



Einwohnergemeinde Ferenbalm

Finanzplan 2022 - 2026

Nach HRM2

Ferenbalm, Oktober 2021

Finanzverwaltung Ferenbalm
finanzverwaltung@ferenbalm.ch
Tel. 031 751 15 42

Inhaltsverzeichnis

		Seiten
Vorbericht		3 – 5
Genehmigung		5
Allgemeiner Haushalt	Erfolgsrechnung Planperiode	6 – 13
	Investitionsprogramm	14
	Planbilanz	15
	Ergebnisse	16
	Ergebnisse Diagramme	17
	Steuerschätzung	18 – 19
	Kapitalflussrechnung	20
	Zinsenplanung	21
	verrechnete Zinsen	22
Feuerwehr	Erfolgsrechnung Planperiode	23
	Planbilanz	24
	Ergebnisse	25
Abwasserentsorgung	Erfolgsrechnung Planperiode	26
	Investitionsprogramm	27
	Planbilanz	28
	Ergebnisse	29
	Ergebnisse Diagramme	30
Abfallentsorgung	Erfolgsrechnung Planperiode	31
	Planbilanz	32
	Ergebnisse	33
Gesamtergebnis	Finanzplanergebnis	34
	Planbilanz	35

Vorbericht

Der vorliegende Finanzplan wurde nach den Vorgaben von HRM2 erstellt.

1. Grundlagen und Prognoseannahmen

Als Grundlage zur Erstellung des Finanzplanes 2022-2026 dienten die Prognosen des Kantons, der kantonalen Planungsgruppe (KPG) Bern, die Jahresrechnung 2020, das Budget 2021 sowie die Erfahrungswerte aus der Rechnung 2021 bis Ende August der Gemeinde Ferenbalm.

Folgende Zuwachsraten wurden über die Planjahre berücksichtigt:

- Personalaufwand	1 – 1.5%
- Sachaufwand/Bauteuerung	0.5 – 2.6%
- Zinsaufwand	0.5 – 1%
- Zinsertrag	0.01 %
- Einkommenssteuern	2 – 2.6%
- Vermögenssteuern	2%

Das Bevölkerungswachstum wird in den Jahren bis 2026 mit 5 Personen Zuwachs pro Jahr erfasst. Das Budgetjahr 2022 ist mit einer Steueranlage von 1.75 berechnet. Ab dem Jahr 2023 ist wiederum die Steueranlage 1.85 geplant.

2. Allgemeiner Haushalt

Der Bilanzüberschuss beträgt Ende 2020 CHF 1'481'119.57 und entspricht rund 9.95 Steueranlagezehntel. Nach HRM 2 wird das Verwaltungsvermögen linear und nach Nutzungsdauer abgeschrieben. Dies bedeutet, dass auch bei einer normalen Investitionstätigkeit die Abschreibungen mit jedem Jahr zunehmen und die Gemeinde über eine längere Zeit belasten. Die Gemeinde hat keinen Spielraum mehr, freiwillig zusätzliche Abschreibungen zu tätigen, um sich in den Folgejahren finanziell entlasten zu können. Der vorliegende Finanzplan zeigt die steigende Belastung durch die neue Abschreibungsmethode nach HRM2 deutlich. Im letzten Planjahr (2026) nehmen die Abschreibungen ab, das bestehende Verwaltungsvermögen aus HRM1 wird vollständig abgeschrieben sein. Es ist jedoch zu beachten, dass ab dem Planjahr 2023 ausser den Strassensanierungen noch keine Investitionen geplant sind, was die Entwicklung im Finanzplan vermeintlich positiver darstellt.

Im Bereich des Lastenausgleichs Sozialhilfe sind die Kosten im Rechnungsjahr nicht wie erwartet hoch ausgefallen. Für die Jahre 2022 und 2023 wird jedoch ein markanter Anstieg erwartet, welcher sich in den Jahren 2024-2026 wieder etwas erholen sollte. Der Handlungsspielraum für die Gemeinden bleibt sehr klein.

Im Jahr 2022 ist die Sanierung der Schulanlage Vogelbuch mit CHF 1'300'000.00 geplant. Für Strassensanierungen sind 2022 CHF 100'000.00 und in den Folgejahren CHF 50'000.00 berücksichtigt. Der Ersatz des Gemeindefahrzeugs wird auf das Jahr 2022 verschoben.

Die geplante Schulhaussanierung im Jahr 2022 kann voraussichtlich mit eigenen Mittel finanziert werden. Bei weiteren Investitionen wird eine Fremdkapitalaufnahme erforderlich sein. Im aktuellen Finanzplan ist bis Ende Planperiode eine Zinsbelastung über ein Fremdkapital bis CHF 2.4 Mio. Höhe berücksichtigt. Es sind keine Entnahmen aus der Spezialfinanzierung Mehrwertabschöpfung zur Tilgung von Investitionskosten vorgesehen.

Während der Planperiode resultieren im Finanzplan, negative bis teils ausgeglichene Rechnungsergebnisse. Eine Entnahme aus der finanzpolitischen Reserve ist nicht vorgesehen.

Gemäss Übergangsbestimmungen GV, Art. T2-3 Ziff. 5 und 6 wird die Neubewertungsreserve wie folgt aufgelöst: Von der Neubewertungsreserve ist nach fünf Jahren nach Einführung von HRM2 die Summe von 10% der gesamten Finanzanlagen und 5% der gesamten Sachanlagen des Finanzvermögens in die Schwankungsreserve zu überführen. Für Ferenbalm entspricht dies einem Betrag von rund CHF 34'600.00 im Jahr 2021. Ab dem sechsten Jahr wird der Restbetrag der Neubewertungsreserve linear innerhalb von fünf Jahren zu Gunsten des Bilanzüberschusses aufgelöst. Die Erfolgsrechnung von Ferenbalm wird in den Jahren 2021 bis 2025 durch diese Auflösung jährlich um CHF 26'380.00 entlastet.

Der Bilanzüberschuss verändert sich bis Ende 2026 auf voraussichtlich CHF 1'155'874.00 (dies entspricht rund 7.01 Steueranlagezehntel).

Kennzahlen allgemeiner Haushalt

Der Selbstfinanzierungsanteil gibt Auskunft über die Leistungsfähigkeit der Gemeinde und somit über den Spielraum für die Finanzierung von Investitionen. Je höher der Selbstfinanzierungsanteil desto besser. Dieser liegt über die Planjahre bis max. 4%, was einem eher tiefen Wert entspricht. Der Investitionsanteil steigt im Jahr 2022 auf 27.5% aufgrund der Schulhaussanierung. Im Durchschnitt liegt er mit 6.41% bei einer schwachen Investitionstätigkeit. Der Kapitaldienstanteil verändert sich aufgrund der Investitionstätigkeit und der daraus resultierenden linearen Abschreibungen und Zinsen. Er bewegt sich über die Planjahre bis ca. 4.4%, was eine geringe Belastung kennzeichnet. Der Zinsbelastungsanteil bleibt über die ganze Periode negativ. Das heisst, dass der Vermögensertrag höher ist als die Passivzinsen. Der Selbstfinanzierungsgrad erhöht sich ab dem Jahr 2023 wieder über 100% und bedeutet keine Neuverschuldung. Dies ist jedoch nur eine Folge der tief geplanten Investitionen. Die Liquidität sollte im Jahr 2022 genügend sein und eine Aufnahme von Fremdkapital wäre voraussichtlich erst bei weiteren Investitionen erforderlich. Die Nettoschulden pro Einwohner bleiben im Minusbereich. Der Bilanzüberschussquotient bleibt über alle Planjahre über den empfohlenen 30%. Das Eigenkapital reduziert sich über die Planperiode um rund CHF 100'000.00 auf rund CHF 2.6 Mio.

3. Spezialfinanzierung Abwasser

Die Spezialfinanzierung Abwasser weist in den Planjahren tragbare Rechnungsergebnisse aus. Die Einlage in den Werterhalt kann durch die Höhe der Einnahmen aus den Anschlussgebühren reduziert werden. Dies entlastet die Abwasserrechnung. Der Bilanzüberschuss könnte sich bei unveränderten Verhältnissen bis Ende der Planperiode minim auf rund CHF 220'000.00 verändern. Diese Reserve kann als knapp genügend betrachtet werden. Die heute noch unbekanntem künftigen Betriebsbeiträge an den Gemeindeverband ARA Seeland Süd erlauben jedoch nur eine ungenaue Prognose. Das Verwaltungsvermögen erhöht sich bis Ende Planperiode auf rund CHF 2.4 Mio. Die gesetzlich vorgeschriebenen Vorfinanzierungen, welche für die Abschreibungen des Verwaltungsvermögens vorgesehen sind, steigen bis Ende 2026 auf rund CHF 3 Mio. Die Gebühren bleiben vorerst unverändert.

Die Abwasserrechnung wird hauptsächlich durch die Finanzierung der Etappen der Kanalsanierungen (gemäss GEP) belastet. Die Sanierung des Pumpwerks in Gümminen ist für nächstes Jahr geplant. Die Investitionskostenbeiträge an die ARA Kerzers werden in der Finanzplanperiode für die ARA Leitung Kerzers-Galmiz, den Rückbau und das Schneckenhebewerk im Durchschnitt von rund CHF 106'100.00 pro Jahr bis 2024 ausfallen. Die Abschreibungen können vollumfänglich aus der Spezialfinanzierung Werterhalt entnommen werden und belasten die Rechnung nicht.

Die Investitionskosten für den Neubau der ARA Seeland Süd werden, gemäss Beschluss der Delegiertenversammlung vom 29. August 2017, durch den ARA-Verband finanziert. Den Gemeinden werden lediglich die Zins- und Abschreibungskosten mit den Betriebskostenbeiträgen in Rechnung gestellt. Bis ins Jahr 2023 sind die fünf Teilbeträge der Einkaufssumme an den Gemeindeverband ARA Seeland Süd im Investitionsbudget aufgenommen.

4. Spezialfinanzierung Abfallentsorgung

Während der ganzen Planperiode sind vorerst keine Investitionen erfasst. Die Rechnungsergebnisse liegen leicht im positiven Bereich. Ohne Investitionen und bei gleichbleibenden Gebühren wird sich das Eigenkapital bis Ende der Planung auf CHF 70'000.00 erhöhen. Die Gebühren bleiben vorerst unverändert.

5. Genehmigung

Der Gemeinderat hat den Finanzplan 2022 - 2026 an seiner heutigen Sitzung genehmigt.

