

Finanzplan Gemeinde Kaufdorf 2011 bis 2016

	2009	2011	2012	2013	2014	2015	2016
1 Finanzausgleich							
1.01 Bevölkerung	951	989	1'012	1'034	1'048	1'063	1'080
1.02 Ordentlicher Steuerertrag	1'609'587	1'789'223	1'887'640	1'959'407	2'003'041	2'050'214	2'133'183
1.03 Zentrumslasten	0	0	0	0	0	0	0
1.04 Steueranlage	1'7000	1'7000	1'7000	1'6833	1'6667	1'6500	1'6500
1.05 Harmonisierungsfaktor	2.4	2.40	2.40	2.40	2.40	2.40	2.40
1.06 Harm. Ordentlicher Steuerertrag	2'279'571	2'525'962	2'664'904	2'794'368	2'885'128	2'982'129	3'102'811
1.07 Harm. Liegenschaftsteuer	135'650	140'511	142'712	144'854	147'047	149'252	151'467
1.08 Harm. Steuerertrag Total	2'415'421	2'666'473	2'807'616	2'939'222	3'032'175	3'131'381	3'254'278
1.09 Harm. Steuerertrag pro Kopf	2'539.88	2'697.04	2'774.32	2'843.49	2'892.38	2'944.87	3'013.22
1.10 * Mittlere Steueranlage aller Gemeinden	1'6106	1'5800	1'5800	1'5800	1'5800	1'5800	1'5800
1.11 Mittlerer harmonisierter Steuerertrag p.K.	3'158.38	3'283.13	3'240.81	3'237.32	3'275.39	3'343.26	3'412.30
1.12 Harm. Steuerertrags-Index (HEI)	80.42	82.15	85.61	87.83	88.31	88.08	88.30
1.13 Disparitätenabbau	147'050	144'861	118'021	101'772	100'383	105'905	107'752
1.14 HEI nach Disparitätenabbau	85.31	86.61	89.20	90.88	91.23	91.06	91.23
1.15 Mindestausstattung HEI	0	0	0	0	0	0	0
1.16 Referenzzustand (+ zu Gunsten / - zu Lasten)	147'050	144'861	118'021	101'772	100'383	105'905	107'752
1.17 Bevölkerung	951	989	1'012	1'034	1'048	1'063	1'080
1.18 Ordentlicher Steuerertrag	1'609'587	1'789'223	1'887'640	1'959'407	2'003'041	2'050'214	2'133'183
1.19 Zentrumslasten	0	0	0	0	0	0	0
1.20 Steueranlage	1'7000	1'7000	1'7000	1'6833	1'6667	1'6500	1'6500
1.21 Harmonisierungsfaktor ord. Steuerertrag	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65
1.22 Harmonisierungsfaktor Liegenschaftsteuer	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25
1.23 Harm. Ordentlicher Steuerertrag	1'567'205	1'736'599	1'832'121	1'921'128	1'983'526	2'050'214	2'133'183
1.24 Harm. Liegenschaftsteuer	169'873	175'639	178'390	181'067	183'808	186'565	189'334
1.25 Harm. Steuerertrag Total	1'737'078	1'912'238	2'010'512	2'102'195	2'167'334	2'236'779	2'322'517
1.26 Harm. Steuerertrag pro Kopf	1'826.52	1'934.16	1'986.67	2'033.73	2'067.41	2'103.55	2'150.48
1.27 Mittlerer harmonisierter Steuerertrag p.K.	2'312.87	2'400.75	2'372.71	2'371.50	2'399.12	2'447.86	2'497.43
1.28 Harm. Steuerertrags-Index (HEI)	78.97	80.56	83.73	85.76	86.17	85.93	86.11
1.29 Disparitätenabbau	171'132	170'682	144'547	129'185	128'664	135'463	138'643
1.30 HEI nach Disparitätenabbau	86.75	87.76	89.75	91.03	91.29	91.14	91.25
1.31 Mindestausstattung vor Kürzung HEI	0	0	0	0	0	0	0
1.32 Bilanzsituation pro Kopf	703.07	703.07	703.07	703.07	703.07	703.07	703.07
1.33 Indexiert/Standardisiert	-0.50	-0.51	-0.51	-0.51	-0.51	-0.51	-0.51
1.34 Bruttoverschuldungsanteil	46.77	46.77	46.77	46.77	46.77	46.77	46.77
1.35 Indexiert/Standardisiert	-0.08	-0.08	-0.01	-0.01	-0.01	-0.01	-0.01
1.36 Nettozinsbelastung	-0.11	-0.11	-0.11	-0.11	-0.11	-0.11	-0.11
1.37 Indexiert/Standardisiert	0.46	0.46	0.48	0.48	0.48	0.48	0.48
1.38 Zinsbelastungsanteil	-0.01	-0.01	-0.01	-0.01	-0.01	-0.01	-0.01
1.39 Indexiert/Standardisiert	0.47	0.47	0.47	0.47	0.47	0.47	0.47
1.40 Durchschnitt der 4 KZ	0.33	0.33	0.36	0.36	0.36	0.36	0.36
1.41 KZ-Mix Kürzung in %	---	---	---	---	---	---	---
1.42 Kürzung in CHF	0	0	0	0	0	0	0
1.43 Mindestausstattung nach Kürzung Neuordnung (+ zu Gunsten / - zu Lasten)	171'132	144'861	144'547	129'185	128'664	135'463	138'643
1.44							

