



Gemeinde **Biel-Benken**

# Finanzplan 2022 – 2026

## Inhaltsverzeichnis

	Seite
Kommentar zum Finanzplan 2022 – 2026 _____	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 2022 – 2026

### 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 Gemeindeversammlung nur 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 2022 – 2026 dient das Budget 2022, das wir 1:1 übernommen haben. Die Finanzplanung beruht auf dem Informationsstand von September 2021.

### Erfolgsrechnung

#### Steuerhaushalt

Für 2022 beantragt der Gemeinderat der Gemeindeversammlung unveränderte Gemeindesteueransätze. In unserer Berechnung wurden die Steueransätze auch in den nachfolgenden Jahren unverändert beibehalten. Einzig bei den juristischen Personen mussten aufgrund der Steuervorlage 17 Anpassungen bei der Kapitalsteuer 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. Aufgrund von ersten Erkenntnissen können wir erfreulicherweise feststellen, dass die Entwicklung der Steuereinnahmen trotz der Pandemie leicht besser ist als im Kanton (durchschnittlich).

In der Finanzplanung sind folgende, noch unbewilligte aber bereits geplante Investitionsvorhaben berücksichtigt: Infrastruktur Schulraum (CHF 6 Mio. ab 2023), Schulhaussanierung Altbau (CHF 0,3 Projektkosten 2023, CHF 3,5 Mio. Sanierung Tranche 1 2026, CHF 3,5 Mio. Sanierung Tranche 2 2027) und allgemeine Strassensanierungen (CHF 1,5 Mio. ab 2023 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 CHF +/- 0. 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 sowie zuzüglich die geplanten Investitionsvorhaben führen zu einer Abnahme des Eigenkapitals, welches im Jahr 2026 voraussichtlich noch CHF 1,5 Mio. betragen wird.

Die geplanten Investitionsvorhaben von 2021 bis 2026 betragen rund 1,3 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 2026 erwarten wir ein Eigenkapital von rund CHF 2,5 Mio.

In der Abwasserkasse stehen Investitionen in Höhe von CHF 0,9 Mio. von 2021 bis 2026 für allfällige Leitungserneuerungen an.

#### **Abfall**

Die von 2018 bis 2020 eingeführte Halbierung der Abfallgrundgebühr pro Haushalt/Firma wurde aufgehoben. Seit 2021 beträgt die Abfallgrundgebühr wieder Fr. 60 zuzüglich MWST. Die zwischenzeitlich kostenlose Grünabfuhr wurde ab 2021 ebenfalls wieder kostenpflichtig, einzig die Häckseldienste werden vorerst weiterhin kostenlos angeboten. Das Eigenkapital wurde als Folge der Aufwandüberschüsse stark reduziert, weshalb ab 2023 eine Gebührenerhöhung in Betracht gezogen werden muss.

In der Planungsperiode stehen keine Investitionsvorhaben an.

#### **Planbilanz Gesamthaushalt**

Das Verwaltungsvermögen wird als Folge der geplanten Investitionen von CHF 13,7 Mio. auf CHF 23,3 Mio. ansteigen (+9,6 Mio.). Beim Fremdkapital erwarten wir eine Steigerung von CHF 17,8 Mio. auf CHF 26,6 Mio. Im Gegenzug verringert sich das Eigenkapital in der Planungsperiode um CHF 7,4 Mio. von CHF 17,6 Mio. auf CHF 10,2 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 ist, ist diese Entwicklung für kurze Zeit akzeptabel. Die weitere Entwicklung hängt mitunter auch von der Entwicklung der Pandemie und deren Folgen ab. Aufgrund der komfortablen Eigenkapitalsituation können wir kurzfristig auf Massnahmen verzichten. Sollte sich die Situation auf mittlere Sicht (3 bis 5 Jahre) aber vor allem auf der Ertragsseite nicht verbessern, werden Massnahmen unumgänglich. Der grösste Teil der Ausgaben ist gebunden und kann nicht reduziert werden. Bei allfälligen Reduktionen der noch wenigen ungebundenen Kosten wären diese wohl mit Leistungskürzungen verbunden. 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:

