



Gemeinde **Biel-Benken**

Finanzplan 2021 – 2025

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Kommentar zum Finanzplan 2021 – 2025 _____	3
Angewendete Parameter Steuerhaushalt _____	5
Finanzplanergebnis Gesamthaushalt _____	6
Erfolgsrechnung nach Funktionen Gesamthaushalt _____	7
Planbilanz Gesamthaushalt _____	8
Finanzplanergebnis Steuerhaushalt _____	10
Investitionsplanung Verwaltungsvermögen Steuerhaushalt _____	11
Angewendete Parameter Spezialfinanzierungen _____	14
Finanzplanergebnis Wasser _____	15
Investitionsplanung Verwaltungsvermögen Wasser _____	16
Finanzplanergebnis Abwasser _____	18
Investitionsplanung Verwaltungsvermögen Abwasser _____	19
Finanzplanergebnis Abfall _____	21



Kommentar zum Finanzplan 2021 – 2025

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 2021 – 2025 dient das Budget 2021. Die Budgetdaten wurden 1:1 übernommen. Die Finanzplanung beruht auf dem Informationsstand von September 2020.

Erfolgsrechnung

Steuerhaushalt

Für 2021 beantragt der Gemeinderat der Einwohnergemeindeversammlung unveränderte Gemeindesteueransätze. In unserer Berechnung wurden die Steueransätze auch in den nachfolgenden Jahren unverändert beibehalten. Einzig bei den juristischen Personen mussten Anpassungen bei der Kapitalsteuer aufgrund der beschlossenen Steuervorlage 17 vorgenommen werden. Bei den Steuereinnahmen stützten wir uns hauptsächlich auf die Prognosen und Szenarien des Kantons ab. Als Folge von Corona geht der Kanton von einer eher verhaltenen Entwicklung der Steuereinnahmen aus. Im Jahr 2022 ist zudem eine Steuerreform bei den natürlichen Personen geplant.

In der Finanzplanung wurden folgende noch unbewilligte, aber bereits geplante Investitionsvorhaben berücksichtigt: Infrastruktur Schulraum (CHF 3,4 Mio. ab 2022), Schulhaussanierung Altbau (CHF 0,3 Projektkosten 2023, CHF 3,5 Mio. Sanierung Tranche 1 2024, CHF 3,5 Mio. Sanierung Tranche 2 2025) und allgemeine Strassensanierungen (CHF 2.0 Mio. ab 2022 bis 2025). Als Folge der Investitionstätigkeit steigen die jährlichen planmässigen Abschreibungen von CHF 0,7 Mio. im Jahr 2021 kontinuierlich an. Die in den Vorjahren gebildete Vorfinanzierung Gemeindewerkhof wird auf die Lebensdauer der zugrunde liegenden Investition erfolgswirksam aufgelöst. Die jährliche Auflösung zugunsten der Erfolgsrechnung beträgt CHF 0,1 Mio.

Die Selbstfinanzierung (cash flow) hat sich im Vergleich zur Vorjahresplanung deutlich verringert. Wir erwarten eine Selbstfinanzierung in der Planungsperiode von durchschnittlich rund CHF 0,2 Mio. pro Jahr. Das ist zu wenig, aber noch nicht besorgniserregend. Die zukünftige Entwicklung der Ertragslage wird zeigen, mit welchen Mitteln die Gemeinde dem entgegenwirken kann.

Spezialfinanzierungen

Wasser

Seit 2019 decken die angewendeten reduzierten Wassergebührentarife die Kosten der Spezialfinanzierung nur noch teilweise. Die Gemeinde möchte erreichen, dass das vorhandene hohe Eigenkapital über die Jahre kontinuierlich reduziert wird. Die bereits in der Vergangenheit negativen Ergebnisse werden daher auch in

der Planperiode fortgeschrieben. Die negativen Ergebnisse führen zu einer Abnahme des Eigenkapitals, welches im Jahr 2025 voraussichtlich noch CHF 1.6 Mio. betragen wird. Dies entspricht einem dreifachen Jahresaufwand.

Die geplanten Investitionsvorhaben von 2021 bis 2025 betragen rund 1,0 Mio. netto. Es handelt sich dabei um Erneuerungen von bestehenden Wasserleitungen.

Abwasser

Auch in dieser Kasse decken die seit 2020 reduzierten Abwassergebührentarife die Kosten der Spezialfinanzierung nur noch teilweise. Die bereits unter der Wasserkasse gemachten Bemerkungen treffen auch für die Abwasserkasse zu. Die negativen Ergebnisse führen zu einer stetigen Abnahme des Eigenkapitals. Die Entwicklung entspricht der Strategie. Im Jahr 2025 erwarten wir ein Eigenkapital von rund CHF 2,7 Mio. Dies entspricht einem rund vierfachen Jahresaufwand.