Rizenbach, 11. Oktober 2021

Namens des Gemeinderates Ferenbalm

Der Präsident:

Der Sekretär:

M. Reber

R. Schneider

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	RG 2020	BU 2021	BU 2022	2023	2024	2025	2026
	ERGEBNIS	234'618	-237'160	-65'070	13'128	-8'581	-39'998	12'436
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	-595'255	-642'970	-645'750	-653'800	-662'700	-671'800	-681'000
01	Legislative und Exekutive	-83'250	-102'420	-105'650	-106'600	-107'700	-108'800	-109'900
01 30	Personalaufwand	-62'646	-77'670	-77'300	-78'100	-78'900	-79'700	-80'500
01 31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-20'604	-24'750	-28'350	-28'500	-28'800	-29'100	-29'400
02	Allgemeine Dienste	-512'005	-540'550	-540'100	-547'200	-555'000	-563'000	-571'100
02 30	Personalaufwand	-358'772	-370'400	-392'300	-398'200	-404'200	-410'300	-416'500
02 30	Auszahlung Ferien/Überzeitguthaben		-8'000					
02 31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-166'117	-178'500	-163'600	-164'600	-166'200	-167'900	-169'600
02 36	Transferaufwand	-19'824	-23'700	-23'700	-24'200	-24'700	-25'200	-25'700
02 42	Entgelte	8'662	7'700	6'550	6'600	6'700	6'800	6'900
02 44	Finanzertrag	16'740	23'750	23'750	23'800	23'800	23'800	23'800
02 46	Transferertrag	7'306	8'600	9'200	9'400	9'600	9'800	10'000
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT,	-27'267	-31'450	-29'550	-29'600	-30'000	-30'400	-29'500
11	Öffentliche Sicherheit	-1'256	-1'300	-1'300	-1'300	-1'300	-1'300	-1'300
11 36	Transferaufwand	-1'256	-1'300	-1'300	-1'300	-1'300	-1'300	-1'300
14	Allgemeines Rechtswesen	932	2'400	2'400	2'700	2'900	3'100	3'300
14 30	Personalaufwand	-1'225	-1'500	-1'500	-1'500	-1'500	-1'500	-1'500
14 31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-23'765	-29'100	-29'100	-29'300	-29'600	-29'900	-30'200
14 42	Entgelte	25'922	33'000	33'000	33'500	34'000	34'500	35'000
16	Verteidigung	-26'943	-32'550	-30'650	-31'000	-31'600	-32'200	-31'500
16 31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-3'326	-6'000	-7'000	-7'000	-7'100	-7'200	-7'300
16 33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-1'546	-1'550	-1'550	-1'500	-1'500	-1'500	-200
16 36	Transferaufwand	-23'572	-25'000	-22'100	-22'500	-23'000	-23'500	-24'000
16 42	Entgelte	1'500						
2	BILDUNG	-848'684	-936'240	-913'850	-997'700	-1'034'300	-1'074'600	-1'086'500
21	Obligatorische Schule	-839'582	-925'140	-904'300	-988'100	-1'024'600	-1'064'800	-1'076'600
21 30	Personalaufwand	-154'849	-172'620	-170'150	-172'700	-175'300	-177'900	-180'600
21 31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-152'429	-170'030	-181'250	-182'300	-184'100	-185'900	-187'800
21 33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-32'234	-23'050	-25'400	-83'500	-83'500	-83'300	-77'100
21 36	Transferaufwand	-686'994	-724'740	-720'800	-745'700	-780'700	-819'700	-836'100
21 42	Entgelte	12'714	13'100	17'200	17'200	17'200	17'200	17'200
21 44	Finanzertrag	34'078	33'300	33'300	33'300	33'300	33'300	33'300

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	RG 2020	BU 2021	BU 2022	2023	2024	2025	2026
21	46	Transferertrag	139'842	118'200	142'100	144'900	147'800	153'800
21	49	Interne Verrechnungen	288	700	700	700	700	700
29		Übriges Bildungswesen	-9'101	-11'100	-9'550	-9'600	-9'700	-9'800
29	30	Personalaufwand	-8'617	-10'800	-9'250	-9'300	-9'400	-9'600
29	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-485	-300	-300	-300	-300	-300
		KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE						
3		KIRCHE	-46'154	-48'300	-49'250	-49'800	-50'500	-51'900
32		Kultur, übrige	-43'086	-45'800	-46'250	-46'800	-47'500	-48'900
32	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-24'102	-26'200	-26'650	-26'800	-27'100	-27'700
32	36	Transferaufwand	-18'984	-19'600	-19'600	-20'000	-20'400	-21'200
33		Medien	-3'068	-2'500	-3'000	-3'000	-3'000	-3'000
33	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-3'068	-2'500	-3'000	-3'000	-3'000	-3'000
4		GESUNDHEIT	-2'798	-4'300	-5'250	-5'300	-5'300	-5'300
42		Ambulante Krankenpflege	-439	-800	-800	-800	-800	-800
42	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-139	-500	-500	-500	-500	-500
42	36	Transferaufwand	-300	-300	-300	-300	-300	-300
43		Gesundheitsprävention	-2'359	-3'500	-4'450	-4'500	-4'500	-4'500
43	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-2'259	-3'400	-4'350	-4'400	-4'400	-4'400
43	36	Transferaufwand	-100	-100	-100	-100	-100	-100
5		SOZIALE SICHERHEIT	-1'013'742	-1'106'020	-1'111'200	-1'128'800	-1'146'700	-1'183'600
53		Alter + Hinterlassene	-304'034	-330'520	-332'100	-341'700	-351'500	-372'000
53	30	Personalaufwand	-19'393	-31'270	-31'650	-32'100	-32'600	-33'100
53	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand		-150	-150	-200	-200	-200
53	36	Transferaufwand	-286'666	-301'200	-302'400	-311'500	-320'800	-340'300
53	46	Transferertrag	2'025	2'100	2'100	2'100	2'100	2'100
54		Familie und Jugend	-18'085	-19'200	-17'500	-17'900	-18'300	-19'100
54	36	Transferaufwand	-28'343	-30'400	-48'000	-49'000	-50'000	-52'000
54	46	Transferertrag	10'258	11'200	30'500	31'100	31'700	32'900
57		Sozialhilfe und Asylwesen	-691'624	-756'300	-761'600	-769'200	-776'900	-792'500
57	36	Transferaufwand	-691'624	-756'300	-761'600	-769'200	-776'900	-784'700
6		VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	-345'268	-403'910	-387'200	-396'200	-405'300	-412'400
61		Strassenverkehr	-140'521	-213'960	-197'250	-202'500	-207'800	-207'000

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	RG 2020	BU 2021	BU 2022	2023	2024	2025	2026
61	30 Personalaufwand	-85'315	-91'910	-92'250	-93'600	-95'000	-96'400	-97'800
61	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-63'557	-130'000	-113'200	-116'100	-119'100	-121'500	-123'900
61	33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-15'709	-21'750	-23'000	-24'300	-25'500	-26'600	-17'700
61	42 Entgelte	11'239	16'000	16'000	16'000	16'000	16'000	16'000
61	46 Transferertrag	12'280	12'800	14'100	14'400	14'700	15'000	15'300
61	49 Interne Verrechnungen	542	900	1'100	1'100	1'100	1'100	1'100
62	Öffentlicher Verkehr	-204'747	-189'950	-189'950	-193'700	-197'500	-201'400	-205'400
62	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-28'000	-28'000	-28'000	-28'200	-28'500	-28'800	-29'100
62	36 Transferaufwand	-183'559	-188'150	-188'150	-191'900	-195'700	-199'600	-203'600
62	36 Transferaufwand	-1'800	-1'800	-1'800	-1'800	-1'800	-1'800	-1'800
62	42 Entgelte	8'612	28'000	28'000	28'200	28'500	28'800	29'100
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	-53'980	-44'870	-48'020	-48'400	-48'900	-49'400	-49'900
74	Verbauungen	-20'812	-10'150	-10'150	-10'100	-10'200	-10'300	-10'400
74	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-18'663	-8'000	-8'000	-8'000	-8'100	-8'200	-8'300
74	33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-2'149	-2'150	-2'150	-2'100	-2'100	-2'100	-2'100
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	-376	-400	-400	-400	-400	-400	-400
76	36 Transferaufwand	-376	-400	-400	-400	-400	-400	-400
77	Übriger Umweltschutz	-24'662	-19'920	-23'070	-23'400	-23'600	-23'800	-24'000
77	30 Personalaufwand	-12'813	-13'820	-13'820	-14'000	-14'100	-14'200	-14'300
77	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-15'010	-8'500	-11'200	-11'300	-11'400	-11'500	-11'600
77	36 Transferaufwand	-350		-350	-400	-400	-400	-400
77	39 Interne Verrechnungen	-830	-1'600	-1'800	-1'800	-1'800	-1'800	-1'800
77	42 Entgelte	2'835	2'500	2'500	2'500	2'500	2'500	2'500
77	46 Transferertrag	1'506	1'500	1'600	1'600	1'600	1'600	1'600
79	Raumordnung	-8'131	-14'400	-14'400	-14'500	-14'700	-14'900	-15'100
79	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-2'928	-5'000	-5'000	-5'000	-5'100	-5'200	-5'300
79	33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen		-4'000	-4'000	-4'000	-4'000	-4'000	-4'000
79	36 Transferaufwand	-5'203	-5'400	-5'400	-5'500	-5'600	-5'700	-5'800
79	38 Einlage in SF Mehrwertabschöpfung "altrechtlich"		-16'000	-40'900		-16'000		
79	43 Verschiedene Erträge		16'000	40'900		16'000		
8	VOLKSWIRTSCHAFT	53'266	52'200	51'300	51'200	51'100	51'000	50'900
81	Landwirtschaft	-4'042	-3'800	-4'700	-4'800	-4'900	-5'000	-5'100
81	30 Personalaufwand	-910	-1'500	-1'500	-1'500	-1'500	-1'500	-1'500