	2022	2023	2024	2025	2026
Realeinkommen Personalaufwand (30)	2.90%	2.90%	2.80%	3.00%	3.00%
Realzuwachs Sach- und übriger Betriebsaufwand (31)	0.30%	0.80%	1.10%	1.20%	1.20%
Realzuwachs Transferaufwand (36)	0.30%	0.80%	1.10%	1.20%	1.20%
Realzuwachs Transferertrag (46)	0.30%	0.80%	1.10%	1.20%	1.20%
Realzuwachs interne Verrechnung Aufwand (39)	0.30%	0.80%	1.10%	1.20%	1.20%
Realzuwachs interne Verrechnung Ertrag (49)	0.30%	0.80%	1.10%	1.20%	1.20%
Realzuwachs Regalien/Konzessionen (41)	0.30%	0.80%	1.10%	1.20%	1.20%
Realzuwachs Entgelte (42)	0.30%	0.80%	1.10%	1.20%	1.20%
Realzuwachs verschiedene Erträge (43)	0.30%	0.80%	1.10%	1.20%	1.20%
NP: Erwartete Entwicklung Einkommenssteuer (gem. Kanton)	2.50%	4.50%	2.30%	2.60%	2.60%
NP: Erwartete Entwicklung Vermögenssteuer (gem. Kanton)	2.50%	-10.20%	2.80%	3.20%	3.20%
JP: Erwartete Entwicklung Ertragssteuer (gem. Kanton)	5.00%	-25.40%	4.50%	-28.90%	5.00%
JP: Erwartete Entwicklung Kapitalsteuer (gem. Kanton)	4.50%	2.90%	3.40%	3.70%	3.70%
NP: Gemeindesteuer in % der Staatssteuer	46.000%	46.000%	46.000%	46.000%	46.000%
JP: Ertragssteuer	3.500%	55.000%	55.000%	55.000%	55.000%
JP: Kapitalsteuer	0.055%	55.000%	55.000%	55.000%	55.000%
		Änderung Steuergesetz SV17 - ab 1.1.2023 max. 55% der Staatssteuer			
Vergütungszins Steuern	0.60%	0.60%	0.60%	0.60%	0.60%
Verzugszins Steuern	5.00%	5.00%	5.00%	5.00%	5.00%
Entwicklung Wohnbevölkerung	3'577	3'604	3'630	3'657	3'684
Quelle: Budgetbrief 2022 / Basler Arbeitsgruppe für Konjunkturforschung (BAK)					

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.