In der Abwasserkasse stehen Investitionen in Höhe von CHF 0,7 Mio. von 2021 bis 2025 für allfällige Leitungserneuerungen an.

Abfall

Die von 2018 bis 2020 eingeführte Halbierung der Abfallgrundgebühr pro Haushalt/Firma wurde aufgehoben. Ab 2021 wird die Abfallgrundgebühr wieder Fr. 60 zuzüglich MWST betragen. Die bisher kostenlose Grünabfuhr wird ab 2021 ebenfalls wieder kostenpflichtig, einzig die Häckseldienste werden in Zukunft weiterhin kostenlos angeboten. Das Eigenkapital wird sich als Folge der erwarteten zukünftigen Aufwandüberschüsse weiter zurückbilden. Sollte sich das vorliegende Szenario bewahrheiten, wird sich ab 2024 eine Gebührenerhöhung abzeichnen.

In der Planungsperiode stehen keine Investitionsvorhaben an.

Planbilanz Gesamthaushalt

Das Verwaltungsvermögen wird als Folge der geplanten Investitionen von CHF 13,7 Mio. auf CHF 25,3 Mio. ansteigen (+11,6 Mio.). Beim Fremdkapital erwarten wir eine Steigerung von CHF 17,5 Mio. auf CHF 26,2 Mio. Im Gegenzug verringert sich das Eigenkapital in der Planungsperiode um CHF 6,0 Mio. von CHF 20,1 Mio. auf CHF 14,1 Mio.

Gesamthaushalt

Die Selbstfinanzierung (cash flow) des Gesamthaushaltes hat im Vergleich zu den Vorjahresplanungen als Folge von negativen Ergebnissen in allen Kassen deutlich abgenommen. Wir erwarten in der Planungsperiode negative Rechnungsergebnisse im Gesamthaushalt. Das bedeutet, dass die zukünftigen Investitionen fremdfinanziert werden müssen. Unter Berücksichtigung der sehr tiefen Fremdkapitalzinsen ist die Kostenfolge aktuell marginal. Weil die Eigenkapitalausstattung der Gemeinde noch sehr gut, kann diese Entwicklung für kurze Zeit hingenommen werden. Sollte sich die Situation auf mittlere Sicht (2 bis 3 Jahre) nicht verbessern, werden Massnahmen unumgänglich.

Im Finanzplan nicht explizit berücksichtigt sind mögliche, aber noch nicht beschlossene Gesetzesänderungen wie z.B. Solidaritätsbeiträge Sozialhilfe für Gemeinden.

Angewendete Parameter Steuerhaushalt

Die Finanzplanung basiert auf den folgenden Parametern und Annahmen:

	2021	2022	2023	2024	2025
Realeinkommen Personalaufwand (30)	1.10%	1.40%	1.80%	2.10%	2.10%
Realzuwachs Sach- und übriger Betriebsaufwand (31)	0.10%	0.40%	0.80%	1.10%	1.10%
Realzuwachs Transferaufwand (36)	0.10%	0.40%	0.80%	1.10%	1.10%
Realzuwachs Transferertrag (46)	0.10%	0.40%	0.80%	1.10%	1.10%
Realzuwachs interne Verrechnung Aufwand (39)	0.10%	0.40%	0.80%	1.10%	1.10%
Realzuwachs interne Verrechnung Ertrag (49)	0.10%	0.40%	0.80%	1.10%	1.10%
Realzuwachs Regalien/Konzessionen (41)	0.10%	0.40%	0.80%	1.10%	1.10%
Realzuwachs Entgelte (42)	0.10%	0.40%	0.80%	1.10%	1.10%
Realzuwachs verschiedene Erträge (43)	0.10%	0.40%	0.80%	1.10%	1.10%
NP: Erwartete Entwicklung Einkommenssteuer (gem. Kanton)	0.50%	-0.20%	3.60%	2.60%	2.60%
NP: Erwartete Entwicklung Vermögenssteuer (gem. Kanton)	1.30%	2.40%	3.00%	2.90%	2.90%
JP: Erwartete Entwicklung Ertragssteuer (gem. Kanton)	1.90%	6.20%	-25.00%	5.20%	5.20%
JP: Erwartete Entwicklung Kapitalsteuer (gem. Kanton)	4.50%	3.60%	3.70%	3.80%	3.80%
NP: Gemeindesteuer in % der Staatssteuer	46.000%	46.000%	46.000%	46.000%	46.000%
JP: Ertragssteuer (bis 2022: Basis ist der Ertrag der juristischen Person)	3.500%	3.500%	max. 55%	max. 55%	max. 55%
JP: Kapitalsteuer (bis 2022: Basis ist das Kapital der juristischen Person)	0.055%	0.055%	max. 55%	max. 55%	max. 55%
Änderung Steuergesetz SV17 - die Ertrags- bzw. Kapitalsteuer darf für juristische Personen ab 1.1.2023 max. 55% der Staatssteuer betragen					
Vergütungszins Steuern	0.75%	0.75%	0.75%	0.75%	0.75%
Verzugszins Steuern	6.00%	6.00%	6.00%	6.00%	6.00%
Entwicklung Wohnbevölkerung	3525	3530	3535	3540	3545