Allgemeiner Haushalt

Gliederung nach Funktionen detailliert

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	RG 2020	BU 2021	BU 2022	2023	2024	2025	2026
81	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-62	-100	-100	-100	-100	-100	-100
81	36 Transferaufwand	-3'070	-2'200	-3'100	-3'200	-3'300	-3'400	-3'500
87	Brennstoffe und Energie	57'308	56'000	56'000	56'000	56'000	56'000	56'000
87	41 Regalien und Konzessionen	57'308	56'000	56'000	56'000	56'000	56'000	56'000
9	FINANZEN UND STEUERN	3'114'500	2'928'700	3'073'700	3'271'528	3'324'019	3'370'502	3'461'636
91	Steuern	2'945'029	2'727'300	2'939'500	3'145'100	3'201'200	3'258'400	3'316'600
91	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-79'096	-16'100	-16'100	-16'200	-16'400	-16'600	-16'800
91	40 Steuern	3'024'125	2'743'400	2'955'600	3'161'300	3'217'600	3'275'000	3'333'400
93	Finanz- und Lastenausgleich	201'116	219'000	142'000	142'500	143'000	143'400	143'800
93	36 Transferaufwand	-232'770	-229'900	-228'500	-235'400	-242'500	-249'800	-257'300
93	46 Transferertrag	433'886	448'900	370'500	377'900	385'500	393'200	401'100
95	Ertragsanteile, übrige	96		2'600	2'600	2'600	2'600	2'600
95	40 Fiskalertrag	96						
95	46 Transferertrag			2'600	2'600	2'600	2'600	2'600
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	37'758	16'100	23'300	16'548	12'439	4'469	-1'564
96	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-671	-500	-500	-500	-500	-500	-500
96	34 Finanzaufwand	-12'952	-32'100	-25'000	-25'200	-25'500	-25'800	-26'100
96	34 Passivzinsen				-10'200	-13'000	-19'000	-24'000
96	34 verrechnete Passivzinsen	-8'258	-8'900	-8'300	-4'652	-5'761	-7'531	-8'364
96	36 Transferaufwand	-455	-500	-500	-500	-500	-500	-500
96	42 Entgelte	7'727	8'300	7'800	7'800	7'900	8'000	8'100
96	44 Finanzertrag	52'366	49'800	49'800	49'800	49'800	49'800	49'800
96	44 Aktivzinsen	0						
97	Rückverteilungen	318	400	400	400	400	400	400
97	46 Transferertrag	318	400	400	400	400	400	400
99	Nicht aufgeteilte Posten	-69'817	-34'100	-34'100	-35'620	-35'620	-38'767	-200
99	33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-62'047	-62'050	-62'050	-62'000	-62'000	-62'000	-200
99	34 Finanzaufwand	-7'770						
99	38 Einlage in Schwankungsreserve		-34'600					
99	38 Einlage in finanzpolitische Reserve							
99	48 Entnahme aus Neubewertungsreserve		62'550	27'950	26'380	26'380	23'233	

Allgemeiner Haushalt

Gliederung nach Sachgruppen detailliert

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	RG 2020	BU 2021	BU 2022	2023	2024	2025	2026
	ERGEBNIS	234'618	-237'160	-65'070	13'128	-8'581	-39'998	12'436
	30 Personalaufwand	-704'541	-779'490	-789'720	-801'000	-812'500	-824'100	-835'900
01	30 Legislative und Exekutive	-62'646	-77'670	-77'300	-78'100	-78'900	-79'700	-80'500
02	30 Allgemeine Dienste	-358'772	-370'400	-392'300	-398'200	-404'200	-410'300	-416'500
02	30 Allgemeine Dienste		-8'000					
14	30 Allgemeines Rechtswesen	-1'225	-1'500	-1'500	-1'500	-1'500	-1'500	-1'500
21	30 Obligatorische Schule	-154'849	-172'620	-170'150	-172'700	-175'300	-177'900	-180'600
29	30 Übriges Bildungswesen	-8'617	-10'800	-9'250	-9'300	-9'400	-9'500	-9'600
53	30 Alter + Hinterlassene	-19'393	-31'270	-31'650	-32'100	-32'600	-33'100	-33'600
61	30 Strassenverkehr	-85'315	-91'910	-92'250	-93'600	-95'000	-96'400	-97'800
77	30 Übriger Umweltschutz	-12'813	-13'820	-13'820	-14'000	-14'100	-14'200	-14'300
81	30 Landwirtschaft	-910	-1'500	-1'500	-1'500	-1'500	-1'500	-1'500
	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-604'279	-637'630	-626'350	-632'300	-640'500	-648'200	-656'000
01	31 Legislative und Exekutive	-20'604	-24'750	-28'350	-28'500	-28'800	-29'100	-29'400
02	31 Allgemeine Dienste	-166'117	-178'500	-163'600	-164'600	-166'200	-167'900	-169'600
14	31 Allgemeines Rechtswesen	-23'765	-29'100	-29'100	-29'300	-29'600	-29'900	-30'200
16	31 Verteidigung	-3'326	-6'000	-7'000	-7'000	-7'100	-7'200	-7'300
21	31 Obligatorische Schule	-152'429	-170'030	-181'250	-182'300	-184'100	-185'900	-187'800
29	31 Übriges Bildungswesen	-485	-300	-300	-300	-300	-300	-300
32	31 Kultur, übrige	-24'102	-26'200	-26'650	-26'800	-27'100	-27'400	-27'700
33	31 Medien	-3'068	-2'500	-3'000	-3'000	-3'000	-3'000	-3'000
42	31 Ambulante Krankenpflege	-139	-500	-500	-500	-500	-500	-500
43	31 Gesundheitsprävention	-2'259	-3'400	-4'350	-4'400	-4'400	-4'400	-4'400
53	31 Alter + Hinterlassene		-150	-150	-200	-200	-200	-200
61	31 Strassenverkehr	-63'557	-130'000	-113'200	-116'100	-119'100	-121'500	-123'900
62	31 Öffentlicher Verkehr	-28'000	-28'000	-28'000	-28'200	-28'500	-28'800	-29'100
74	31 Verbauungen	-18'663	-8'000	-8'000	-8'000	-8'100	-8'200	-8'300
77	31 Übriger Umweltschutz	-15'010	-8'500	-11'200	-11'300	-11'400	-11'500	-11'600
79	31 Raumordnung	-2'928	-5'000	-5'000	-5'000	-5'100	-5'200	-5'300
81	31 Landwirtschaft	-62	-100	-100	-100	-100	-100	-100
91	31 Steuern	-79'096	-16'100	-16'100	-16'200	-16'400	-16'600	-16'800
96	31 Vermögens- und Schuldenverwaltung	-671	-500	-500	-500	-500	-500	-500
	33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-113'685	-114'550	-118'150	-177'400	-178'600	-179'500	-101'300
16	33 Verteidigung	-1'546	-1'550	-1'550	-1'500	-1'500	-1'500	-200
21	33 Obligatorische Schule	-32'234	-23'050	-25'400	-83'500	-83'500	-83'300	-77'100

Allgemeiner Haushalt

Gliederung nach Sachgruppen detailliert

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	RG 2020	BU 2021	BU 2022	2023	2024	2025	2026	
61	33	Strassenverkehr	-15'709	-21'750	-23'000	-24'300	-25'500	-26'600	-17'700
74	33	Verbauungen	-2'149	-2'150	-2'150	-2'100	-2'100	-2'100	-2'100
79	33	Raumordnung		-4'000	-4'000	-4'000	-4'000	-4'000	-4'000
99	33	Nicht aufgeteilte Posten	-62'047	-62'050	-62'050	-62'000	-62'000	-62'000	-200
	34	Finanzaufwand	-28'980	-41'000	-33'300	-40'052	-44'261	-52'331	-58'464
96	34	Vermögens- und Schuldenverwaltung	-12'952	-32'100	-25'000	-25'200	-25'500	-25'800	-26'100
96	34	Vermögens- und Schuldenverwaltung				-10'200	-13'000	-19'000	-24'000
96	34	Vermögens- und Schuldenverwaltung	-8'258	-8'900	-8'300	-4'652	-5'761	-7'531	-8'364
99	34	Nicht aufgeteilte Posten	-7'770						
	36	Transferaufwand	-2'185'245	-2'310'990	-2'328'100	-2'382'900	-2'448'400	-2'518'600	-2'566'800
02	36	Allgemeine Dienste	-19'824	-23'700	-23'700	-24'200	-24'700	-25'200	-25'700
11	36	Öffentliche Sicherheit	-1'256	-1'300	-1'300	-1'300	-1'300	-1'300	-1'300
16	36	Verteidigung	-23'572	-25'000	-22'100	-22'500	-23'000	-23'500	-24'000
21	36	Obligatorische Schule	-686'994	-724'740	-720'800	-745'700	-780'700	-819'700	-836'100
32	36	Kultur, übrige	-18'984	-19'600	-19'600	-20'000	-20'400	-20'800	-21'200
42	36	Ambulante Krankenpflege	-300	-300	-300	-300	-300	-300	-300
43	36	Gesundheitsprävention	-100	-100	-100	-100	-100	-100	-100
53	36	Alter + Hinterlassene	-286'666	-301'200	-302'400	-311'500	-320'800	-330'400	-340'300
54	36	Familie und Jugend	-28'343	-30'400	-48'000	-49'000	-50'000	-51'000	-52'000
57	36	Sozialhilfe und Asylwesen	-691'624	-756'300	-761'600	-769'200	-776'900	-784'700	-792'500
62	36	Öffentlicher Verkehr	-183'559	-188'150	-188'150	-191'900	-195'700	-199'600	-203'600
62	36	Öffentlicher Verkehr	-1'800	-1'800	-1'800	-1'800	-1'800	-1'800	-1'800
76	36	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	-376	-400	-400	-400	-400	-400	-400
77	36	Übriger Umweltschutz	-350		-350	-400	-400	-400	-400
79	36	Raumordnung	-5'203	-5'400	-5'400	-5'500	-5'600	-5'700	-5'800
81	36	Landwirtschaft	-3'070	-2'200	-3'100	-3'200	-3'300	-3'400	-3'500
93	36	Finanz- und Lastenausgleich	-232'770	-229'900	-228'500	-235'400	-242'500	-249'800	-257'300
96	36	Vermögens- und Schuldenverwaltung	-455	-500	-500	-500	-500	-500	-500
	38	Ausserordentlicher Aufwand		-50'600	-40'900		-16'000		
79	38	Raumordnung		-16'000	-40'900		-16'000		
99	38	Nicht aufgeteilte Posten		-34'600					
99	38	Nicht aufgeteilte Posten							
	39	Interne Verrechnungen	-830	-1'600	-1'800	-1'800	-1'800	-1'800	-1'800
77	39	Übriger Umweltschutz	-830	-1'600	-1'800	-1'800	-1'800	-1'800	-1'800