<b>Gemeinde Biel-Benken</b>		<b>Finanzplanergebnisse der Planperiode 2022 – 2026</b>				
<b>Gesamthaushalt</b>						
	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>
Erfolgsrechnung allgemeiner Haushalt vor Buchgewinne FV	-433'888	-498'300	-666'682	-758'644	-657'235	-616'334
Buchgewinne Finanzvermögen						
Ergebnis der Erfolgsrechnung allgemeiner Haushalt	-433'888	-498'300	-666'682	-758'644	-657'235	-616'334
Ergebnis der Erfolgsrechnung Spezialfinanzierungen	-577'984	-580'600	-555'780	-571'947	-581'263	-583'730
<b>Ergebnis der Erfolgsrechnung Gesamthaushalt</b>	<b>-1'011'872</b>	<b>-1'078'900</b>	<b>-1'222'462</b>	<b>-1'330'591</b>	<b>-1'238'498</b>	<b>-1'200'064</b>
Ergebnis der Erfolgsrechnung Gesamthaushalt	-1'011'872	-1'078'900	-1'222'462	-1'330'591	-1'238'498	-1'200'064
+ ordentliche Abschreibungen	729'580	756'691	778'329	997'137	925'253	1'038'370
+ übrige Abschreibungen						
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen						
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	145'667	145'667	145'667	145'667	145'667	145'667
Manuelle Eingaben						
<b>Selbstfinanzierung (Cash flow) Gesamthaushalt</b>	<b>-427'959</b>	<b>-467'876</b>	<b>-589'800</b>	<b>-479'121</b>	<b>-458'912</b>	<b>-307'361</b>
<b>Selbstfinanzierung (Cash flow) allgemeiner Haushalt</b>	<b>132'443</b>	<b>91'142</b>	<b>-67'502</b>	<b>45'544</b>	<b>68'269</b>	<b>222'487</b>
<b>Selbstfinanzierung (Cash flow) Spezialfinanzierungen</b>	<b>-560'402</b>	<b>-559'018</b>	<b>-522'298</b>	<b>-524'665</b>	<b>-527'181</b>	<b>-529'848</b>
Prognose Selbstfinanzierung (Cash flow)	-427'959	-467'876	-589'800	-479'121	-458'912	-307'361
- Übertrag IR-Überschuss in ER						
- Buchgewinne Finanzvermögen						
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen allgemeiner Haushalt	1'135'000	1'823'000	3'760'000	3'510'000	510'000	3'500'000
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen allgemeiner Haushalt						
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Spezialfinanzierungen	400'000	395'000	340'000	340'000	340'000	340'000
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen Spezialfinanzierungen						
<b>Saldo der Selbstfinanzierung</b>	<b>-1'962'959</b>	<b>-2'685'876</b>	<b>-4'689'800</b>	<b>-4'329'121</b>	<b>-1'308'912</b>	<b>-4'147'361</b>
<b>Bestand Bilanzüberschuss (+) / Bilanzfehlbetrag (-)</b>	<b>5'989'032</b>	<b>5'490'732</b>	<b>4'824'050</b>	<b>4'065'406</b>	<b>3'408'171</b>	<b>2'791'837</b>
	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>
Nettoverschuldungsquotient	-32.43	-9.48	29.68	64.60	75.32	107.08
Selbstfinanzierungsgrad	-27.88	-21.09	-15.88	-15.23	-74.34	-14.30
Nettoschuld in Franken pro Einwohner	-1'071	-320	1'001	2'216	2'604	3'777
Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner	4'915	4'573	4'142	3'676	3'223	2'768

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	2021	2022	2023	2024	2025	2026
		Basis	Budget				
	<b>ERGEBNIS</b>	<b>-1'011'872</b>	<b>-1'078'900</b>	<b>-1'285'383</b>	<b>-1'438'986</b>	<b>-1'412'465</b>	<b>-1'442'876</b>
01	Legislative und Exekutive	-268'537	-267'000	-273'191	-279'574	-286'455	-293'527
02	Allgemeine Dienste	-1'271'455	-1'239'691	-1'272'963	-1'306'173	-1'341'559	-1'379'284
11	Öffentliche Sicherheit	-25'080	-25'100	-25'301	-25'579	-25'835	-26'093
14	Allgemeines Rechtswesen	-147'250	-109'300	-110'183	-111'402	-112'524	-113'658
15	Feuerwehr	-209'389	-245'457	-248'645	-251'880	-213'984	-217'823
16	Verteidigung	-55'733	-58'100	-58'565	-59'209	-59'801	-60'399
21	Obligatorische Schule	-5'055'733	-5'236'195	-5'363'541	-5'682'241	-5'788'197	-6'029'852
29	Übriges Bildungswesen	-590	-600	-605	-612	-618	-624
31	Kulturerbe	-8'700	-8'700	-8'770	-8'866	-8'955	-9'045
32	Kultur, übrige	-160'741	-204'138	-205'592	-207'622	-209'119	-211'049
34	Sport und Freizeit	-192'337	-220'751	-228'260	-228'857	-227'804	-228'249
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	-354'300	-428'000	-431'424	-436'170	-440'532	-444'937
42	Ambulante Krankenpflege	-462'250	-538'600	-542'908	-548'880	-554'369	-559'913
43	Gesundheitsprävention	-6'900	-7'900	-7'963	-8'050	-8'131	-8'212
49	Gesundheitswesen, n.a.g.	-50'320	-59'800	-60'278	-60'941	-61'550	-62'166
53	Alter + Hinterlassene	-597'542	-560'600	-565'194	-571'503	-577'328	-583'215
54	Familie und Jugend	-126'280	-136'800	-139'417	-142'219	-145'175	-148'207
56	Sozialer Wohnungsbau	-20'000	-32'000	-32'256	-32'611	-32'937	-33'266
57	Sozialhilfe und Asylwesen	-569'140	-556'800	-561'555	-567'983	-573'966	-580'017
61	Strassenverkehr	-841'450	-831'715	-878'419	-909'971	-927'772	-960'387
62	Öffentlicher Verkehr	-5'510	-20'500	-20'664	-20'892	-21'101	-21'312
71	Wasserversorgung	-236'496	-233'000	-234'086	-244'488	-247'937	-244'437
72	Abwasserbeseitigung	-326'267	-320'400	-325'596	-330'689	-335'199	-339'776
73	Abfallwirtschaft	-37'261	-49'800	-16'133	-18'107	-19'811	-21'554
74	Verbauungen			-4'500	-4'500	-4'500	-4'500
75	Arten- und Landschaftsschutz	-11'500	-38'000	-38'304	-38'726	-39'114	-39'505
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	20'330	22'100	22'276	22'521	22'747	22'974
77	Übriger Umweltschutz	-114'866	-127'172	-127'990	-129'161	-130'137	-131'217
79	Raumordnung	-79'480	-67'200	-67'885	-68'755	-69'591	-70'440
81	Landwirtschaft	-2'350	-5'300	-5'375	-5'461	-5'550	-5'640
82	Forstwirtschaft	-60'040	-65'100	-65'621	-66'342	-67'005	-67'675
83	Jagd und Fischerei	-1'503	-1'500	-1'512	-1'529	-1'544	-1'560
87	Brennstoffe und Energie	-8'091	-4'881	-3'791	-2'665	-572	545