Die Steuersätze bleiben in der Planperiode mit Ausnahme der Ertrags- und Kapitalsteuern für juristische Personen als Folge der Steuervorlage 17 (SV 17) unverändert. Die erwartete Entwicklung der Steuererträge basiert auf den Angaben bzw. Prognosen des Kantons Basel-Landschaft.

Gemeinde Biel-Benken		Finanzplanergebnisse der Planperiode 2021 – 2029					
Gesamthaushalt							
	2020	2021	2022	2023	2024	2025	
Erfolgsrechnung allgemeiner Haushalt vor Buchgewinne FV	3'905	-433'888	-559'230	-480'292	-496'716	-263'221	
Buchgewinne Finanzvermögen							
Ergebnis der Erfolgsrechnung allgemeiner Haushalt	3'905	-433'888	-559'230	-480'292	-496'716	-263'221	
Ergebnis der Erfolgsrechnung Spezialfinanzierungen	-634'224	-581'558	-581'251	-587'404	-602'804	-612'113	
Ergebnis der Erfolgsrechnung Gesamthaushalt	-630'319	-1'015'446	-1'140'481	-1'067'696	-1'099'520	-875'334	
Ergebnis der Erfolgsrechnung Gesamthaushalt	-630'319	-1'015'446	-1'140'481	-1'067'696	-1'099'520	-875'334	
+ ordentliche Abschreibungen	750'394	755'488	747'177	751'299	881'242	809'357	
+ übrige Abschreibungen							
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen							
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	145'667	145'667	145'667	145'667	145'667	145'667	
Manuelle Eingaben							
Selbstfinanzierung (Cash flow) Gesamthaushalt	-25'592	-405'625	-538'971	-462'064	-363'945	-211'644	
Selbstfinanzierung (Cash flow) allgemeiner Haushalt	583'584	144'885	9'232	85'492	187'411	342'221	
Selbstfinanzierung (Cash flow) Spezialfinanzierungen	-609'176	-550'510	-548'203	-547'556	-551'356	-553'865	
Prognose Selbstfinanzierung (Cash flow)	-25'592	-405'625	-538'971	-462'064	-363'945	-211'644	
- Übertrag IR-Überschuss in ER							
- Buchgewinne Finanzvermögen							
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen allgemeiner Haushalt	1'115'000	1'135'000	2'210'000	2'460'000	4'010'000	4'010'000	
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen allgemeiner Haushalt							
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Spezialfinanzierungen	435'000	400'000	340'000	340'000	340'000	340'000	
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen Spezialfinanzierungen							
Saldo der Selbstfinanzierung	-1'575'592	-1'940'625	-3'088'971	-3'262'064	-4'713'945	-4'561'644	
Bestand Bilanzüberschuss (+) / Bilanzfehlbetrag (-)	5'953'834	5'519'946	4'960'716	4'480'424	3'983'708	3'720'487	
	2020	2021	2022	2023	2024	2025	
Selbstfinanzierungsgrad	118.33	-7.10	19.23	33.00	34.53	36.54	
Nettoschuld in Franken pro Einwohner	-3'069	-2'666	-1'686	-1'045	-868	-882	
Selbstfinanzierungsanteil	24.05	-2.59	6.31	9.87	9.18	8.76	
Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner	4'038	3'779	3'606	3'461	3'298	3'151	

Gemeinde Biel-Benken
Gesamthaushalt

Erfolgsrechnung der Planperiode 2021 – 2029
Gliederung nach Funktionen konzentriert