* Achtung: Gemeinden mit unterdurchschnittlicher Steueranlage haben gemäss Art. 11 Abs. 3 FiLAG keinen Anspruch auf eine Mindestausstattung (mittlere Steueranlage aller Gemeinden betrug im Vollzugsjahr 2010 1.5979/ Vollzug 2011 provisorisch 1.5859)

Finanzplan Gemeinde Kaufdorf 2011 bis 2016

	2009	2011	2012	2013	2014	2015	2016	Konto HRM
2 Pauschale Abgeltung Zentrumslasten								
2.01 Pauschale Abgeltung Bern	0							
2.02 Pauschale Abgeltung Biel	0							
2.03 Pauschale Abgeltung Thun	0							
2.04 Anteil Agglomeration Bern	-24'713		-25'400	-25'400	-25'400	-25'400	-25'400	
2.05 Anteil Agglomeration Biel	0							
2.06 Anteil Agglomeration Thun	0							
2.07 Referenzzustand (+ zu Gunsten / - zu Lasten)	-24'713		-25'400	-25'400	-25'400	-25'400	-25'400	920.361 / 920.444
2.08 Pauschale Abgeltung Bern	0							
2.09 Pauschale Abgeltung Biel	0							
2.10 Pauschale Abgeltung Thun	0							
2.11 Anteil Agglomeration Bern	0							
2.12 Anteil Agglomeration Biel	0							
2.13 Anteil Agglomeration Thun	0							
2.14 Neuordnung (+ zu Gunsten / - zu Lasten)	0		0	0	0	0	0	920.361 / 920.444

	2009	2011	2012	2013	2014	2015	2016	Konto HRM
3 Geografisch-topografischer Zuschuss								
3.01 Index Gesamtsteueranlage	100.01							
3.02 Zuschuss Fläche p.K. ha	0							
3.03 Zuschuss Strasse p.K. m'	0							
3.04 Zuschuss Total	0		0	0	0	0	0	
3.05 Differenz zu GSA 110	0							
3.06 Kürzung	0							
3.07 Referenzzustand (+ zu Gunsten / - zu Lasten)	0		0	0	0	0	0	920.444
3.08 Zuschuss Fläche p.K. ha	0.22							
3.09 Zuschuss Strasse p.K.m'	6.56							
3.10 Zuschuss Total	0		0	0	0	0	0	
3.11 Zuschuss Total, höchstens CHF 1'200.-- p/K	0		0	0	0	0	0	
3.12 Harm. Steuerertrags-Index (HEI)	78.97		83.73	85.76	86.17	85.93	86.11	
3.13 HEI - Kürzung in % (ab HEI 140 - HEI 160 linear)	--		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
3.14 Neuordnung (+ zu Gunsten / - zu Lasten)	0		0	0	0	0	0	920.444

	2009	2011	2012	2013	2014	2015	2016	Konto HRM
4 Soziodemografischer Zuschuss								
4.01 Referenzzustand (+ zu Gunsten / - zu Lasten)	0		0	0	0	0	0	
4.02 Index (pro Kopf)	220.92							
4.03 Index (absolut)	210'093							
4.04 %-Anteil	0.06							
4.05 Neuordnung (+ zu Gunsten / - zu Lasten)	8'626		7'763	7'918	8'077	8'238	8'403	920.444

Finanzplan Gemeinde Kaufdorf 2011 bis 2016

5	Lastenausgleichssysteme Grundlagen	2009		2012		2013		2014		2015		2016	
5.01	Zivillrechtliche Wohnbevölkerung	985	1'035	1'050	1'060	1'080	1'100						
5.02	Schülerzahl Kindergarten	21	33	32	23	22	21						
5.03	Schülerzahl Primarstufe	66	95	93	102	98	105						
5.04	Schülerzahl Sekundarstufe 1	41	18	18	19	23	19						
5.05	Klassenzahl Kindergarten	1	2	2	2	2	2						
5.06	Klassenzahl Primarstufe	4	4	4	4	4	4						
5.07	Klassenzahl Sekundarstufe 1	0	0	0	0	0	0						
5.08	ÖV-Punkte	216.48	216.48	216.48	216.48	216.48	216.48						

