe W, NW	1	-160	-160							0	
7101.5030.59	WL Ringweg, 1. Etappe O, NW	1	-200	-200							0	
7101.5030.60	WL Kainizstieg, In den SchleifenMoosackerweg	1	-100	-100							0	
7101.5030.61	WL Hüslackerweg, Kainizstieg/Hüslackerweg	1	-70	-70							0	
7101.5030.62	WL Therwilerstrasse, Parz. 1634, Hydrant 246	1	-150	-150							0	
7101.5030.63	WL Grenzweg -Ringschluss	1	-80	0	-80						0	
7101.5030.64	WL Therwilerstrasse	1	-150	0	-150						0	
7101.5030.65	WL Kainizstieg, Kainizstäpfeli	1	-120	0	-120						0	
7101.5030.66	WL Munimattenweg - Ringschluss	1	-150	0		-150					0	
7101.5030.67	WL Sandgrubenweg -Ringschluss	1	-115	0		-115					0	
7101.5030.68	WL Schulgasse Süd	1	-95	0		-95					0	
7101.5030.66	WL Ausbau 2019	2	-350	0			-350				0	
7101.5030.66	WL Ausbau 2020	2	-350	0				-350			0	
7101.5030.66	WL Ausbau 2021	2	-350	0					-350		0	
7101.5030.66	WL Ausbau 2022	2	-350	0						-350	0	
7101.6371.01	WL Anschlussbeiträge 2017	1	150	0	150						0	
7101.6371.01	WL Anschlussbeiträge 2018	1	150	0		150					0	

Einwohnergemeinde Biel-Benken		Investitionsplanung Verwaltungsvermögen der Planperiode 2018 - 2022										08.09.2017
Wasser												
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	
	NETTOINVESTITIONEN VV		-3'139	-1'174	-195	-205	-350	-350	-350	-350	-165	
7101.6372.01	WL Erschliessungsbeiträge 2017	1	5	0	5						0	
7101.6372.01	WL Erschliessungsbeiträge 2018	1	5	0		5					0	

Einwohnergemeinde Biel-Benken	Finanzplanergebnisse der Planperiode 2018 - 2022				08.09.2017
Abwasser					

	2018	2019	2020	2021	2022
Erfolgsrechnung ohne Buchgewinne FV	-134'438	-138'557	-143'297	-150'582	-159'505
Buchgewinne Finanzvermögen					
Ergebnis der Erfolgsrechnung	-134'438	-138'557	-143'297	-150'582	-159'505

Ergebnis der Erfolgsrechnung	-134'438	-138'557	-143'297	-150'582	-159'505
+ planmässige Abschreibungen	3'400	6'300	11'300	16'300	21'300
+ ausserplanmässige Abschreibungen					
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen					
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	3'690	6'800	11'800	16'800	21'800
Manuelle Eingaben					
Selbstfinanzierung (Cash flow)	-134'728	-139'057	-143'797	-151'082	-160'005

Selbstfinanzierung (Cash flow)	-134'728	-139'057	-143'797	-151'082	-160'005
- Übertrag IR-Überschuss in LR					
- Buchgewinne Finanzvermögen					
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	145'000	250'000	250'000	250'000	250'000
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen					
Saldo der Selbstfinanzierung	-279'728	-389'057	-393'797	-401'082	-410'005

Bilanzüberschuss (+) / Bilanzfehlbetrag (-)	1'253'243	1'114'686	971'389	820'807	661'302
--	------------------	------------------	----------------	----------------	----------------

Finanzkennzahlen					
Nettoverschuldungsquotient	-188.33%	-111.21%	-35.06%	40.65%	116.23%
Selbstfinanzierungsgrad	-92.92%	-55.62%	-57.52%	-60.43%	-64.00%
Zinsbelastungsanteil	104.86%	105.68%	106.44%	108.16%	109.95%
Nettoschulden in Franken pro Einwohner	-274	-162	-51	60	171
Selbstfinanzierungsanteil	-25.38%	-26.09%	-26.85%	-28.20%	-29.79%
Kapitaldienstanteil	105.50%	106.87%	108.55%	111.21%	113.92%
Bruttoverschuldungsanteil				38.62%	110.81%
Investitionsanteil	37.33%	29.65%	29.43%	29.20%	28.88%