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	2020	2021	2022	2023	2024	2025
		Basis	Budget				
	ERGEBNIS	-630'319	-1'015'446	-1'140'781	-1'075'496	-1'107'321	-883'135
01	Legislative und Exekutive	-291'613	-268'537	-271'578	-275'746	-280'810	-285'692
02	Allgemeine Dienste	-1'314'572	-1'271'454	-1'287'187	-1'308'238	-1'333'577	-1'356'929
11	Öffentliche Sicherheit	-36'840	-25'080	-25'180	-25'381	-25'660	-25'917
14	Allgemeines Rechtswesen	-145'240	-147'250	-147'843	-149'028	-150'671	-152'180
15	Feuerwehr	-214'518	-209'388	-209'589	-210'400	-211'710	-171'347
16	Verteidigung	-55'026	-55'733	-55'956	-56'403	-57'023	-57'593
21	Obligatorische Schule	-4'924'335	-5'057'127	-5'110'894	-5'173'530	-5'373'983	-5'434'470
29	Übriges Bildungswesen	-590	-590	-592	-597	-604	-610
31	Kulturerbe	-19'200	-8'700	-8'735	-8'805	-8'902	-8'991
32	Kultur, übrige	-114'461	-160'741	-161'084	-162'055	-163'513	-164'432
34	Sport und Freizeit	-296'750	-199'172	-198'321	-198'098	-198'369	-197'017
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	-355'831	-354'300	-355'717	-358'563	-362'507	-366'132
42	Ambulante Krankenpflege	-307'760	-462'250	-464'099	-467'812	-472'958	-477'688
43	Gesundheitsprävention	-4'700	-6'900	-6'928	-6'984	-7'061	-7'132
49	Gesundheitswesen, n.a.g.	-6'152	-50'320	-50'521	-50'925	-51'485	-52'000
53	Alter + Hinterlassene	-672'567	-597'542	-599'984	-604'837	-611'543	-617'713
54	Familie und Jugend	-112'810	-126'280	-127'502	-129'249	-131'411	-133'480
56	Sozialer Wohnungsbau	-10'000	-20'000	-20'080	-20'241	-20'464	-20'669
57	Sozialhilfe und Asylwesen	-619'050	-569'140	-671'578	-726'314	-782'819	-788'817
61	Strassenverkehr	-821'058	-830'100	-845'530	-880'605	-909'712	-923'850
62	Öffentlicher Verkehr	-7'510	-5'510	-5'532	-5'576	-5'637	-5'693
71	Wasserversorgung	-219'697	-236'496	-238'584	-241'083	-249'001	-252'577
72	Abwasserbeseitigung	-330'430	-326'267	-324'375	-327'463	-333'470	-337'992
73	Abfallwirtschaft	-104'497	-40'835	-40'484	-41'292	-43'079	-44'585
75	Arten- und Landschaftsschutz	-10'500	-11'500	-11'546	-11'638	-11'766	-11'884
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	23'230	20'330	20'411	20'574	20'800	21'008
77	Übriger Umweltschutz	-123'124	-114'866	-115'179	-115'902	-116'940	-117'794
79	Raumordnung	-78'000	-79'480	-79'828	-80'497	-81'413	-82'259
81	Landwirtschaft	-2'275	-2'350	-2'374	-2'409	-2'452	-2'492
82	Forstwirtschaft	-60'040	-60'040	-60'280	-60'763	-61'432	-62'046
83	Jagd und Fischerei	-1'503	-1'503	-1'509	-1'521	-1'538	-1'554
87	Brennstoffe und Energie	-11'081	-11'214	-10'192	-9'118	-8'017	-5'946
91	Steuern	12'201'100	11'838'000	11'916'436	12'184'575	12'517'885	12'860'626

Gemeinde Biel-Benken
Gesamthaushalt

Erfolgsrechnung der Planperiode 2021 – 2029
Gliederung nach Funktionen konzentriert

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	2020	2021	2022	2023	2024	2025
		Basis	Budget				
93	Finanz- und Lastenausgleich	-1'681'839	-1'667'443	-1'674'113	-1'687'506	-1'706'069	-1'723'130
94	Ertragsanteile an Bundeseinnahmen	82'036	111'838	112'802	125'531	137'271	133'600
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	10'684	-13'706	-13'761	-13'872	-14'025	-14'165
97	Rückverteilungen	6'200	6'200	6'225	6'275	6'344	6'407