Finanzplan Gemeinde Kaufdorf 2011 bis 2016

		2009	2011	2012	2013	2014	2015	2016	Konto HRM	
6	Lastenausgleich Lehrergehälter Kindergarten									
6.01	Franken pro Einwohner	-17.55		-19	-20	-21	-21	-21		
6.02	Anteil Einwohner 50%	-17'282		-19'665	-21'000	-22'260	-22'680	-23'100		
6.03	Franken pro Schüler	-673.70		-696	-723	-766	-778	-790		
6.04	Anteil Schülerzahl 30%	-14'148		-22'968	-23'136	-17'618	-17'116	-16'590		
6.05	Franken pro Klasse	-7'944.35		-8'441	-8'766	-9'289	-9'430	-9'573		
6.06	Anteil Klassenzahl 20%	-7'940		-16'882	-17'532	-18'578	-18'960	-19'146		
6.07	Referenzzustand (+ zu Gunsten / - zu Lasten)	-39'370		-59'515	-61'668	-58'456	-58'656	-58'836	200.351 / 200.451	
6.08	Neuordnung (+ zu Gunsten / - zu Lasten) Total 2009 -> Seku	-		-65'590	-74'922	-88'352	-89'844	-91'337	gem. Kalkulationstool	
				Übertrag aus Kalkulationstool NFV ERZ / Vorzeichen beachten (+ zu Gunsten / - zu Lasten)						
6.09	Referenzzustand Kindergarten (+ zu Gunsten / - zu Lasten)	7 Monate		-34'717						
6.10	Neuordnung Kindergarten (+ zu Gunsten / - zu Lasten)	5 Monate		-27'329						
6.11	Total Budgetbetrag 2012 (netto) (+ zu Gunsten / - zu Lasten)	2012		-62'046					gem. Kalkulationstool	
7	Lastenausgleich Lehrergehälter Primarstufe									
7.01	Franken pro Einwohner	-88.95		-90	-91	-92	-93	-94		
7.02	Anteil Einwohner 50%	-87'619		-93'150	-95'550	-97'520	-100'440	-103'400		
7.03	Franken pro Schüler	-950.05		-1'037	-1'053	-1'078	-1'095	-1'112		
7.04	Anteil Schülerzahl 30%	-62'704		-98'515	-97'929	-109'956	-107'310	-116'760		
7.05	Franken pro Klasse	-11'501.39		-12'568	-12'738	-13'008	-13'211	-13'417		
7.06	Anteil Klassenzahl 20%	-46'006		-50'272	-50'952	-52'032	-52'844	-53'668		
7.07	Referenzzustand (+ zu Gunsten / - zu Lasten)	-196'328		-241'937	-244'431	-259'508	-260'594	-273'828	210.351 / 210.451	
7.08	Neuordnung (+ zu Gunsten / - zu Lasten) Total 2009 -> Seku	-		-170'940	-167'668	-149'894	-157'793	-143'970	gem. Kalkulationstool	
				Übertrag aus Kalkulationstool NFV ERZ / Vorzeichen beachten (+ zu Gunsten / - zu Lasten)						
7.09	Referenzzustand Primarschule (+ zu Gunsten / - zu Lasten)	7 Monate		-141'130						
7.10	Neuordnung Primarschule (+ zu Gunsten / - zu Lasten)	5 Monate		-71'225						
7.11	Total Budgetbetrag 2012 (netto) (+ zu Gunsten / - zu Lasten)	2012		-212'355					gem. Kalkulationstool	
8	Lastenausgleich Lehrergehälter Sekundarstufe 1									
8.01	Franken pro Einwohner	-62.04		-63	-64	-65	-66	-67		
8.02	Anteil Einwohner 50%	-61'112		-65'205	-67'200	-68'900	-71'280	-73'700		
8.03	Franken pro Schüler	-1'225.76		-1'158	-1'196	-1'234	-1'254	-1'274		
8.04	Anteil Schülerzahl 30%	-50'256		-20'844	-21'528	-23'446	-28'842	-24'206		
8.05	Franken pro Klasse	-14'628.65		-14'034	-14'462	-14'890	-15'126	-15'367		
8.06	Anteil Klassenzahl 20%	0		0	0	0	0	0		
8.07	Referenzzustand (+ zu Gunsten / - zu Lasten)	-111'369		-86'049	-88'728	-92'346	-100'122	-97'906	212.351 / 212.451	
8.08	Neuordnung (+ zu Gunsten / - zu Lasten) Zusammenzug Kl,	-378'022		-120'974	-149'432	-146'845	-136'497	-146'845	gem. Kalkulationstool	
				Übertrag aus Kalkulationstool NFV ERZ / Vorzeichen beachten (+ zu Gunsten / - zu Lasten)						
8.09	Referenzzustand Sekundarschule 1 (+ zu Gunsten / - zu	7 Monate		-50'195						
8.10	Neuordnung Sekundarschule 1 (+ zu Gunsten / - zu Lasten)	5 Monate		-50'406						
8.11	Total Budgetbetrag 2012 (netto) (+ zu Gunsten / - zu Lasten)	2012		-100'601					gem. Kalkulationstool	