Gemeinde Biel-Benken  
Gesamthaushalt

Erfolgsrechnung der Planperiode 2022 – 2026  
Gliederung nach Funktionen konzentriert

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	2021	2022	2023	2024	2025	2026
		Basis	Budget				
91	Steuern	11'838'000	12'136'000	12'187'020	12'485'288	12'680'626	13'028'981
93	Finanz- und Lastenausgleich	-1'667'443	-1'713'100	-1'726'805	-1'745'800	-1'763'258	-1'780'890
94	Ertragsanteile an Bundeseinnahmen	111'838	128'900	110'935	122'460	137'407	133'881
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	-13'706	41'100	41'428	41'884	42'303	42'726
97	Rückverteilungen	6'200	6'200	6'250	6'319	6'382	6'446



**Gemeinde Biel-Benken**  
**Gesamthaushalt**

**Planbilanz der Planperiode 2022 – 2026**

	2021	2022	2023	2024	2025	2026
<b>AKTIVEN</b>	<b>26'429'907</b>	<b>27'891'216</b>	<b>31'212'887</b>	<b>34'065'750</b>	<b>33'990'497</b>	<b>36'792'127</b>
<b>10 Finanzvermögen</b>	<b>12'680'108</b>	<b>12'680'108</b>	<b>12'680'108</b>	<b>12'680'108</b>	<b>12'680'108</b>	<b>12'680'108</b>
<b>14 Verwaltungsvermögen</b>	<b>13'749'799</b>	<b>15'211'108</b>	<b>18'532'779</b>	<b>21'385'642</b>	<b>21'310'389</b>	<b>24'112'019</b>
14 VV Steuerhaushalt	12'526'956	13'620'514	16'641'334	19'207'146	18'851'642	21'372'821
14 VV Wasser	738'704	977'619	1'152'534	1'316'549	1'476'664	1'639'879
14 VV Abwasser	150'000	292'000	431'100	567'300	700'600	831'000
14 VV Abfall	334'139	320'975	307'811	294'647	281'483	268'319
14 Darlehen und Beteiligungen						
<b>PASSIVEN</b>	<b>26'429'907</b>	<b>27'891'216</b>	<b>31'212'887</b>	<b>34'065'750</b>	<b>33'990'497</b>	<b>36'792'127</b>
<b>20 Fremdkapital</b>	<b>8'849'030</b>	<b>11'534'906</b>	<b>16'286'188</b>	<b>20'722'734</b>	<b>22'204'634</b>	<b>26'593'816</b>
20 Fremdkapital allgemein	6'451'980	6'451'980	6'451'980	6'451'980	6'451'980	6'451'980
205 Kurzfristige Rückstellungen	69'900	69'900	69'900	69'900	69'900	69'900
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	1'956'501	4'642'377	9'393'659	13'830'205	15'312'105	19'701'287
209 Fonds im Fremdkapital	370'649	370'649	370'649	370'649	370'649	370'649
<b>29 Eigenkapital</b>	<b>17'580'877</b>	<b>16'356'310</b>	<b>14'926'699</b>	<b>13'343'016</b>	<b>11'785'863</b>	<b>10'198'311</b>
290 SF Wasser	2'675'243	2'442'243	2'209'596	1'966'078	1'719'120	1'475'674
290 SF Abwasser	4'131'162	3'810'762	3'485'166	3'154'477	2'819'278	2'479'502
290 SF Abfall	19'322	-7'878	-1'095	4'078	7'915	10'385
291 Fonds im Eigenkapital	20'120	20'120	20'120	20'120	20'120	20'120
293 VF Steuerhaushalt	2'110'000	1'970'000	1'830'000	1'690'000	1'550'000	1'410'000
293 VF Abfall	135'998	130'331	124'664	118'997	113'330	107'663
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	5'989'032	5'490'732	4'758'248	3'889'266	3'056'100	2'194'967