Gemeinde Biel-Benken		Planbilanz der Planperiode 2021 – 2029					
Gesamthaushalt		2020	2021	2022	2023	2024	2025
AKTIVEN		28'752'747	29'532'259	31'335'082	33'383'783	36'852'541	40'393'184
10	Finanzvermögen	15'076'852	15'076'852	15'076'852	15'076'852	15'076'852	15'076'852
14	Verwaltungsvermögen	13'675'895	14'455'407	16'258'230	18'306'931	21'775'689	25'316'332
14	VV Steuerhaushalt	12'569'217	12'985'444	14'486'982	16'241'198	19'427'071	22'691'629
14	VV Wasser	591'775	818'624	996'473	1'170'422	1'336'571	1'498'820
14	VV Abwasser	167'600	317'200	453'800	587'500	717'400	844'400
14	VV Abfall	347'303	334'139	320'975	307'811	294'647	281'483
14	Darlehen und Beteiligungen						
PASSIVEN		28'752'747	29'532'259	31'335'082	33'383'783	36'852'541	40'393'184
20	Fremdkapital	8'674'961	10'615'586	13'704'557	16'966'621	21'680'566	26'242'210
20	Fremdkapital allgemein	6'673'378	6'673'378	6'673'378	6'673'378	6'673'378	6'673'378
205	Kurzfristige Rückstellungen	61'800	61'800	61'800	61'800	61'800	61'800
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	1'569'134	3'509'759	6'598'730	9'860'794	14'574'739	19'136'383
209	Fonds im Fremdkapital	370'649	370'649	370'649	370'649	370'649	370'649
29	Eigenkapital	20'077'786	18'916'673	17'630'525	16'417'162	15'171'975	14'150'974
290	SF Wasser	2'840'720	2'604'224	2'365'640	2'124'557	1'875'556	1'622'979
290	SF Abwasser	4'328'914	4'002'647	3'678'272	3'350'809	3'017'339	2'679'347
290	SF Abfall	92'533	73'738	55'446	36'588	16'255	-5'289
291	Fonds im Eigenkapital	20'120	20'120	20'120	20'120	20'120	20'120
293	VF Steuerhaushalt	4'200'000	4'060'000	3'920'000	3'780'000	3'640'000	3'500'000
293	VF Abfall	141'665	135'998	130'331	124'664	118'997	113'330
294	Finanzpolitische Reserve	2'500'000	2'500'000	2'500'000	2'500'000	2'500'000	2'500'000
298	Übriges Eigenkapital						
299	Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	5'953'834	5'519'946	4'960'716	4'480'424	3'983'708	3'720'487

Gemeinde Biel-Benken	Finanzplanergebnisse der Planperiode 2021 – 2029					
Steuerhaushalt						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Erfolgsrechnung ohne Buchgewinne FV	3'905	-433'888	-559'230	-480'292	-496'716	-263'221
Buchgewinne Finanzvermögen						
Ergebnis der Erfolgsrechnung	3'905	-433'888	-559'230	-480'292	-496'716	-263'221
Ergebnis der Erfolgsrechnung	3'905	-433'888	-559'230	-480'292	-496'716	-263'221
+ planmässige Abschreibungen	719'679	718'773	708'462	705'784	824'127	745'442
+ ausserplanmässige Abschreibungen						
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen						
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	140'000	140'000	140'000	140'000	140'000	140'000
Manuelle Eingaben						
Selbstfinanzierung (Cash flow)	583'584	144'885	9'232	85'492	187'411	342'221
Selbstfinanzierung (Cash flow)	583'584	144'885	9'232	85'492	187'411	342'221
- Übertrag IR-Überschuss in LR						
- Buchgewinne Finanzvermögen						
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'115'000	1'135'000	2'210'000	2'460'000	4'010'000	4'010'000
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen						
Saldo der Selbstfinanzierung	-531'416	-990'115	-2'200'768	-2'374'508	-3'822'589	-3'667'779
Bilanzüberschuss (+) / Bilanzfehlbetrag (-)	5'953'834	5'519'946	4'960'716	4'480'424	3'983'708	3'720'487