Finanzplan Gemeinde Kaufdorf 2011 bis 2016

	2009	2011	2012	2013	2014	2015	2016	Konto HRM
9 Lastenausgleich Sozialhilfe								
9.01 Franken pro Einwohner	-406.23		-431	-529	-536	-526	-529	
9.02 Referenzzustand (+ zu Gunsten / - zu Lasten)	-400'136		-446'085	-555'450	-568'160	-568'080	-581'900	587.351
9.03 Franken pro Einwohner	-406.23		-431	-529				
9.04 Neue Aufgabenteilung Kinder- und Jugendbereich	-59			-105				
9.05 Neue Aufgabenteilung Altersbereich				126				
9.06 Krankenkassenprämienverbilligung Sozialhilfebeziehende	-12			-20				
9.07 Selbstbehalt familienergänzende Betreuungsangebote und	7			6				
9.08 Franken pro Einwohner	-470		-431	-522	-527	-520	-529	
9.09 Neuordnung (+ zu Gunsten / - zu Lasten)	-463'176		-446'085	-548'100	-558'620	-561'600	-581'900	587.351
9.10 Selbstbehalt	0	0	0	0	0	0	0	0
9.11 Neuordnung (+ zu Gunsten / - zu Lasten)	0	0	0	0	0	0	0	587.351
10 Wegfall Sozialhilfebeiträge Heimbewohner/-innen	10'097							
9.13 Nothilfe Asylwesen	4'039							
9.14 Einführungsgesetz zum Opferhilfegesetz	-1'010							
9.15 Suchtfachkliniken	3'433							
9.16 Neuordnung (+ zu Gunsten / - zu Lasten)	16'559							587.351
10 Lastenausgleich EL								
10.01 Franken pro Einwohner	-202.28		-209	-207	-214	-218	-222	
10.02 Referenzzustand (+ zu Gunsten / - zu Lasten)	-199'249		-216'315	-217'350	-226'840	-235'440	-244'200	530.361
10.03 Franken pro Einwohner	-202.28		-209	-207				
10.04 Krankenkassenprämienverbilligung EL-Beziehende	-55			-76				
10.05 Neue Aufgabenteilung im Alters- und Behindertenbereich	101			66				
10.06 Franken pro Einwohner	-156		-209	-217	-227	-235	-245	
10.07 Neuordnung (+ zu Gunsten / - zu Lasten)	-153'482		-216'315	-227'850	-240'620	-253'800	-269'500	530.361
11 Lastenausgleich Familienzulagen								
11.01 Franken pro Einwohner								
11.02 Total (+ zu Gunsten / - zu Lasten)			-4'140	-4'200	-4'240	-4'320	-4'400	533.351

Finanzplan Gemeinde Kaufdorf 2011 bis 2016

12	Lastenausgleich ÖV	2009	2011	2012	2013	2014	2015	2016	Konto HRM
12.01	Franken pro öV-Punkt	-311.57		-341	-330	-370	-379	-404	
12.02	Anteil öV-Punkte	-67'447		-73'820	-71'438	-80'098	-82'046	-87'458	
12.03	Franken pro Einwohner	-34.89		-40	-41	-46	-49	-52	
12.04	Anteil Einwohner	-34'365		-41'400	-43'050	-48'760	-52'920	-57'200	
12.05	Total (+ zu Gunsten / - zu Lasten)	-101'812		-115'220	-114'488	-128'858	-134'966	-144'658	690.351

13	Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung	2009	2011	2012	2013	2014	2015	2016	Konto HRM
13.01	Referenzzustand (+ zu Gunsten / - zu Lasten)			0	0	0	0	0	
13.02	Franken pro Einwohner			-88	-88	-93	-93	-93	
13.03	Neuordnung (+ zu Gunsten / - zu Lasten)	-89'348		-91'080	-92'400	-98'580	-100'440	-102'300	920.361

14	Gemeindebeiträge an Kantonsstrassen	2009	2011	2012	2013	2014	2015	2016	
14.01	Referenzzustand (+ zu Gunsten / - zu Lasten)	-10'681							
14.02	Neuordnung (+ zu Gunsten / - zu Lasten)	0							

15	Kantonsbeitrag Unterhalt Gemeindestrassen	2009	2011	2012	2013	2014	2015	2016	Konto HRM
15.01	Referenzzustand (+ zu Gunsten / - zu Lasten)	28'713		22'970	22'970	22'970	22'970	22'970	620.461
15.02	Neuordnung (+ zu Gunsten / - zu Lasten)	0		0	0	0	0	0	