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	RG 2020	BU 2021	BU 2022	2023	2024	2025	2026
40	Fiskalertrag	3'024'221	2'743'400	2'955'600	3'161'300	3'217'600	3'275'000	3'333'400
91	40 Steuern	3'024'125	2'743'400	2'955'600	3'161'300	3'217'600	3'275'000	3'333'400
95	40 Ertragsanteile, übrige	96						
41	Regalien und Konzessionen	57'308	56'000	56'000	56'000	56'000	56'000	56'000
87	41 Brennstoffe und Energie	57'308	56'000	56'000	56'000	56'000	56'000	56'000
42	Entgelte	79'212	108'600	111'050	111'800	112'800	113'800	114'800
02	42 Allgemeine Dienste	8'662	7'700	6'550	6'600	6'700	6'800	6'900
14	42 Allgemeines Rechtswesen	25'922	33'000	33'000	33'500	34'000	34'500	35'000
16	42 Verteidigung	1'500						
21	42 Obligatorische Schule	12'714	13'100	17'200	17'200	17'200	17'200	17'200
61	42 Strassenverkehr	11'239	16'000	16'000	16'000	16'000	16'000	16'000
62	42 Öffentlicher Verkehr	8'612	28'000	28'000	28'200	28'500	28'800	29'100
77	42 Übriger Umweltschutz	2'835	2'500	2'500	2'500	2'500	2'500	2'500
96	42 Vermögens- und Schuldenverwaltung	7'727	8'300	7'800	7'800	7'900	8'000	8'100
43	Verschiedene Erträge		16'000	40'900		16'000		
79	43 Raumordnung		16'000	40'900		16'000		
44	Finanzertrag	103'185	106'850	106'850	106'900	106'900	106'900	106'900
02	44 Allgemeine Dienste	16'740	23'750	23'750	23'800	23'800	23'800	23'800
21	44 Obligatorische Schule	34'078	33'300	33'300	33'300	33'300	33'300	33'300
96	44 Vermögens- und Schuldenverwaltung	52'366	49'800	49'800	49'800	49'800	49'800	49'800
96	44 Vermögens- und Schuldenverwaltung	0						
46	Transferertrag	607'421	603'700	573'100	584'400	596'000	607'800	619'800
02	46 Allgemeine Dienste	7'306	8'600	9'200	9'400	9'600	9'800	10'000
21	46 Obligatorische Schule	139'842	118'200	142'100	144'900	147'800	150'800	153'800
53	46 Alter + Hinterlassene	2'025	2'100	2'100	2'100	2'100	2'100	2'100
54	46 Familie und Jugend	10'258	11'200	30'500	31'100	31'700	32'300	32'900
61	46 Strassenverkehr	12'280	12'800	14'100	14'400	14'700	15'000	15'300
77	46 Übriger Umweltschutz	1'506	1'500	1'600	1'600	1'600	1'600	1'600
93	46 Finanz- und Lastenausgleich	433'886	448'900	370'500	377'900	385'500	393'200	401'100
95	46 Ertragsanteile, übrige			2'600	2'600	2'600	2'600	2'600
97	46 Rückverteilungen	318	400	400	400	400	400	400
48	Ausserordentlicher Ertrag		62'550	27'950	26'380	26'380	23'233	
99	48 Nicht aufgeteilte Posten		62'550	27'950	26'380	26'380	23'233	

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	RG 2020	BU 2021	BU 2022	2023	2024	2025	2026
	49 Interne Verrechnungen	830	1'600	1'800	1'800	1'800	1'800	1'800
21	49 Obligatorische Schule	288	700	700	700	700	700	700
61	49 Strassenverkehr	542	900	1'100	1'100	1'100	1'100	1'100

Allgemeiner Haushalt

Beträge in CHF

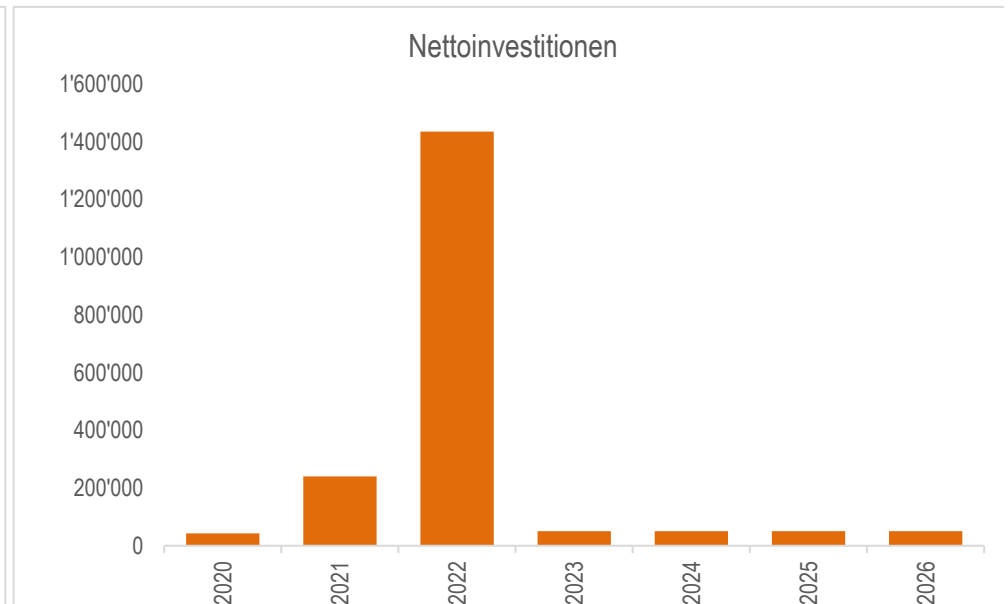
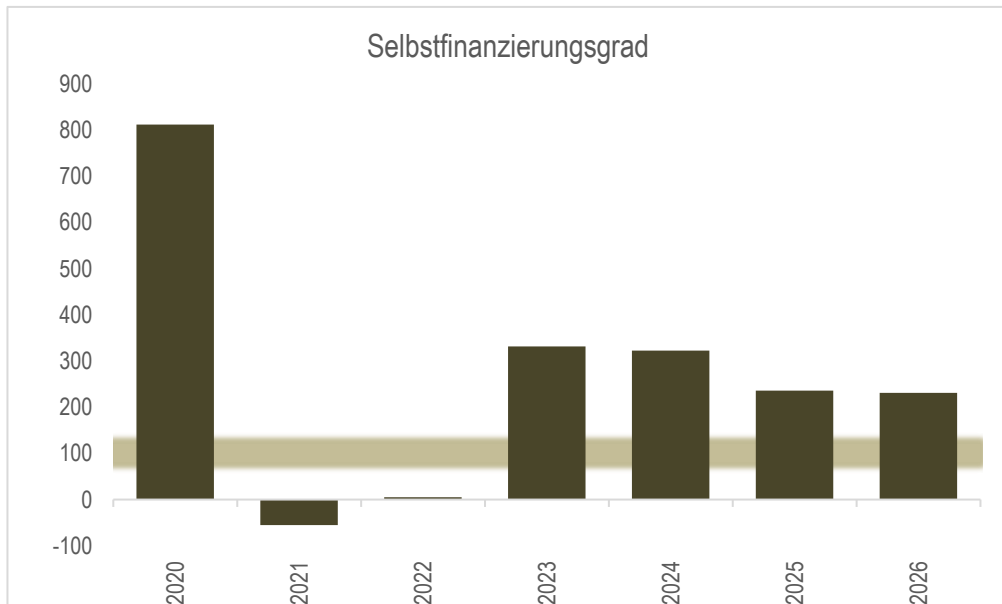
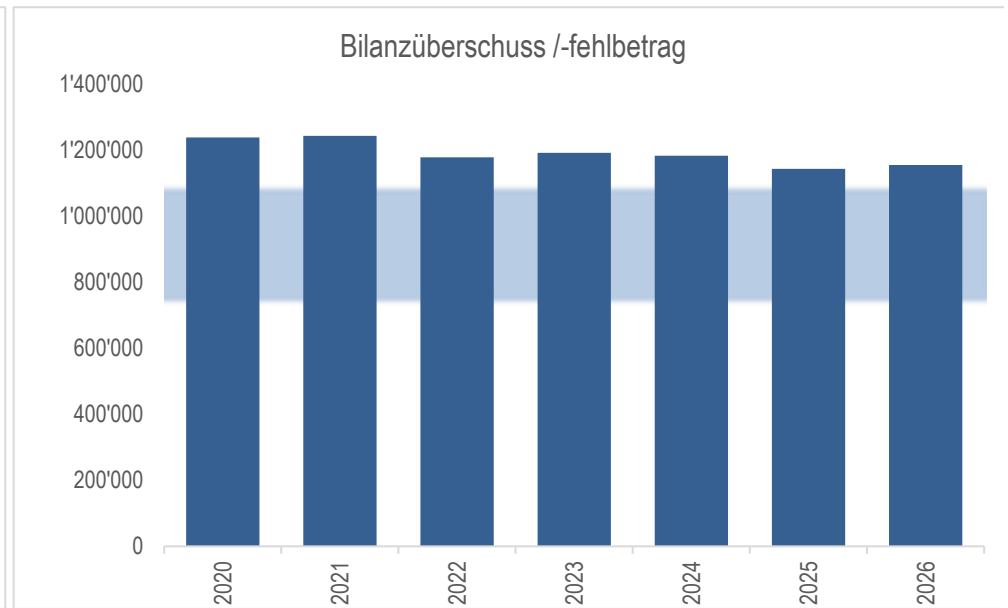
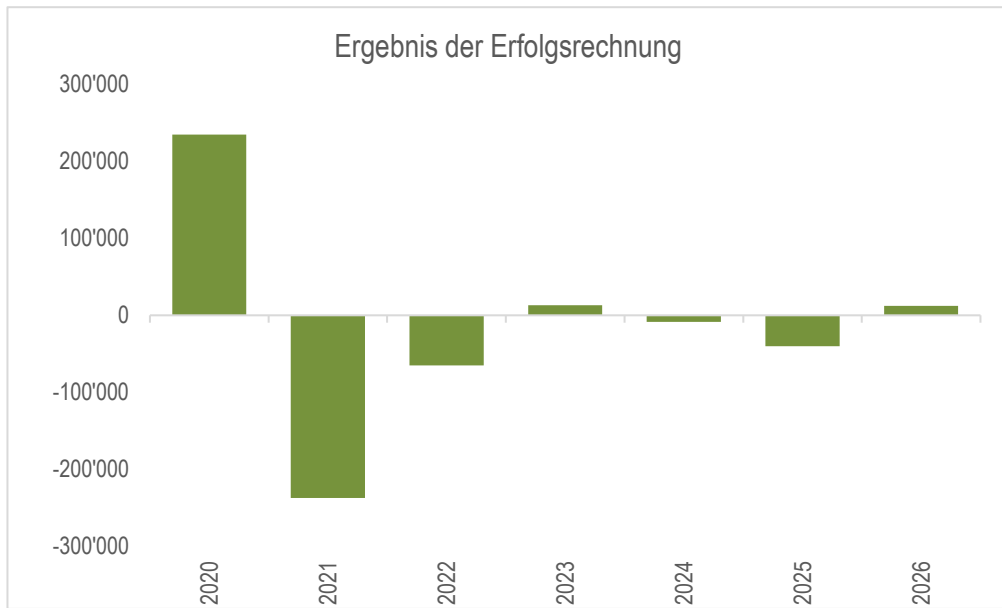
Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2021	BU 2021	BU 2022	2023	2024	2025	2026	später
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
	NETTOINVESTITIONEN VV		-2'225'000		-240'000	-1'435'000	-50'000	-50'000	-50'000	-50'000	-350'000
2	Bildung		-1'450'000		-150'000	-1'300'000					
2170.5040.02	Sanierung Schulhaus und Turnhalle Vogelbuch inkl. Projektierung	1	-1'450'000		-150'000	-1'300'000					
6	Verkehr		-735'000		-50'000	-135'000	-50'000	-50'000	-50'000	-50'000	-350'000
6150.5010.05	Strassensanierungen 2021	1	-50'000		-50'000						
6150.5010.06	Strassensanierungen 2022	1	-100'000			-100'000					
6150.5010.07	Strassensanierungen spätere	1	-550'000				-50'000	-50'000	-50'000	-50'000	-350'000
6150.5060.01	Anschaffung Gemeindefahrzeug	1	-35'000			-35'000					
7	Umwelt Raumordnung		-40'000		-40'000						
7900.5290.01	Aktualisierung Ortsplanung	1	-40'000		-40'000						