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2020	2020	2021	2022	2023	2024	2025
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
	NETTOINVESTITIONEN VV		-17'455'000	-2'449'810	-1'115'000	-1'135'000	-2'210'000	-2'460'000	-4'010'000	-4'010'000
2170.5040.	Infrastruktur Schulraum (Aula, Kiga)	2	-3'400'000				-1'700'000	-1'700'000		
2170.5040.	Projektierung Schulhaussanierung Altbau	1	-250'000					-250'000		
2170.5040.	Schulhaussanierung Altbau	2	-7'000'000						-3'500'000	-3'500'000
3290.5040.	Schlössli: Fenster/äussere Sanierung (GV 24.9.2020 SV)	1	-335'000			-335'000				
2170.5040.08	Projektierung Aula & Kindergarten	1	-100'000		-50'000	-50'000				
2170.5040.10	Verbindungsdach zwischen Schulhäuser	1	-20'000		-20'000					
3414.5030.01	Sportinfrastruktur (Rasenfeld)	1	-2'965'000	-2'449'810	-400'000	-50'000				
6150.5010	Instandstellung Feldwege nach Unwetter (Tranche 2022)	1	-30'000				-30'000			
6150.5010	Instandstellung Feldwege nach Unwetter (Tranche 2023)	1	-30'000					-30'000		
6150.5010	Instandstellung Feldwege nach Unwetter (Tranche 2024)	1	-30'000						-30'000	
6150.5010	Instandstellung Feldwege nach Unwetter (Tranche 2025)	1	-30'000							-30'000
6150.5010	kleinere Strassensanierungen, Tranche 2022	1	-350'000				-350'000			
6150.5010	kleinere Strassensanierungen, Tranche 2023	1	-350'000					-350'000		
6150.5010	kleinere Strassensanierungen, Tranche 2024	1	-350'000						-350'000	
6150.5010	kleinere Strassensanierungen, Tranche 2025	1	-350'000							-350'000
6150.5010	LED-Umrüstung Strassenlampen, Tranche 2022	1	-130'000				-130'000			
6150.5010	LED-Umrüstung Strassenlampen, Tranche 2023	1	-130'000					-130'000		

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2020	2020	2021	2022	2023	2024	2025
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
NETTOINVESTITIONEN VV			-17'455'000	-2'449'810	-1'115'000	-1'135'000	-2'210'000	-2'460'000	-4'010'000	-4'010'000
6150.5010	LED-Umrüstung Strassenlampen, Tranche 2024	1	-130'000						-130'000	
6150.5010	LED-Umrüstung Strassenlampen, Tranche 2025	1	-130'000							-130'000
6150.5010.100	Anwänerweg, Erneuerung	1	-30'000		-30'000					
6150.5010.101	kleinere Strassensanierungen, Tranche 2021	1	-40'000			-40'000				
6150.5010.102	Instandsetzung Feldwege, Tranche 2021	1	-30'000			-30'000				
6150.5010.103	Umrüstung Strassenlampen auf LED, Tranche 2021	1	-180'000			-180'000				
6150.5010.104	Moosackerweg, Erneuerung	1	-190'000			-190'000				
6150.5010.105	Mühlegasse, Fahrbahnsanierung	1	-135'000			-135'000				
6150.5010.106	Installationsplatz unterhalb Werkhof	1	-70'000			-70'000				
6150.5010.107	Chillmattenstrasse, Signalisation & Signale	1	-50'000			-50'000				
6150.5010.92	Projekt Einführung Tempo 30	1	-10'000		-10'000					
6150.5010.93	Zwischen Wegen, Strassen- & Wegbau, Beleuchtung	1	-40'000		-35'000	-5'000				
6150.5010.94	kleinere Strassensanierungen, Tranche 2020	1	-40'000		-40'000					
6150.5010.95	Instandsetzung Feldwege, Tranche 2020	1	-30'000		-30'000					
6150.5010.96	Umrüstung Moosglockenlampenköpfe auf LED	1	-180'000		-180'000					
6150.5010.97	Fussweg Stegmatten	1	-30'000		-30'000					
6150.5010.98	Neuackerweg, Erneuerung	1	-150'000		-150'000					

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2020	2020	2021	2022	2023	2024	2025
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
	NETTOINVESTITIONEN VV		-17'455'000	-2'449'810	-1'115'000	-1'135'000	-2'210'000	-2'460'000	-4'010'000	-4'010'000
6150.5010.99	Baumgartenweg, Erneuerung	1	-140'000		-140'000					

Angewendete Parameter Spezialfinanzierungen

Die Finanzplanung basiert auf den folgenden Parametern und Annahmen:

	2021	2022	2023	2024	2025
Realeinkommen Personalaufwand (30)	1.10%	1.40%	1.80%	2.10%	2.10%
Realzuwachs Sach- und übriger Betriebsaufwand (31)	0.10%	0.40%	0.80%	1.10%	1.10%
Realzuwachs Verrechnung Aufwand (39)	0.10%	0.40%	0.80%	1.10%	1.10%
Realzuwachs interne Verrechnung Ertrag (49) (Parameter analog Steuerhaushalt)	0.10%	0.40%	0.80%	1.10%	1.10%
Wasserversorgung					
Mengengebühr unter 1'200 m3	0.90	0.90	0.90	0.90	0.90
Mengengebühr über 1'200 m3	0.40	0.40	0.40	0.40	0.40
Grundgebühr Wasser	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00
Abwasserbeseitigung					
Abwassergebühr pro m3	1.10	1.10	1.10	1.10	1.10
Grundgebühr Abwasser	25.00	25.00	25.00	25.00	25.00
Abfallbeseitigung					
Grundgebühr Abfall	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00
Abfallgebühren pro Bogen (35 l)	14.86	14.86	14.86	14.86	14.86
Containergebühren pro Marke (800 l)	31.57	31.57	31.57	31.57	31.57
Grünabfuhr pro Bogen	13.00	13.00	13.00	13.00	13.00