16	Kantonalisierung Mietämter und Arbeitsgerichte	2009	2011	2012	2013	2014	2015	2016	
16.01	Referenzzustand (+ zu Gunsten / - zu Lasten)	0							
16.02	Neuordnung (+ zu Gunsten / - zu Lasten)	1'817							

17	Musikschulen	2009	2011	2012	2013	2014	2015	2016	Konto HRM
17.01	Referenzzustand (+ zu Gunsten / - zu Lasten)	0		0	0	0	0	0	
17.02	Neuordnung (+ zu Gunsten / - zu Lasten)	7'629		7'629	7'629	7'629	7'629	7'629	214.352

18	Kulturstrategie	2009	2011	2012	2013	2014	2015	2016	
18.01	Referenzzustand (+ zu Gunsten / - zu Lasten)	-10'296							
18.02	Neuordnung (+ zu Gunsten / - zu Lasten)	-11'355							

Finanzplan Gemeinde Kaufdorf 2011 bis 2016

	2009	2011	2012	2013	2014	2015	2016	Konto HRM
19 Mobilisierung Einsatzkräfte								
19.01 Referenzzustand (+ zu Gunsten / - zu Lasten)	-404		-404	-404	-404	-404	-404	*140.390/920.490
19.02 Neuordnung (+ zu Gunsten / - zu Lasten)	0	0	0	0	0	0	0	
<i>*führt die Gemeinde eine zweiseitige Spezialfinanzierung im Bereich Feuerwehr (140), ist der Anteil Feuerwehr dieser Funktion intern zu belasten (140.390 / 920.490)</i>								
20 Sicherheitsfunknetz Polycom								
20.01 Franken pro Einwohner			-2	-2	-2	-2	-2	
20.02 Referenzzustand (+ zu Gunsten / - zu Lasten)			-2'070	-2'100	-2'120	-2'160	-2'200	*140.390/920.490
20.03 Neuordnung (+ zu Gunsten / - zu Lasten)			0	0	0	0	0	
<i>*führt die Gemeinde eine zweiseitige Spezialfinanzierung im Bereich Feuerwehr (140), ist der Anteil Feuerwehr dieser Funktion intern zu belasten (140.390 / 920.490)</i>								
21 Erwachsenen- und Kinderschutzrecht								
21.01 Referenzzustand (+ zu Gunsten / - zu Lasten)								
21.02 Neuordnung (+ zu Gunsten / - zu Lasten)	11'105							
22 Statistische Angaben								
22.01 Steueranlage (technische Basis)	1.70		1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	
22.02 Bevölkerung	951		1'050	1'060	1'080	1'100	1'120	
22.03 Steueranlagezehnteil in Franken	94'982		119'621	123'926	129'219	134'707	140'395	
23 Total ohne Sonderfallregelungen								
23.01 Total Referenzzustand	-918'594		-1'056'144	-1'189'477	-1'242'979	-1'261'267	-1'303'010	
23.02 Total Neuordnung	-980'326		-1'070'405	-1'234'328	-1'271'639	-1'287'929	-1'330'235	
23.03 Wirkung absolut	-61'732		-14'261	-44'850	-28'660	-26'663	-27'224	
23.04 Wirkung pro Kopf	-65		-14	-42	-27	-24	-24	
23.05 Wirkung in Steueranlagezehnteil	-0.65		-0.12	-0.36	-0.22	-0.20	-0.19	
24 Sonderfallregelungen								
24.01 Max. Belastung 2 Steueranlagezehnteil	-2		0	0	0	0	0	Konto HRM
24.02 Max. Entlastung 3 Steueranlagezehnteil	3		0	0	0	0	0	920.444
24.03 Korrektur Total 1)	0		0	0	0	0	0	920.361
1) Schätzwert. Gemäss Art. 47 FILAG erfolgt die definitive Berechnung der Sonderfallregelungen auf dem Durchschnitt der finanziellen Gegebenheiten der Jahre 2009 - 2011.								
25 Total mit Sonderfallregelungen								
25.01 Total Referenzzustand	-918'594		-1'056'144	-1'189'477	-1'242'979	-1'261'267	-1'303'010	
25.02 Total Neuordnung	-980'326		-1'070'405	-1'234'328	-1'271'639	-1'287'929	-1'330'235	
25.03 Wirkung absolut	-61'732		-14'261	-44'850	-28'660	-26'663	-27'224	
25.04 Wirkung pro Kopf	-65		-14	-42	-27	-24	-24	
25.05 Wirkung in Steueranlagezehnteil	-0.65		-0.12	-0.36	-0.22	-0.20	-0.19	