	RG 2020	BU 2021	BU 2022	2023	2024	2025	2026
AKTIVEN	5'141'094	5'713'118	7'230'968	7'332'857	7'313'896	7'250'665	7'263'101
10 Finanzvermögen	4'291'760	4'737'684	4'940'434	5'171'523	5'282'962	5'351'031	5'416'567
14 Verwaltungsvermögen	849'334	975'434	2'290'534	2'161'334	2'030'934	1'899'634	1'846'534
PASSIVEN	5'141'094	5'713'118	7'230'968	7'332'857	7'313'896	7'250'665	7'263'101
20 Fremdkapital	2'375'215	2'953'962	4'523'932	4'639'073	4'639'073	4'639'073	4'639'073
20 Fremdkapital allgemein	1'944'130	1'944'130	1'944'130	1'944'130	1'944'130	1'944'130	1'944'130
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	329'449	329'449	329'449	329'449	329'449	329'449	329'449
205 Kurzfristige Rückstellungen	67'065	67'065	67'065	67'065	67'065	67'065	67'065
206/201 Finanzverbindlichkeiten		578'747	2'148'717	2'263'858	2'263'858	2'263'858	2'263'858
209 Verbindlich.ggü.SF u.Fonds im FK	34'570	34'570	34'570	34'570	34'570	34'570	34'570
29 Eigenkapital	2'765'880	2'759'157	2'707'037	2'693'785	2'674'824	2'611'593	2'624'029
293 Vorfinanzierungen	1'120'192	1'136'192	1'177'092	1'177'092	1'193'092	1'193'092	1'193'092
294 Finanzpolitische Reserve	240'462	240'462	240'462	240'462	240'462	240'462	240'462
296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen	166'493	138'543	110'593	84'213	57'833	34'600	34'600
299 Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	1'238'732	1'243'959	1'178'889	1'192'017	1'183'436	1'143'438	1'155'874
Veränderung Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag			-65'070	13'128	-8'581	-39'998	12'436
1/10 Steuern			152'160	155'643	158'686	161'789	164'946
Veränderung in 1/10 Steuern			-0.43	0.08	-0.05	-0.25	0.08
Information:							
Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag in 1/10 Steuern			7.75	7.66	7.46	7.07	7.01

Allgemeiner Haushalt

Beträge in CHF

	RG 2020	BU 2021	BU 2022	2023	2024	2025	2026
Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschluss	234'618	-249'110	-52'120	-13'252	-18'961	-63'231	12'436
Einlagen in SF		-50'600	-40'900		-16'000		
Entnahmen aus SF		62'550	27'950	26'380	26'380	23'233	
Ergebnis der Erfolgsrechnung	234'618	-237'160	-65'070	13'128	-8'581	-39'998	12'436
Ergebnis der Erfolgsrechnung	234'618	-237'160	-65'070	13'128	-8'581	-39'998	12'436
+ planmässige Abschreibungen	115'485	116'350	119'950	179'200	180'400	181'300	103'100
+ ausserplanmässige Abschreibungen							
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen		50'600	40'900		16'000		
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		62'550	27'950	26'380	26'380	23'233	
Selbstfinanzierung (Cash flow)	350'102	-132'760	67'830	165'948	161'439	118'069	115'536
Selbstfinanzierung (Cash flow)	350'102	-132'760	67'830	165'948	161'439	118'069	115'536
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	43'117	240'000	1'435'000	50'000	50'000	50'000	50'000
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen							
Saldo der Selbstfinanzierung	306'985	-372'760	-1'367'170	115'948	111'439	68'069	65'536
Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	1'238'732	1'243'959	1'178'889	1'192'017	1'183'436	1'143'438	1'155'874
Eigenkapital	2'765'880	2'759'157	2'707'037	2'693'785	2'674'824	2'611'593	2'624'029
TOTAL Steuern	3'024'125	2'743'400	2'955'600	3'161'300	3'217'600	3'275'000	3'333'400
Verwaltungsvermögen	849'334	975'434	2'290'534	2'161'334	2'030'934	1'899'634	1'846'534
Finanzkennzahlen	RG 2020	BU 2021	BU 2022	2023	2024	2025	2026
Nettoverschuldungsquotient	-62.75%	-63.62%	-13.63%	-16.29%	-19.32%	-20.79%	-22.41%
Selbstfinanzierungsgrad	811.98%	-55.32%	4.73%	331.90%	322.88%	236.14%	231.07%
Zinsbelastungsanteil	-1.92%	-1.78%	-1.90%	-1.65%	-1.52%	-1.30%	-1.14%
Nettoschuld in Franken pro Einwohner	-1'554	-1'444	-336	-428	-515	-567	-617
Selbstfinanzierungsanteil	9.04%	-3.59%	1.75%	4.10%	3.91%	2.82%	2.73%
Kapitaldienstanteil	2.98%	3.15%	3.10%	4.43%	4.37%	4.33%	2.44%
Bruttoverschuldungsanteil	50.22%	68.24%	105.72%	103.98%	101.85%	100.60%	99.46%
Investitionsanteil	1.21%	5.99%	27.53%	1.28%	1.25%	1.22%	1.20%
Nettozinsbelastungsanteil	-2.45%	-2.40%	-2.49%	-2.11%	-1.95%	-1.67%	-1.45%
Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner	2'243	2'234	2'183	2'164	2'140	2'081	2'083
Bilanzüberschussquotient	40.56%	44.37%	38.57%	36.46%	35.51%	33.39%	33.32%
Kostendeckungsgrad	106.69%	94.19%	98.56%	100.44%	99.93%	99.23%	100.49%
Werterhaltungsquote							



Konto-Nr.	Bezeichnung	RG 2020	BU 2021	BU 2022	2023	2024	2025	2026
	Einkommenssteuern NP							
	Nettozuwachs in %		-9.239	8.985	2.400	2.000	2.000	2.000
	Reine Steuer absolut	1'351'052	1'226'229	1'336'400	1'368'474	1'395'843	1'423'760	1'452'235
	Vermögenssteuern NP							
	Nettozuwachs in %		-3.750	6.792	2.000	2.000	2.000	2.000
	Reine Steuer absolut	126'753	122'000	130'286	132'891	135'549	138'260	141'025
	Gewinnsteuern JP							
	Nettozuwachs in %				1.500	1.100	1.100	1.100
	Reine Steuer absolut	32'627	31'429	31'429	31'900	32'251	32'606	32'964
	Kapitalsteuer JP							
	Nettozuwachs in %			-50.000	1.500	1.500	1.500	1.500
	Reine Steuer absolut	122	571	286	290	294	299	303
	TOTAL Steuern	3'024'125	2'743'400	2'955'600	3'161'300	3'217'600	3'275'000	3'333'400
	Einkommenssteuern NP	2'364'341	2'145'900	2'338'700	2'531'700	2'582'300	2'634'000	2'686'600
	Vermögenssteuern NP	221'819	213'500	228'000	245'800	250'800	255'800	260'900
	Gewinnsteuern JP	57'097	55'000	55'000	59'000	59'700	60'300	61'000
	Kapitalsteuer JP	214	1'000	500	500	500	600	600

Konto-Nr.	Bezeichnung	RG 2020	BU 2021	BU 2022	2023	2024	2025	2026
	Weitere direkte Steuern	33'655	26'500	20'300	21'200	21'200	21'200	21'200
9100	4000.41	Aktive Steuerauscheidungen Einkommen	32'324	20'000	29'000	29'000	29'000	29'000
9100	4000.51	Passive Steuerauscheidungen Einkommen	-71'872	-53'300	-64'000	-64'000	-64'000	-64'000
9100	4000.61	Pauschale Steueranrechnung NP	-172					
9100	4001.41	Aktive Steuerauscheidungen Vermögen	6'457	7'500	6'400	6'400	6'400	6'400
9100	4001.51	Passive Steuerauscheidungen Vermögen	-12'977	-10'500	-11'000	-11'000	-11'000	-11'000
9100	4002.01	Quellensteuern natürliche Personen	49'123	51'400	53'000	53'000	53'000	53'000
9100	4002.10	Quellensteuern BGSA	1'044	300	300	300	300	300
9100	4010.21	Nachsteuern und Bussen	15'562					
9100	4010.41	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern	7'183	12'300	8'100	9'000	9'000	9'000
9100	4010.51	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern	-1'968	-2'300	-2'600	-2'600	-2'600	-2'600
9100	4011.41	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern	163	100	100	100	100	100
9100	4011.51	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern	-50					
9100	4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern	8'838	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000
	Manuelle Eingabe							
	Übrige Steuern	347'000	301'500	313'100	303'100	303'100	303'100	303'100
9101	4022.01	Grundstückgewinnsteuern	46'774	60'000	60'000	50'000	50'000	50'000
9101	4022.10	Sonderveranlagungen	96'204	40'000	50'000	50'000	50'000	50'000
9102	4021.01	Liegenschaftssteuern	197'702	195'000	196'600	196'600	196'600	196'600
9103	4033.01	Hundetaxen	6'320	6'500	6'500	6'500	6'500	6'500
	Manuelle Eingabe							