alle Tarife sind exkl. MWST

Einwohnergemeinde Biel-Benken	Finanzplanergebnisse der Planperiode 2021 – 2029					
Wasser						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Erfolgsrechnung ohne Buchgewinne FV	-219'697	-236'496	-238'584	-241'083	-249'001	-252'577
Buchgewinne Finanzvermögen						
Ergebnis der Erfolgsrechnung	-219'697	-236'496	-238'584	-241'083	-249'001	-252'577
Ergebnis der Erfolgsrechnung	-219'697	-236'496	-238'584	-241'083	-249'001	-252'577
+ planmässige Abschreibungen	15'151	23'151	17'151	21'051	28'851	32'751
+ ausserplanmässige Abschreibungen						
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen						
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen						
Manuelle Eingaben						
Selbstfinanzierung (Cash flow)	-204'546	-213'345	-221'433	-220'032	-220'150	-219'826
Selbstfinanzierung (Cash flow)	-204'546	-213'345	-221'433	-220'032	-220'150	-219'826
- Übertrag IR-Überschuss in LR						
- Buchgewinne Finanzvermögen						
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	265'000	250'000	195'000	195'000	195'000	195'000
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen						
Saldo der Selbstfinanzierung	-469'546	-463'345	-416'433	-415'032	-415'150	-414'826
Bilanzüberschuss (+) / Bilanzfehlbetrag (-)	2'840'720	2'604'224	2'365'640	2'124'557	1'875'556	1'622'979

Wasser

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2020	2020	2021	2022	2023	2024	2025
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
	NETTOINVESTITIONEN VV		-1'295'000		-265'000	-250'000	-195'000	-195'000	-195'000	-195'000
7101.5030.75	WL Zwischen Wegen	1	-15'000		-15'000					
7101.5030.77	WL In den Kleematten	1	-120'000		-120'000					
7101.5030.77	WL Schulgasse Mitte	1	-180'000		-180'000					
7101.5030.78	WL Steinackerweg	1	-100'000		-100'000					
7101.5030.79	WL Chillmattenstrasse, Tr. 2021	1	-200'000			-200'000				
7101.5030.80	WL Neumattenweg, Tr. 2021	1	-200'000			-200'000				
7101.5030.	WL Ausbau 2022	2	-350'000				-350'000			
7101.5030.	WL Ausbau 2023	2	-350'000					-350'000		
7101.5030.	WL Ausbau 2024	2	-350'000						-350'000	
7101.5030.	WL Ausbau 2025	2	-350'000							-350'000
7101.6371.	WL Anschlussbeiträge 2020	1	150'000		150'000					
7101.6371.	WL Anschlussbeiträge 2021	1	150'000			150'000				
7101.6371.	WL Anschlussbeiträge 2022	1	150'000				150'000			
7101.6371.	WL Anschlussbeiträge 2023	1	150'000					150'000		
7101.6371.	WL Anschlussbeiträge 2024	1	150'000						150'000	
7101.6371.	WL Anschlussbeiträge 2025	1	150'000							150'000
7101.6372.	WL Erschliessungsbeiträge 2022	1	5'000				5'000			

Wasser

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2020	2020	2021	2022	2023	2024	2025
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
	NETTOINVESTITIONEN VV		-1'295'000		-265'000	-250'000	-195'000	-195'000	-195'000	-195'000
7101.6372.	WL Erschliessungsbeiträge 2023	1	5'000					5'000		
7101.6372.	WL Erschliessungsbeiträge 2024	1	5'000						5'000	
7101.6372.	WL Erschliessungsbeiträge 2025	1	5'000							5'000