Einwohnergemeinde Biel-Benken			Investitionsplanung Verwaltungsvermögen der Planperiode 2018 - 2022								08.09.2017	
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	
	NETTOINVESTITIONEN VV		-6'835	-2'646	-170	-145	-250	-250	-250	-250	-2'874	
7201.5030.31	KS Entwässerung Talmatten	1	-980	-543	-25						-412	
7201.5030.34	KS Ochsenmattweg West	1	-95	-50							-45	
7201.5030.35	KS Leitungserneuerungen 2016	1	-100	-100							0	
7201.5030.36	Sauberwasserleitung In den Schleifen	2	-120	-120							0	
7201.5030.37	Leitungserneuerungen, Tranche 2017	1	-100	0	-100						0	
7201.5030.38	Leitungserneuerungen, Tranche 2018	1	-100	0		-100					0	
7201.5290.02	KS Massnahmen GEP	1	-4'000	-1'583							-2417	
7201.5290.04	KS GEP-Massnahmen 2016	1	-250	-250							0	
7201.5290.05	KS GEP-Massnahmen 2017	1	-250	0	-250						0	
7201.5290.06	KS GEP-Massnahmen 2018	1	-250	0		-250					0	
7201.5290.07	KS GEP-Massnahmen 2019	2	-250	0			-250				0	
7201.5290.08	KS GEP-Massnahmen 2020	2	-250	0				-250			0	
7201.5290.09	KS GEP-Massnahmen 2021	2	-250	0					-250		0	
7201.5290.10	KS GEP-Massnahmen 2022	2	-250	0						-250	0	
7201.6371.01	KS Anschl.beiträge 2017	1	200	0	200						0	
7201.6371.01	KS Anschl.beiträge 2018	1	200	0		200					0	
7201.6372.01	KS Erschl.beiträge 2017	1	5	0	5						0	
7201.6372.01	KS Erschl.beiträge 2018	1	5	0		5					0	

Einwohnergemeinde Biel-Benken	Finanzplanergebnisse der Planperiode 2018 - 2022				08.09.2017
Abfall					

	2018	2019	2020	2021	2022
Erfolgsrechnung ohne Buchgewinne FV	-85'969	-55'136	-57'493	-59'111	-60'976
Buchgewinne Finanzvermögen					
Ergebnis der Erfolgsrechnung	-85'969	-55'136	-57'493	-59'111	-60'976

Ergebnis der Erfolgsrechnung	-85'969	-55'136	-57'493	-59'111	-60'976
+ planmässige Abschreibungen	9'582	9'582	9'582	9'582	9'582
+ ausserplanmässige Abschreibungen					
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen					
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	5'667	5'667	5'667	5'667	5'667
Manuelle Eingaben					
Selbstfinanzierung (Cash flow)	-82'054	-51'221	-53'578	-55'196	-57'061

Selbstfinanzierung (Cash flow)	-82'054	-51'221	-53'578	-55'196	-57'061
- Übertrag IR-Überschuss in LR					
- Buchgewinne Finanzvermögen					
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen					
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen					
Saldo der Selbstfinanzierung	-82'054	-51'221	-53'578	-55'196	-57'061

Bilanzüberschuss (+) / Bilanzfehlbetrag (-)	285'072	229'936	172'443	113'332	52'356
--	----------------	----------------	----------------	----------------	---------------

Finanzkennzahlen					
Nettoverschuldungsquotient	-11.91%	11.13%	34.06%	57.26%	80.91%
Selbstfinanzierungsgrad					
Zinsbelastungsanteil	-8.66%	-7.85%	-7.75%	-7.53%	-7.22%
Nettoschulden in Franken pro Einwohner	-7	7	21	35	49
Selbstfinanzierungsanteil	-37.58%	-21.60%	-22.48%	-22.93%	-23.48%
Kapitaldienstanteil	-4.27%	-3.81%	-3.73%	-3.54%	-3.27%
Bruttoverschuldungsanteil		9.74%	29.79%	50.09%	70.76%
Investitionsanteil					