Innenfinanzierung	RG 2020	BU 2021	BU 2022	2023	2024	2025	2026
Selbstfinanzierung:							
Cash-flow	350'102	-132'760	67'830	165'948	161'439	118'069	115'536
- Übertrag IR-Überschuss in LR							
- Buchgewinne Finanzvermögen							
Geldfluss Laufende Rechnung	350'102	-132'760	67'830	165'948	161'439	118'069	115'536
Priorität							
Investitionen Verwaltungsvermögen 3	-43'117	-240'000	-1'435'000	-50'000	-50'000	-50'000	-50'000
Saldo Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	306'985	-372'760	-1'367'170	115'948	111'439	68'069	65'536
Investitionen Finanzvermögen							
Saldo der Selbstfinanzierung	306'985	-372'760	-1'367'170	115'948	111'439	68'069	65'536
Ergebnisse Kapitalfluss SF	26'128	-539'100	-202'800	-231'089	-99'399	44'156	76'543
Verflüssigungsfinanzierung Bestände							
Flüssige Mittel							
Guthaben							
Anlagen							
Transitorische Aktiven							
Uebertrag Mittelüberschuss Vorjahr		-333'113				-12'040	-124'265
Saldo der Innenfinanzierung	333'113	-578'747	-1'569'970	-115'141	12'040	124'265	266'344
Bestand							
Rückzahlung auslaufender Darlehen							
Mittelbedarf/-überschuss (Geldfonds I)	333'113	-578'747	-1'569'970	-115'141	12'040	124'265	266'344
Fremdfinanzierung:							
Fremdfinanzierung zinsfrei							
Fremdfinanzierung verzinslich		-578'747	-1'569'970	-115'141			
Mittelbedarf-/überschuss (Geldfonds II)	333'113				12'040	124'265	266'344
Ergebnis der Kapitalflussrechnung	333'113	-911'860	-1'569'970	-115'141	12'040	112'225	142'079

Einwohnergemeinde Ferenbalm	Verrechnetete Zinsen der Planperiode 2022 – 2026										29.09.2021
Allgemeiner Haushalt	Beträge in CHF										
	RG 2020	BU 2021	BU 2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
TOTAL verrechnete Passivzinsen	-11'454	-13'712	-8'300	-4'652	-5'761	-7'531	-8'364	-9'232	-9'970	-11'454	-13'712
TOTAL verrechnete Aktivzinsen											
Feuerwehr											
Verrechnete Passivzinsen											
Verrechnete Aktivzinsen											
Abwasserentsorgung											
Verrechnete Passivzinsen	-7'971	-8'600	-8'000	-4'340	-5'441	-7'200	-8'021	-8'874	-9'595	-11'059	-13'295
Verrechnete Aktivzinsen											
Abfall											
Verrechnete Passivzinsen	-288	-300	-300	-312	-320	-331	-343	-358	-375	-395	-417
Verrechnete Aktivzinsen											

Feuerwehr

Gliederung nach Funktionen detailliert

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	RG 2020	BU 2021	BU 2022	2023	2024	2025	2026
	ERGEBNIS	-27'822	-13'750	-24'850	-24'453	-24'254	-24'259	-24'259
15	Feuerwehr	-27'822	-13'750	-24'850	-24'453	-24'254	-24'259	-24'259
15	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-5'346	-3'950	-4'200	-4'242	-4'284	-4'327	-4'370
15	36 Transferaufwand	-86'015	-70'000	-83'250	-83'666	-84'293	-85'136	-85'987
15	42 Entgelte	57'940	57'000	57'000	57'855	58'723	59'604	60'498
15	44 Finanzertrag	5'600	3'200	5'600	5'600	5'600	5'600	5'600

Feuerwehr

Beträge in CHF

	RG 2020	BU 2021	BU 2022	2023	2024	2025	2026
AKTIVEN	206'552	192'802	167'952	143'499	119'245	94'986	70'727
10 Finanzvermögen	206'552	192'802	167'952	143'499	119'245	94'986	70'727
14 Verwaltungsvermögen							
PASSIVEN	206'552	192'802	167'952	143'499	119'245	94'986	70'727
20 Fremdkapital							
20 Fremdkapital allgemein							
29 Eigenkapital	206'552	192'802	167'952	143'499	119'245	94'986	70'727
299 Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	206'552	192'802	167'952	143'499	119'245	94'986	70'727

Einwohnergemeinde Ferenbalm	Finanzplanergebnisse der Planperiode 2022 – 2026						29.09.2021
Feuerwehr	Beträge in CHF						
	RG 2020	BU 2021	BU 2022	2023	2024	2025	2026
Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschluss	-27'822	-13'750	-24'850	-24'453	-24'254	-24'259	-24'259
Ergebnis der Erfolgsrechnung	-27'822	-13'750	-24'850	-24'453	-24'254	-24'259	-24'259
Ergebnis der Erfolgsrechnung	-27'822	-13'750	-24'850	-24'453	-24'254	-24'259	-24'259
+ planmässige Abschreibungen							
+ ausserplanmässige Abschreibungen							
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen							
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen							
Selbstfinanzierung (Cash flow)	-27'822	-13'750	-24'850	-24'453	-24'254	-24'259	-24'259
Selbstfinanzierung (Cash flow)	-27'822	-13'750	-24'850	-24'453	-24'254	-24'259	-24'259
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen							
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen							
Saldo der Selbstfinanzierung	-27'822	-13'750	-24'850	-24'453	-24'254	-24'259	-24'259
Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	206'552	192'802	167'952	143'499	119'245	94'986	70'727
Eigenkapital	206'552	192'802	167'952	143'499	119'245	94'986	70'727
Finanzkennzahlen	RG 2020	BU 2021	BU 2022	2023	2024	2025	2026
Nettoverschuldungsquotient							
Selbstfinanzierungsgrad	-1.00%	-1.00%	-1.00%	-1.00%	-1.00%	-1.00%	-1.00%
Zinsbelastungsanteil	-8.81%	-5.32%	-8.95%	-8.83%	-8.71%	-8.59%	-8.47%
Nettoschuld in Franken pro Einwohner	-168	-156	-135	-115	-95	-76	-56
Selbstfinanzierungsanteil	-43.79%	-22.84%	-39.70%	-38.54%	-37.71%	-37.20%	-36.70%
Kapitaldienstanteil	-8.81%	-5.32%	-8.95%	-8.83%	-8.71%	-8.59%	-8.47%
Bruttoverschuldungsanteil							
Investitionsanteil							
Kostendeckungsgrad	69.55%	81.41%	71.58%	72.18%	72.62%	72.88%	73.15%

Abwasserentsorgung

Gliederung nach Funktionen detailliert

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	RG 2020	BU 2021	BU 2022	2023	2024	2025	2026
	ERGEBNIS	-23'568	-6'650	-13'900	-3'864	636	5'473	9'426
72	Abwasserbeseitigung	-23'568	-6'650	-13'900	-3'864	636	5'473	9'426
72	30 Personalaufwand	-1'676	-1'150	-1'000	-1'005	-1'010	-1'015	-1'020
72	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-41'146	-45'400	-45'500	-45'728	-46'071	-46'532	-46'997
72	33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-3'328	-9'400	-13'600	-25'483	-27'945	-29'670	-31'045
72	35 Einlage WBW unter Anrechnung der Einlage Anschlussgebühren	-211'724	-213'200	-208'600	-208'617	-208'617	-208'617	-208'617
72	36 Transferaufwand	-88'071	-101'850	-105'900	-106'425	-115'477	-116'538	-117'610
72	42 Entgelte	310'284	330'000	318'000	342'470	347'007	351'612	356'286
72	44 Aktivzinsen	7'971	8'600	8'000	4'340	5'441	7'200	8'021
72	45 Entnahme Abschreibungen	4'121	25'750	34'700	36'584	47'308	49'033	50'408