<b>Gemeinde Biel-Benken</b>		<b>Finanzplangergebnisse der Planperiode 2022 – 2026</b>				
<b>Steuerhaushalt</b>						
	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>
Erfolgsrechnung ohne Buchgewinne FV	-433'888	-498'300	-732'484	-868'982	-833'166	-861'133
Buchgewinne Finanzvermögen						
<b>Ergebnis der Erfolgsrechnung</b>	<b>-433'888</b>	<b>-498'300</b>	<b>-732'484</b>	<b>-868'982</b>	<b>-833'166</b>	<b>-861'133</b>
Ergebnis der Erfolgsrechnung	-433'888	-498'300	-732'484	-868'982	-833'166	-861'133
+ planmässige Abschreibungen	706'331	729'442	739'180	944'188	865'504	978'821
+ ausserplanmässige Abschreibungen						
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen						
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	140'000	140'000	140'000	140'000	140'000	140'000
Manuelle Eingaben						
<b>Selbstfinanzierung (Cash flow)</b>	<b>132'443</b>	<b>91'142</b>	<b>-133'304</b>	<b>-64'794</b>	<b>-107'662</b>	<b>-22'312</b>
Selbstfinanzierung (Cash flow)	132'443	91'142	-133'304	-64'794	-107'662	-22'312
- Übertrag IR-Überschuss in LR						
- Buchgewinne Finanzvermögen						
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'135'000	1'823'000	3'760'000	3'510'000	510'000	3'500'000
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen						
<b>Saldo der Selbstfinanzierung</b>	<b>-1'002'557</b>	<b>-1'731'858</b>	<b>-3'893'304</b>	<b>-3'574'794</b>	<b>-617'662</b>	<b>-3'522'312</b>
<b>Bilanzüberschuss (+) / Bilanzfehlbetrag (-)</b>	<b>5'989'032</b>	<b>5'490'732</b>	<b>4'758'248</b>	<b>3'889'266</b>	<b>3'056'100</b>	<b>2'194'967</b>

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2021	2021	2022	2023	2024	2025	2026
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
<b>NETTOINVESTITIONEN VV</b>			<b>-20'475'000</b>	<b>-3'575'000</b>	<b>-1'135'000</b>	<b>-1'823'000</b>	<b>-3'760'000</b>	<b>-3'510'000</b>	<b>-510'000</b>	<b>-3'500'000</b>
0290.5040	Energetische Sanierung Kirchgasse 9	1	-450'000			-450'000				
2170.5040.	Infrastruktur Schulraum (Aula, Kiga)	2	-6'000'000				-3'000'000	-3'000'000		
2170.5040.	Projektierung Schulhaussanierung Altbau	1	-250'000				-250'000			
2170.5040.	Schulhaussanierung Altbau	2	-7'000'000							-3'500'000
2170.5040.08	Projektierung Aula & Kindergarten	1	-100'000		-50'000	-50'000				
2170.5040.10	Verbindungsdach zwischen Schulhäuser	1	-20'000	-20'000						
2170.5040.12	Einbau Elektrofilter für Contracting-Anlage	1				-60'000				
2170.5040.13	Fensterersatz altes Primarschulhaus	1				-70'000				
3290.5040.	Schlössli: Fenster/äussere Sanierung (GV 24.9.2020 SV)	1	-335'000		-335'000					
3414.5030.01	Sportinfrastruktur (Rasenfeld)	1	-2'965'000	-2'915'000	-50'000					
3414.5030.02	Umrüstung auf LED (oberer Platz)	1				-70'000				
3414.5030.03	Sanierung roter Platz	1	-300'000			-300'000				
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 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	