Finanzplan Gemeinde Kaufdorf 2011 bis 2016

Gesamtwirkung des FILAG 2012 (in 1'000 Franken)

+ = Minderbelastung gegenüber dem bisherigen System

- = Mehrbelastung gegenüber dem bisherigen System

	FILAG 2012	FILAG 2002	Wirkung
Neuordnung des Finanzausgleichs (Disparitätenabbau und Mindestausstattung)	145	118	27
Pauschale Abgeltung der Zentrumslasten der Städte Bern, Biel und Thun	0	-25	25
Zuschuss an Gemeinden mit einer strukturell bedingten hohen Steueranlage - GeoTopo Zuschuss	0	0	0
Soziodemografischer Zuschuss; dieser entspricht dem Selbstbehalt der Gemeinden bei einzelnen Angeboten der institutionellen Sozialhilfe.	8	0	8
Lastenausgleich Lehrergehälter; neue Finanzierung der Volksschule	-358	-388	30
Lastenausgleich Sozialhilfe inkl. Selbstbehalt auf familienergänzende Betreuungsangebote und Gemeinschaftszentren	-446	-446	0
Lastenausgleich Ergänzungsleistung; Neuordnung der Krankenkassenprämienverbilligung sowie im Alters- und Behindertenbereich	-216	-216	0
Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung; die Lastenverschiebungen werden aufgrund der verschiedenen Aufgabenteilungsprojekte mit diesem Lastenausgleich kompensiert	-91	0	-91
Aufhebung der Kantonsbeiträge an Gemeindestrassen	0	23	-23
Erhöhung des Kantonsbeitrages an die Musikschulen	8	0	8
Mobilisierung Einsatzkräfte: Die Mobilisierung der Feuerwehren wird durch die Kantonspolizei sichergestellt.	0	0	0
Sicherheitsfunknetz Polycom: Die Gemeinden (Feuerwehren) partizipieren inskünftig am neuen kantonalen Sicherheitsfunknetz Polycom)	0	-2	2
Total Wirkung			-14
Wirkung brutto in Steueranlagezehnteln			-0.12
Sonderfallregelung			0.00
Wirkung netto in Steueranlagezehnteln			-0.12

Steueranlage; Gesamtwirkung FILAG 2012

Steueranlage vor Neuordnung	1.70
Wirkung der Neuordnung	0.01
Theoretische Steuerbasis	1.71
Sonderfallregelung	0.00
Steuerbasis nach Neuordnung 2012	1.71