Abwasserentsorgung

Beträge in CHF

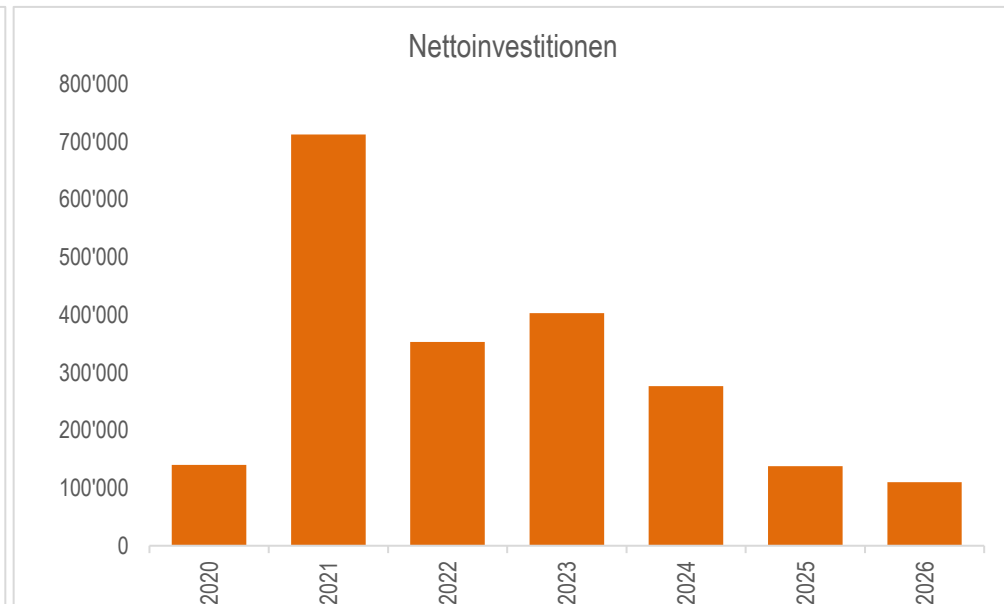
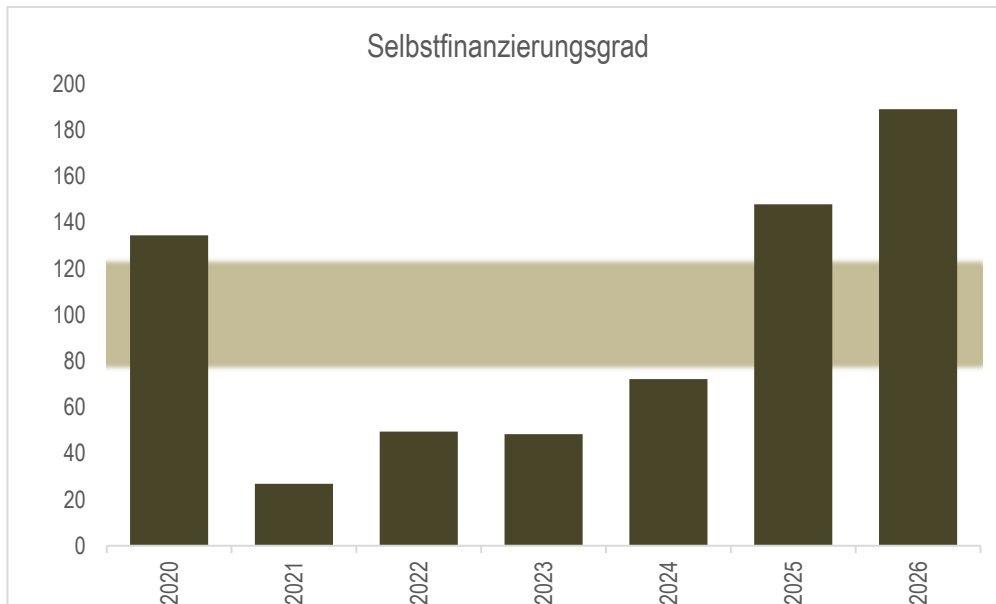
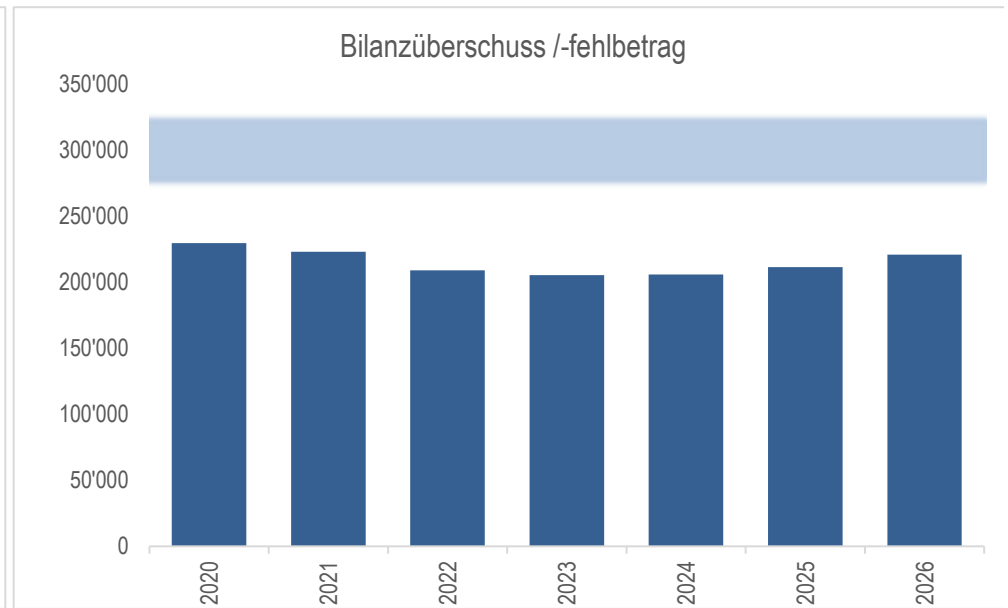
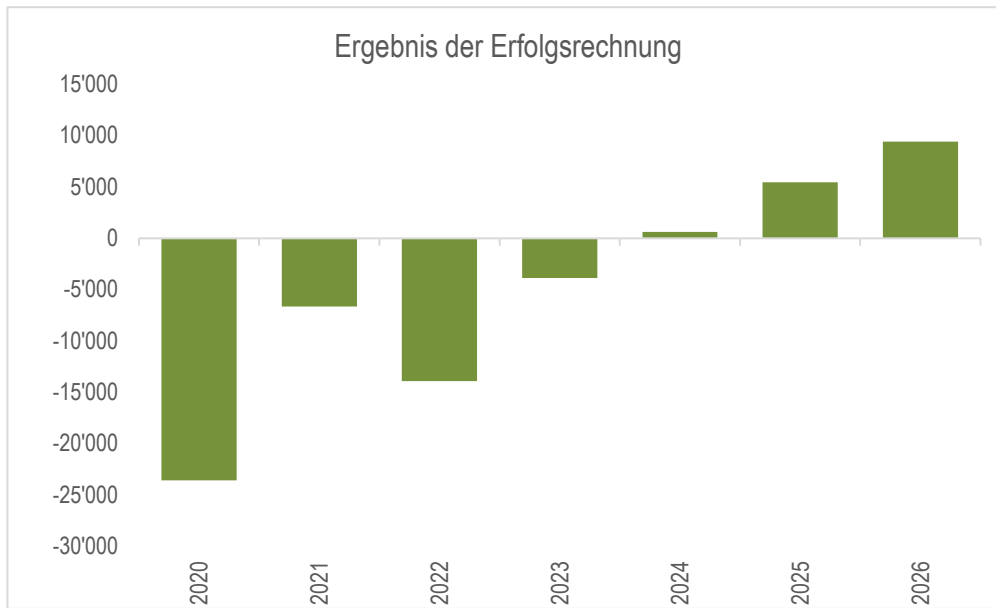
Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2021	BU 2021	BU 2022	2023	2024	2025	2026	später
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
	NETTOINVESTITIONEN VV		-1'599'200	-224'600	-712'400	-353'200	-402'700	-276'300	-138'000	-110'000	
7201.2	Kanalisationssanierung 3. u. 4. Etappe	2	-120'000		-120'000						
7201.2	Kanalisationssanierung 5. Etappe	2	-213'000			-213'000					
7201.2	Kanalisationssanierung 6.-11. Etappe	2					-173'000	-197'000	-138'000	-110'000	
7201.3	Investitionsbeiträge ARA Kerzers Pumpwerk Fräschels	2	-14'000		-14'000						
7201.3	Investitionsbeiträge ARA Kerzers, Leitung Kerzers Galmiz und Pumpwerk Kerzers	2	-316'700	-24'600	-96'600	-50'100	-143'100	-2'300			
7201.3	Investitionsbeiträge ARA Kerzers, Rückbau / Hebewerk Kerzers	2	-170'500	-14'000	-33'800	-7'100	-38'600	-77'000			
7201.4	ARA Seeland Süd Einkaufsumme	2	-330'000	-186'000	-48'000	-48'000	-48'000				
7201.6	Erschliessung Haselhof	2	-400'000		-400'000						
7201.7	Sanierung Pumpwerk Gümnenen	2	-35'000			-35'000					

Abwasserentsorgung

Beträge in CHF

	RG 2020	BU 2021	BU 2022	2023	2024	2025	2026
AKTIVEN	2'230'771	2'411'571	2'571'571	2'739'740	2'901'685	3'066'742	3'234'377
10 Finanzvermögen	1'670'685	1'150'458	971'994	764'047	687'000	753'090	851'133
14 Verwaltungsvermögen	560'086	1'261'113	1'599'577	1'975'693	2'214'685	2'313'652	2'383'244
PASSIVEN	2'230'771	2'411'571	2'571'571	2'739'740	2'901'685	3'066'742	3'234'377
20 Fremdkapital							
20 Fremdkapital allgemein							
29 Eigenkapital	2'230'771	2'411'571	2'571'571	2'739'740	2'901'685	3'066'742	3'234'377
293 Vorfinanzierungen	2'001'021	2'188'471	2'362'371	2'534'404	2'695'713	2'855'297	3'013'506
299 Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	229'750	223'100	209'200	205'336	205'972	211'445	220'871

Einwohnergemeinde Ferenbalm	Finanzplanergebnisse der Planperiode 2022 – 2026						29.09.2021
Abwasserentsorgung	Beträge in CHF						
	RG 2020	BU 2021	BU 2022	2023	2024	2025	2026
Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschluss	184'035	180'800	160'000	168'169	161'945	165'057	167'635
Einlagen in SF	-211'724	-213'200	-208'600	-208'617	-208'617	-208'617	-208'617
Entnahmen aus SF	4'121	25'750	34'700	36'584	47'308	49'033	50'408
Ergebnis der Erfolgsrechnung	-23'568	-6'650	-13'900	-3'864	636	5'473	9'426
Ergebnis der Erfolgsrechnung	-23'568	-6'650	-13'900	-3'864	636	5'473	9'426
+ planmässige Abschreibungen	4'121	10'750	14'700	26'584	37'308	39'033	40'408
+ ausserplanmässige Abschreibungen							
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen	211'724	213'200	208'600	208'617	208'617	208'617	208'617
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	4'121	25'750	34'700	36'584	47'308	49'033	50'408
Selbstfinanzierung (Cash flow)	188'156	191'550	174'700	194'753	199'253	204'090	208'043
Selbstfinanzierung (Cash flow)	188'156	191'550	174'700	194'753	199'253	204'090	208'043
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	139'929	712'400	353'200	402'700	276'300	138'000	110'000
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen							
Saldo der Selbstfinanzierung	48'227	-520'850	-178'500	-207'947	-77'047	66'090	98'043
Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	229'750	223'100	209'200	205'336	205'972	211'445	220'871
Eigenkapital	2'230'771	2'411'571	2'571'571	2'739'740	2'901'685	3'066'742	3'234'377
Verwaltungsvermögen	560'086	1'261'113	1'599'577	1'975'693	2'214'685	2'313'652	2'383'244
Finanzkennzahlen	RG 2020	BU 2021	BU 2022	2023	2024	2025	2026
Nettoverschuldungsquotient							
Selbstfinanzierungsgrad	134.47%	26.89%	49.46%	48.36%	72.11%	147.89%	189.13%
Zinsbelastungsanteil	-2.54%	-2.42%	-2.27%	-1.14%	-1.38%	-1.80%	-1.97%
Nettoschuld in Franken pro Einwohner	-1'355	-932	-784	-614	-550	-600	-676
Selbstfinanzierungsanteil	59.84%	53.84%	49.53%	51.38%	50.53%	50.94%	51.15%
Kapitaldienstanteil	-1.22%	0.60%	1.90%	5.87%	8.08%	7.95%	7.96%
Bruttoverschuldungsanteil							
Investitionsanteil	51.82%	82.89%	70.01%	72.59%	64.33%	47.14%	41.31%
Kostendeckungsgrad	93.19%	98.21%	96.29%	99.00%	100.16%	101.36%	102.33%
Werterhaltungsquote	7.72%	8.44%	9.11%	9.77%	10.40%	11.01%	11.62%