Einwohnergemeinde Biel-Benken	Finanzplangergebnisse der Planperiode 2021 – 2029					
Abwasser						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Erfolgsrechnung ohne Buchgewinne FV	-330'430	-326'267	-324'375	-327'463	-333'470	-337'992
Buchgewinne Finanzvermögen						
Ergebnis der Erfolgsrechnung	-330'430	-326'267	-324'375	-327'463	-333'470	-337'992
Ergebnis der Erfolgsrechnung	-330'430	-326'267	-324'375	-327'463	-333'470	-337'992
+ planmässige Abschreibungen	2'400	400	8'400	11'300	15'100	18'000
+ ausserplanmässige Abschreibungen						
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen						
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen						
Manuelle Eingaben						
Selbstfinanzierung (Cash flow)	-328'030	-325'867	-315'975	-316'163	-318'370	-319'992
Selbstfinanzierung (Cash flow)	-328'030	-325'867	-315'975	-316'163	-318'370	-319'992
- Übertrag IR-Überschuss in LR						
- Buchgewinne Finanzvermögen						
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	170'000	150'000	145'000	145'000	145'000	145'000
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen						
Saldo der Selbstfinanzierung	-498'030	-475'867	-460'975	-461'163	-463'370	-464'992
Bilanzüberschuss (+) / Bilanzfehlbetrag (-)	4'328'914	4'002'647	3'678'272	3'350'809	3'017'339	2'679'347

Abwasser

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2020	2020	2021	2022	2023	2024	2025
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
NETTOINVESTITIONEN VV			-900'000		-170'000	-150'000	-145'000	-145'000	-145'000	-145'000
7201.5030.40	Zwischen Wegen, Kanalisation	1	-20'000		-20'000					
7201.5030.41	Leitungserneuerungen, Tranche 2020	1	-100'000		-100'000					
7201.5030.42	Leitungserneuerungen, Tranche 2021	1	-100'000			-100'000				
7201.5030.	Leitungserneuerungen, Tranche 2022	1	-100'000				-100'000			
7201.5030.	Leitungserneuerungen, Tranche 2023	1	-100'000					-100'000		
7201.5030.	Leitungserneuerungen, Tranche 2024	1	-100'000						-100'000	
7201.5030.	Leitungserneuerungen, Tranche 2025	1	-100'000							-100'000
7201.5290.	KS GEP-Massnahmen 2020	1	-250'000		-250'000					
7201.5290.	KS GEP-Massnahmen 2021	1	-250'000			-250'000				
7201.5290.	KS GEP-Massnahmen 2022	1	-250'000				-250'000			
7201.5290.	KS GEP-Massnahmen 2023	1	-250'000					-250'000		
7201.5290.	KS GEP-Massnahmen 2024	1	-250'000						-250'000	
7201.5290.	KS GEP-Massnahmen 2024	1	-250'000							-250'000
7201.6371.	KS Anschl.beiträge 2020	1	200'000		200'000					
7201.6371.	KS Anschl.beiträge 2021	1	200'000			200'000				
7201.6371.	KS Anschl.beiträge 2022	1	200'000				200'000			
7201.6371.	KS Anschl.beiträge 2023	1	200'000					200'000		

Abwasser

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2020	2020	2021	2022	2023	2024	2025
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
	NETTOINVESTITIONEN VV		-900'000		-170'000	-150'000	-145'000	-145'000	-145'000	-145'000
7201.6371.	KS Anschl.beiträge 2024	1	200'000						200'000	
7201.6371.	KS Anschl.beiträge 2025	1	200'000							200'000
7201.6372.	KS Erschl.beiträge 2022	1	5'000				5'000			
7201.6372.	KS Erschl.beiträge 2023	1	5'000					5'000		
7201.6372.	KS Erschl.beiträge 2024	1	5'000						5'000	
7201.6372.	KS Erschl.beiträge 2025	1	5'000							5'000

Einwohnergemeinde Biel-Benken	Finanzplanergebnisse der Planperiode 2021 – 2029					
Abfall						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Erfolgsrechnung ohne Buchgewinne FV	-84'097	-18'795	-18'292	-18'858	-20'333	-21'544
Buchgewinne Finanzvermögen						
Ergebnis der Erfolgsrechnung	-84'097	-18'795	-18'292	-18'858	-20'333	-21'544
Ergebnis der Erfolgsrechnung	-84'097	-18'795	-18'292	-18'858	-20'333	-21'544
+ planmässige Abschreibungen	13'164	13'164	13'164	13'164	13'164	13'164
+ ausserplanmässige Abschreibungen						
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen						
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	5'667	5'667	5'667	5'667	5'667	5'667
Manuelle Eingaben						
Selbstfinanzierung (Cash flow)	-76'600	-11'298	-10'795	-11'361	-12'836	-14'047
Selbstfinanzierung (Cash flow)	-76'600	-11'298	-10'795	-11'361	-12'836	-14'047
- Übertrag IR-Überschuss in LR						
- Buchgewinne Finanzvermögen						
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen						
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen						
Saldo der Selbstfinanzierung	-76'600	-11'298	-10'795	-11'361	-12'836	-14'047
Bilanzüberschuss (+) / Bilanzfehlbetrag (-)	92'533	73'738	55'446	36'588	16'255	-5'289