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2021	2021	2022	2023	2024	2025	2026
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
<b>NETTOINVESTITIONEN VV</b>			<b>-20'475'000</b>	<b>-3'575'000</b>	<b>-1'135'000</b>	<b>-1'823'000</b>	<b>-3'760'000</b>	<b>-3'510'000</b>	<b>-510'000</b>	<b>-3'500'000</b>
6150.5010	LED-Umrüstung Strassenlampen, Tranche 2023	1	-130'000				-130'000			
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					
6150.5010.108	Kleinere Strassensanierungen	1				-40'000				
6150.5010.109	Instandsetzung Feldwege nach Unwetter	1				-30'000				
6150.5010.111	Lehmgrubenweg-Cheibgraben	1				-195'000				
6150.5010.112	Mühlegasse, Fahrbahnsanierung (2. Teil)	1				-195'000				
6150.5010.92	Projekt Einführung Tempo 30	1	-10'000	-10'000						
6150.5010.93	Zwischen Wegen, Strassen- & Wegbau, Beleuchtung	1	-40'000	-30'000	-5'000	-5'000				

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2021	2021	2022	2023	2024	2025	2026
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
<b>NETTOINVESTITIONEN VV</b>			<b>-20'475'000</b>	<b>-3'575'000</b>	<b>-1'135'000</b>	<b>-1'823'000</b>	<b>-3'760'000</b>	<b>-3'510'000</b>	<b>-510'000</b>	<b>-3'500'000</b>
6150.5010.94	kleinere Strassensanierungem, 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						
6150.5010.99	Baumgartenweg, Erneuerung	1	-140'000	-140'000						
6150.5060.010	Ersatz Holder C2.42	1				-178'000				
7410.5020.01	Hochwasserschutz	1	-180'000			-180'000				

<b>Angewendete Parameter Spezialfinanzierungen</b>					
	2022	2023	2024	2025	2026
Realeinkommen Personalaufwand (30)	2.90%	2.90%	2.80%	3.00%	3.00%
Realzuwachs Sach- und übriger Betriebsaufwand (31)	0.30%	0.80%	1.10%	1.20%	1.20%
Realzuwachs interne Verrechnung Aufwand (39)	0.30%	0.80%	1.10%	1.20%	1.20%
Realzuwachs interne Verrechnung Ertrag (49)	0.30%	0.80%	1.10%	1.20%	1.20%
(Parameter analog Steuerhaushalt)					
<b>Wasserversorgung</b>					
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
<b>Abwasserbeseitigung</b>					
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
<b>Abfallbeseitigung</b>					
Grundgebühr Abfall	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00
Abfallgebühren pro Bogen (35l)	14.86	14.86	14.86	14.86	14.86
Containergebühren pro Marke (800l)	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	Finanzplangergebnisse der Planperiode 2022 – 2026					
Wasser						
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Erfolgsrechnung ohne Buchgewinne FV	-236'496	-233'000	-232'647	-243'518	-246'958	-243'446
Buchgewinne Finanzvermögen						
<b>Ergebnis der Erfolgsrechnung</b>	<b>-236'496</b>	<b>-233'000</b>	<b>-232'647</b>	<b>-243'518</b>	<b>-246'958</b>	<b>-243'446</b>
Ergebnis der Erfolgsrechnung	-236'496	-233'000	-232'647	-243'518	-246'958	-243'446
+ planmässige Abschreibungen	10'085	11'085	20'085	30'985	34'885	31'785
+ ausserplanmässige Abschreibungen						
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen						
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen						
Manuelle Eingaben						
<b>Selbstfinanzierung (Cash flow)</b>	<b>-226'411</b>	<b>-221'915</b>	<b>-212'562</b>	<b>-212'533</b>	<b>-212'073</b>	<b>-211'661</b>
Selbstfinanzierung (Cash flow)	-226'411	-221'915	-212'562	-212'533	-212'073	-211'661
- Übertrag IR-Überschuss in LR						
- Buchgewinne Finanzvermögen						
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	250'000	250'000	195'000	195'000	195'000	195'000
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen						
<b>Saldo der Selbstfinanzierung</b>	<b>-476'411</b>	<b>-471'915</b>	<b>-407'562</b>	<b>-407'533</b>	<b>-407'073</b>	<b>-406'661</b>
<b>Bilanzüberschuss (+) / Bilanzfehlbetrag (-)</b>	<b>2'675'243</b>	<b>2'442'243</b>	<b>2'209'596</b>	<b>1'966'078</b>	<b>1'719'120</b>	<b>1'475'674</b>