Abfall Gliederung nach Funktionen detailliert

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	RG 2020	BU 2021	BU 2022	2023	2024	2025	2026
	ERGEBNIS	5'722	-4'500	550	1'311	1'902	2'325	2'759
73	Abfallwirtschaft	5'722	-4'500	550	1'311	1'902	2'325	2'759
73	30 Personalaufwand	-728	-1'500	-1'500	-1'500	-1'500	-1'500	-1'500
73	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-51'758	-53'000	-53'000	-53'265	-53'664	-54'201	-54'743
73	36 Transferaufwand	-19'868	-21'600	-22'400	-22'512	-22'681	-22'908	-23'137
73	42 Entgelte	74'709	68'500	74'000	75'110	76'237	77'381	78'542
73	44 Aktivzinsen	288	300	300	312	320	331	343
73	46 Transferertrag	3'080	2'800	3'150	3'166	3'190	3'222	3'254

Abfall

Beträge in CHF

	RG 2020	BU 2021	BU 2022	2023	2024	2025	2026
AKTIVEN	65'679	61'179	61'729	63'040	64'942	67'267	70'026
10 Finanzvermögen	65'679	61'179	61'729	63'040	64'942	67'267	70'026
14 Verwaltungsvermögen							
PASSIVEN	65'679	61'179	61'729	63'040	64'942	67'267	70'026
20 Fremdkapital							
20 Fremdkapital allgemein							
29 Eigenkapital	65'679	61'179	61'729	63'040	64'942	67'267	70'026
299 Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	65'679	61'179	61'729	63'040	64'942	67'267	70'026

Einwohnergemeinde Ferenbalm	Finanzplanergebnisse der Planperiode 2022 – 2026						29.09.2021
Abfall	Beträge in CHF						
	RG 2020	BU 2021	BU 2022	2023	2024	2025	2026
Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschluss	5'722	-4'500	550	1'311	1'902	2'325	2'759
Ergebnis der Erfolgsrechnung	5'722	-4'500	550	1'311	1'902	2'325	2'759
Ergebnis der Erfolgsrechnung	5'722	-4'500	550	1'311	1'902	2'325	2'759
+ planmässige Abschreibungen							
+ ausserplanmässige Abschreibungen							
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen							
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen							
Selbstfinanzierung (Cash flow)	5'722	-4'500	550	1'311	1'902	2'325	2'759
Selbstfinanzierung (Cash flow)	5'722	-4'500	550	1'311	1'902	2'325	2'759
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen							
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen							
Saldo der Selbstfinanzierung	5'722	-4'500	550	1'311	1'902	2'325	2'759
Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	65'679	61'179	61'729	63'040	64'942	67'267	70'026
Eigenkapital	65'679	61'179	61'729	63'040	64'942	67'267	70'026
Finanzkennzahlen	RG 2020	BU 2021	BU 2022	2023	2024	2025	2026
Nettoverschuldungsquotient							
Selbstfinanzierungsgrad	100.00%	-1.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%
Zinsbelastungsanteil	-0.37%	-0.42%	-0.39%	-0.40%	-0.40%	-0.41%	-0.42%
Nettoschuld in Franken pro Einwohner	-53	-50	-50	-51	-52	-54	-56
Selbstfinanzierungsanteil	7.36%	-6.31%	0.71%	1.67%	2.39%	2.88%	3.37%
Kapitaldienstanteil	-0.37%	-0.42%	-0.39%	-0.40%	-0.40%	-0.41%	-0.42%
Bruttoverschuldungsanteil							
Investitionsanteil							
Kostendeckungsgrad	107.91%	94.09%	100.72%	101.70%	102.44%	102.96%	103.48%

	RG 2020	BU 2021	BU 2022	2023	2024	2025	2026
AKTIVEN	5'701'180	6'435'754	8'089'304	8'336'220	8'456'852	8'536'744	8'695'315
10 Finanzvermögen	4'291'760	4'199'207	4'199'193	4'199'193	4'211'233	4'323'458	4'465'537
14 Verwaltungsvermögen	1'409'420	2'236'547	3'890'111	4'137'027	4'245'619	4'213'286	4'229'778
14 VV Allgemeiner Haushalt	849'334	975'434	2'290'534	2'161'334	2'030'934	1'899'634	1'846'534
14 VV Abwasserentsorgung	560'086	1'261'113	1'599'577	1'975'693	2'214'685	2'313'652	2'383'244
PASSIVEN	5'701'180	6'435'754	8'089'304	8'336'220	8'456'852	8'536'744	8'695'315
20 Fremdkapital	432'299	1'011'046	2'581'016	2'696'157	2'696'157	2'696'157	2'696'157
20 Fremdkapital allgemein	1'214	1'214	1'214	1'214	1'214	1'214	1'214
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	329'449	329'449	329'449	329'449	329'449	329'449	329'449
205 Kurzfristige Rückstellungen	67'065	67'065	67'065	67'065	67'065	67'065	67'065
206/201 Finanzverbindlichkeiten		578'747	2'148'717	2'263'858	2'263'858	2'263'858	2'263'858
209 Verbindlich.ggü.SF u.Fonds im FK	34'570	34'570	34'570	34'570	34'570	34'570	34'570
29 Eigenkapital	5'268'882	5'424'709	5'508'289	5'640'064	5'760'696	5'840'588	5'999'159
290 SF Feuerwehr	206'552	192'802	167'952	143'499	119'245	94'986	70'727
290 SF Abwasserentsorgung	229'750	223'100	209'200	205'336	205'972	211'445	220'871
290 SF Abfall	65'679	61'179	61'729	63'040	64'942	67'267	70'026
293 VF Allgemeiner Haushalt	1'120'192	1'136'192	1'177'092	1'177'092	1'193'092	1'193'092	1'193'092
293 VF Abwasserentsorgung	2'001'021	2'188'471	2'362'371	2'534'404	2'695'713	2'855'297	3'013'506
294 Finanzpolitische Reserve	240'462	240'462	240'462	240'462	240'462	240'462	240'462
296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen	166'493	138'543	110'593	84'213	57'833	34'600	34'600
299 Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	1'238'732	1'243'959	1'178'889	1'192'017	1'183'436	1'143'438	1'155'874

Gesamthaushalt

Beträge in CHF

	RG 2020	BU 2021	BU 2022	2023	2024	2025	2026
Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschluss	234'618	-249'110	-52'120	-13'252	-18'961	-63'231	12'436
Einlagen in SF		-50'600	-40'900		-16'000		
Entnahmen aus SF		62'550	27'950	26'380	26'380	23'233	
Ergebnis der Erfolgsrechnung Allgemeiner Haushalt	234'618	-237'160	-65'070	13'128	-8'581	-39'998	12'436
Ergebnis der Erfolgsrechnung Feuerwehr	-27'822	-13'750	-24'850	-24'453	-24'254	-24'259	-24'259
Ergebnis der Erfolgsrechnung Abwasserentsorgung	-23'568	-6'650	-13'900	-3'864	636	5'473	9'426
Ergebnis der Erfolgsrechnung Abfall	5'722	-4'500	550	1'311	1'902	2'325	2'759
Ergebnis der Erfolgsrechnung Gesamthaushalt	188'950	-262'060	-103'270	-13'878	-30'297	-56'459	362
+ planmässige Abschreibungen	119'606	127'100	134'650	205'784	217'708	220'333	143'508
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen	211'724	263'800	249'500	208'617	224'617	208'617	208'617
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	4'121	88'300	62'650	62'964	73'688	72'266	50'408
Selbstfinanzierung (Cash flow) Gesamthaushalt	516'159	40'540	218'230	337'559	338'340	300'225	302'079
Selbstfinanzierung (Cash flow) allgemeiner Haushalt	350'102	-132'760	67'830	165'948	161'439	118'069	115'536
Selbstfinanzierung (Cash flow) Spezialfinanzierungen	166'056	173'300	150'400	171'611	176'901	182'156	186'543
Selbstfinanzierung (Cash flow) Gesamthaushalt	516'159	40'540	218'230	337'559	338'340	300'225	302'079
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Gesamthaushalt	183'046	952'400	1'788'200	452'700	326'300	188'000	160'000
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen allg. Haushalt	43'117	240'000	1'435'000	50'000	50'000	50'000	50'000
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen SF	139'929	712'400	353'200	402'700	276'300	138'000	110'000
Saldo der Selbstfinanzierung	333'113	-911'860	-1'569'970	-115'141	12'040	112'225	142'079
Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	1'238'732	1'243'959	1'178'889	1'192'017	1'183'436	1'143'438	1'155'874
Eigenkapital	5'268'882	5'424'709	5'508'289	5'640'064	5'760'696	5'840'588	5'999'159
TOTAL Steuern	3'024'125	2'743'400	2'955'600	3'161'300	3'217'600	3'275'000	3'333'400
Langfristige Finanzverbindlichkeiten							
Verwaltungsvermögen	1'409'420	2'236'547	3'890'111	4'137'027	4'245'619	4'213'286	4'229'778
	RG 2020	BU 2021	BU 2022	2023	2024	2025	2026
Nettoverschuldungsquotient	-126.37%	449.78%	548.42%	636.43%	739.21%	824.42%	877.15%
Selbstfinanzierungsgrad	281.98%	4.26%	12.20%	74.57%	103.69%	159.69%	188.80%
Zinsbelastungsanteil	-2.04%	-1.86%	-2.00%	-1.69%	-1.58%	-1.43%	-1.30%
Nettoschuld in Franken pro Einwohner	-3'130	10'212	13'517	16'712	19'708	22'493	24'147
Selbstfinanzierungsanteil	11.93%	0.97%	5.00%	7.39%	7.25%	6.35%	6.31%
Kapitaldienstanteil	2.44%	2.75%	2.77%	4.28%	4.42%	4.38%	2.71%
Bruttoverschuldungsanteil	0.03%	13.86%	49.27%	49.59%	48.51%	47.90%	47.33%
Investitionsanteil	4.58%	18.98%	30.40%	9.79%	7.11%	4.13%	3.48%
Nettozinsbelastungsanteil	-2.91%	-2.84%	-2.96%	-2.44%	-2.30%	-2.07%	-1.87%
Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner	2'243	2'234	2'183	2'164	2'140	2'081	2'083
Bilanzüberschussquotient	40.56%	44.37%	38.57%	36.46%	35.51%	33.39%	33.32%
Kostendeckungsgrad	104.76%	94.31%	97.87%	99.80%	99.48%	98.98%	100.18%