Finanzplan Gemeinde Kaufdorf 2011 bis 2016

Steuerertrag	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Bevölkerung	965	985	1'016	1'035	1'050	1'060	1'080	1'100	1'120
Steuerpflichtige	545	559	587	600	610	615	625	635	645
Steueranlage	1.70	1.70	1.70	1.70	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65
Einkommenssteuern (./. pauschale Steueranrechnung)									
Zuwachsrate pro Jahr	1'774.21	1'775.84	1'818.68	2.60 %	3.20 %	2.70 %	2.50 %	2.50 %	2.50 %
Steuergesetzrevision				-1.00 %	-3.00 %				
Steuer pro Pflichtiger	1'643'806	1'687'578	1'814'857	1'884'248	1'861'243	1'927'165	2'007'463	2'090'572	2'176'582
Total									
Vermögenssteuern									
Zuwachsrate pro Jahr	104.71	99.28	109.31	3.00 %	3.50 %	4.00 %	4.50 %	4.50 %	4.50 %
Steuergesetzrevision				-10.40 %					
Steuer pro Pflichtiger	97'011	94'345	109'079	102'896	105'088	110'187	117'018	124'241	131'876
Total									
Juristische Personen									
Gewinnsteuern jur. Pers. (./. pauschale Steueranrechnung)	20'495	7'939	-15'865						
Kapitalsteuern jur. Pers.	1'551	1'556							
Holdingssteuern									
Zuwachsrate pro Jahr	22'046	9'495	-14'306	-215.00 %	-36.00 %	2.00 %	2.00 %	2.00 %	2.00 %
Total	23'228	21'999	24'065	22'000	22'000	22'000	22'000	22'000	22'000
Quellensteuern* (abzügl. Provision)									
Quellensteuern ausserhalb Ertragsabrechnung*				200					
Steuerertrag* zu Gunsten (nat.)	29'851	22'179	22'142	25'000	25'000	25'000	25'000	25'000	25'000
Steuerertrag* zu Lasten (nat.)	-39'713	-44'245	-47'965	-47'000	-47'000	-47'000	-47'000	-47'000	-47'000
Rückstell. Steuerertrag* (Bildung / Auflösung)									
Steuerertrag* (Staatskasse)	14'147	3'437	17'170	7'000	7'000	7'000	7'000	7'000	7'000
Steuerertrag* zu Lasten (jur.)			1'712						
Rückstell. Steuerertrag* (Bildung / Auflösung)									
Steuerertrag* zu Lasten (jur.)	-95'030	-36'339	-12'879	-20'000	-10'000	-10'000	-10'000	-10'000	-10'000
Eingang abgeschrieb. Steuern* (periodisch)									
Ordentliche Steuern (periodisch)	1'695'346	1'758'449	1'913'875	1'990'596	1'973'751	2'044'776	2'132'114	2'222'658	2'316'520
Steueranlagezehntel in CHF	99'726	103'438	112'581	117'094	119'621	123'926	129'219	134'707	140'395
*Achtung: Bei diesen Steuerarten werden die Steuerbeträge nicht automatisch der Steueranlage angepasst!									
Zentrumslasten (Bern, Biel, Thun, Burgdorf u. Langenthal)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Abzugsberechtigte Zentrumslasten nach FILAG 2012	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Armt.Wert aller Liegenschaften mit einfacher Liegsteuer	138'259'000	140'612'000	142'662'181	144'863'000	147'036'000	149'241'000	151'480'000	153'680'000	155'860'000
Harmonisierter Steuerertrag pro Kopf (FILAG 2002)	2'623.51	2'663.07	2'799.81	2'855.19	2'874.23	2'946.66	3'011.79	3'078.76	3'147.63
Harmonisierter Steuerertragsindex (HEI) (FILAG 2002)	78.53	81.18	86.72	88.85	87.90	88.15	88.14	88.55	90.08
Mittlerer harm. Steuerertrag pro Kopf (FILAG 2002)	3'340.84	3'280.53	3'228.59	3'213.49	3'269.82	3'342.62	3'417.05	3'476.96	3'494.35
Harmonisierter Steuerertrag pro Kopf (FILAG 2012)	1'884.26	1'911.16	2'003.85	2'041.67	2'054.81	2'105.03	2'149.50	2'195.23	2'242.27
Harmonisierter Steuerertragsindex (HEI) (FILAG 2012)	77.26	79.67	84.74	86.71	85.79	86.01	85.95	86.29	87.70
Mittlerer harm. Steuerertrag pro Kopf (FILAG 2012)	2'438.96	2'396.96	2'364.71	2'354.57	2'395.19	2'447.41	2'500.78	2'543.91	2'556.63

Tabelle 3: PROGNOSEPERIODE - Ertrag der laufenden Rechnung (ohne neue Investitionen und Anlagen)

Beträge auf Fr. 1'000 gerundet

Konto Nr.	Funktionale Gliederung	2011	2012	2013	2014	2015	2016	Wachstumsrate		Bemerkungen
								total	pro Jahr	
0	Allgemeine Verwaltung	40	42	42	43	43	43	7.4%	1.4%	
1	Oeffentliche Sicherheit	51	54	54	54	55	55	8.5%	1.6%	
2	Bildung	67	71	72	73	73	74	10.2%	2.0%	
3	Kultur und Freizeit	2	2	2	2	2	2	3.2%	0.6%	
4	Gesundheit	-	-	-	-	-	-	-	-	
5	Soziale Wohlfahrt	-	-	-	-	-	-	-	-	
6	Verkehr	59	10	10	10	10	11	-82.2%	-29.2%	
7	Umwelt u. Raumordnung	1	1	1	1	1	1	1.6%	0.3%	
8	Volkswirtschaft	36	36	37	37	37	37	3.2%	0.6%	
9	Finanzen und Steuern	2'544	2'536	2'594	2'683	2'783	2'882	13.3%	2.5%	
	Wasserversorgung	125	100	100	100	101	102	-18.7%	-4.1%	
	Abwasserentsorgung	293	252	186	166	167	167	-43.2%	-10.7%	
	Abfallentsorgung	87	91	92	92	93	94	7.4%	1.4%	
	Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-	-	-	-	
	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-	-	-	
	Kabelversorgung	-	-	-	-	-	-	-	-	
	Feuerwehr	-	-	-	-	-	-	-	-	
0		-	-	-	-	-	-	-	-	
0		-	-	-	-	-	-	-	-	
	Liegenschaften FV	-	-	-	-	-	-	-	-	
	Aufgabenplanung	-	-	-	-	-	-	-	-	
TOTAL ERTRAG		3'305	3'195	3'189	3'261	3'364	3'467	4.9%	1.0%	