Wasser

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2021	2021	2022	2023	2024	2025	2026
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
<b>NETTOINVESTITIONEN VV</b>			<b>-1'545'000</b>	<b>-265'000</b>	<b>-250'000</b>	<b>-250'000</b>	<b>-195'000</b>	<b>-195'000</b>	<b>-195'000</b>	<b>-195'000</b>
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	
7101.5030.	WL Ausbau 2026	2	-350'000							-350'000
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					
7101.5030.81	WL Chillmattenstrasse, Tr. 2022	1	-200'000			-200'000				
7101.5030.825	WL Schulgasse Tr. 2022	1	-200'000			-200'000				
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		



## Wasser

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2021	2021	2022	2023	2024	2025	2026
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
	<b>NETTOINVESTITIONEN VV</b>		<b>-1'545'000</b>	<b>-265'000</b>	<b>-250'000</b>	<b>-250'000</b>	<b>-195'000</b>	<b>-195'000</b>	<b>-195'000</b>	<b>-195'000</b>
7101.6371.	WL Anschlussbeiträge 2025	1	150'000						150'000	
7101.6371.	WL Anschlussbeiträge 2026	1	150'000							150'000
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	
7101.6372.	WL Erschliessungsbeiträge 2026	1	5'000							5'000

Einwohnergemeinde Biel-Benken	Finanzplangergebnisse der Planperiode 2022 – 2026					
Abwasser						
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Erfolgsrechnung ohne Buchgewinne FV	-326'267	-320'400	-325'596	-330'689	-335'199	-339'776
Buchgewinne Finanzvermögen						
<b>Ergebnis der Erfolgsrechnung</b>	<b>-326'267</b>	<b>-320'400</b>	<b>-325'596</b>	<b>-330'689</b>	<b>-335'199</b>	<b>-339'776</b>
Ergebnis der Erfolgsrechnung	-326'267	-320'400	-325'596	-330'689	-335'199	-339'776
+ planmässige Abschreibungen		3'000	5'900	8'800	11'700	14'600
+ ausserplanmässige Abschreibungen						
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen						
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen						
Manuelle Eingaben						
<b>Selbstfinanzierung (Cash flow)</b>	<b>-326'267</b>	<b>-317'400</b>	<b>-319'696</b>	<b>-321'889</b>	<b>-323'499</b>	<b>-325'176</b>
Selbstfinanzierung (Cash flow)	-326'267	-317'400	-319'696	-321'889	-323'499	-325'176
- Übertrag IR-Überschuss in LR						
- Buchgewinne Finanzvermögen						
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	150'000	145'000	145'000	145'000	145'000	145'000
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen						
<b>Saldo der Selbstfinanzierung</b>	<b>-476'267</b>	<b>-462'400</b>	<b>-464'696</b>	<b>-466'889</b>	<b>-468'499</b>	<b>-470'176</b>
<b>Bilanzüberschuss (+) / Bilanzfehlbetrag (-)</b>	<b>4'131'162</b>	<b>3'810'762</b>	<b>3'485'166</b>	<b>3'154'477</b>	<b>2'819'278</b>	<b>2'479'502</b>

Abwasser

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2021	2021	2022	2023	2024	2025	2026
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
<b>NETTOINVESTITIONEN VV</b>			<b>-1'045'000</b>	<b>-150'000</b>	<b>-150'000</b>	<b>-145'000</b>	<b>-145'000</b>	<b>-145'000</b>	<b>-145'000</b>	<b>-145'000</b>
7201.5030.40	Zwischen Wegen, Kanalisation	1	-20'000							
7201.5030.41	Leitungserneuerungen, Tranche 2020	1	-100'000	-100'000						
7201.5030.42	Leitungserneuerungen, Tranche 2021	1	-100'000		-100'000					
7201.5030.43	Leitungserneuerungen, Tranche 2022	1	-100'000			-100'000				
7201.5030.44	Leitungserneuerungen, Tranche 2023	1	-100'000				-100'000			
7201.5030.45	Leitungserneuerungen, Tranche 2024	1	-100'000					-100'000		
7201.5030.46	Leitungserneuerungen, Tranche 2025	1	-100'000						-100'000	
7201.5030.47	Leitungserneuerungen, Tranche 2026	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 2025	1	-250'000						-250'000	
7201.5290.	KS GEP-Massnahmen 2026	1	-250'000							-250'000
7201.6371.1	KS Anschl.beiträge 2020	1	200'000	200'000						
7201.6371.2	KS Anschl.beiträge 2021	1	200'000		200'000					

## Abwasser

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2021	2021	2022	2023	2024	2025	2026
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
	<b>NETTOINVESTITIONEN VV</b>		<b>-1'045'000</b>	<b>-150'000</b>	<b>-150'000</b>	<b>-145'000</b>	<b>-145'000</b>	<b>-145'000</b>	<b>-145'000</b>	<b>-145'000</b>
7201.6371.3	KS Anschl.beiträge 2022	1	200'000			200'000				
7201.6371.4	KS Anschl.beiträge 2023	1	200'000				200'000			
7201.6371.5	KS Anschl.beiträge 2024	1	200'000					200'000		
7201.6371.6	KS Anschl.beiträge 2025	1	200'000						200'000	
7201.6371.7	KS Anschl. beiträge 2026	1	200'000							200'000
7201.6372.1	KS Erschl.beiträge 2022	1	5'000			5'000				
7201.6372.2	KS Erschl.beiträge 2023	1	5'000				5'000			
7201.6372.3	KS Erschl.beiträge 2024	1	5'000					5'000		
7201.6372.4	KS Erschl.beiträge 2025	1	5'000						5'000	
7201.6372.5	KS Erschl. beiträge 2026	1	5'000							5'000

Einwohnergemeinde Biel-Benken	Finanzplangergebnisse der Planperiode 2022 – 2026					
Abfall						
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Erfolgsrechnung ohne Buchgewinne FV	-15'221	-27'200	6'783	5'173	3'837	2'470
Buchgewinne Finanzvermögen						
<b>Ergebnis der Erfolgsrechnung</b>	<b>-15'221</b>	<b>-27'200</b>	<b>6'783</b>	<b>5'173</b>	<b>3'837</b>	<b>2'470</b>
Ergebnis der Erfolgsrechnung	-15'221	-27'200	6'783	5'173	3'837	2'470
+ 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						
<b>Selbstfinanzierung (Cash flow)</b>	<b>-7'724</b>	<b>-19'703</b>	<b>14'280</b>	<b>12'670</b>	<b>11'334</b>	<b>9'967</b>
Selbstfinanzierung (Cash flow)	-7'724	-19'703	14'280	12'670	11'334	9'967
- Übertrag IR-Überschuss in LR						
- Buchgewinne Finanzvermögen						
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen						
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen						
<b>Saldo der Selbstfinanzierung</b>	<b>-7'724</b>	<b>-19'703</b>	<b>14'280</b>	<b>12'670</b>	<b>11'334</b>	<b>9'967</b>
<b>Bilanzüberschuss (+) / Bilanzfehlbetrag (-)</b>	<b>19'322</b>	<b>-7'878</b>	<b>-1'095</b>	<b>4'078</b>	<b>7'915</b>	<b>10'385</b>