Tabelle 9: MITTELFLUSSRECHNUNG, Zinsaufwand und neues Fremdkapital

		Beträge in '000 Fr.						
Art der Mittelflüsse		2011	2012	2013	2014	2015	2016	Bemerkungen
1.	Eigene Mittel per 1. Jan.	795						(nicht kumuliert!)
2.	Neues Fremdkapital/Bestand eig. Mittel per 1. Jan.	0	369	-119	-576	-710	-785	
3.	INVESTITIONEN steuerfinanziert	-408	-503	-440	-210	-240	110	inkl. Darlehen u. Beteiligungen
	INVESTITIONEN spezialfinanziert	-138	-88	-21	44	79	79	
4.	ANLAGEN (Finanzvermögen)	-25	0	0	0	0	0	inkl. Liegenschaften FV
5.	Einnahmenüberschuss Invest.Rechnung	0	0	0	-44	-79	-79	Neutralisierung der SFI
6.	Folgebetriebskosten (Tab. 6)	0	0	0	0	0	0	steuerfinanzierte Investitionen
	Folgebetriebskosten/-erträge (Tab. 8)	0	0	0	0	0	0	Anlagen FV inkl. Buchgewinne!
7.	Handlungsspielraum LR (Tab. 5)	147	13	-64	-18	51	97	steuerfinanzierter Haushalt!
8.	Abschreibung - Amortisation	164	190	112	82	74	67	nur best. VV und Fremdkapital!
9.	Einlagen Spezialfinanzierungen	122	118	118	118	119	120	Rg.ausgleich <u>und</u> SF WE
	Entnahmen Spezialfinanzierungen	-291	-219	-153	-88	-53	-52	Rg.ausgleich <u>und</u> SF WE
10.	Aktivzins	3	1	0	0	0	0	Zinssatz vgl. Register Annahmen!
11.	Passivzins	0	0	-9	-19	-26	-25	Zinssatz vgl. Register Annahmen!
	Amortisation neue zinslose Darlehen	0	0	0	0	0	0	nur falls neue zinslose Darl. kum. >= nötige Neuverschuldung
12.	EIGENE MITTEL PER 31.12	369	0	0	0	0	0	= flüssige Mittel kumuliert
13.	NEUES FREMDKAPITAL PER 31.12.	0	-119	-576	-710	-785	-468	inkl. zinslose Darlehen!
= davon neue zinslose Darlehen								Amortisationssatz:
zinslose Darlehen kumuliert		0	0	0	0	0	0	
- Differenz (=zinspflichtiges Fremdkapital)		0	119	576	710	785	468	
12.a)	Finanzierungsüberschuss Spez. fin.	3	4	5	122	228	229	Zur Information! Ist rechnerisch
13.a)	Finanzierungsfehlbetrag Spez. fin.	-173	-105	-39	-4	-4	-4	in Zeilen 12 und 13 enthalten!

Ergebnisse der Finanzplanung

Beträge in 1'000 Franken

	Prognoseperiode						
	Basisjahr 2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Prognose Laufende Rechnung *							
Total Ertrag	3'093	3'305	3'195	3'189	3'261	3'364	3'467
Total Aufwand	2'974	3'158	3'182	3'254	3'279	3'313	3'370
Handlungsspielraum der Laufenden Rechnung	119	147	13	-64	-18	51	97

Nettoinvestitionen	45	571	591	461	166	161	-189
---------------------------	----	-----	-----	-----	-----	-----	------

Prognose der Belastung							
Investitionsfolgekosten/-erträge		37	86	132	150	168	141
Handlungsspielraum der Laufenden Rechnung	119	147	13	-64	-18	51	97
Unter-/Überdeckung	114	110	-73	-196	-168	-116	-44

Eigenkapital (+) / Bilanzfehlbetrag (-)	979	1'089	1'017	821	652	536	492
--	------------	--------------	--------------	------------	------------	------------	------------

Finanzkennzahlen							
Selbstfinanzierungsgrad	532.5%	45.0%	19.8%	4.0%	54.2%	111.9%	-117.0%
Selbstfinanzierungsanteil	8.2%	8.4%	4.1%	0.6%	2.9%	5.6%	6.7%
Zinsbelastungsanteil	-0.5%	-0.7%	-0.5%	-0.1%	0.2%	0.4%	0.4%
Kapitaldienstanteil	7.9%	8.6%	10.2%	11.2%	11.0%	10.8%	9.5%
Bruttoverschuldungsanteil	44.4%	41.3%	46.0%	60.6%	62.3%	61.9%	50.5%
Investitionsanteil	4.5%	17.0%	17.9%	13.6%	7.0%	7.7%	3.2%

* ohne neue Investitionen

Tabelle 11: PLANBILANZ

Beträge auf Fr. 1'000 gerundet

Konto Nr.	Bestandesrechnung per 31.12.	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
1	AKTIVEN	3'660	4'267	4'333	4'619	4'772	4'625	4'571	4'849	4'913	4'986	4'741
10	Finanzvermögen	2'491	3'043	3'246	3'406	3'639	3'238	2'869	2'869	2'869	2'869	2'869
11	Verwaltungsvermögen total	1'169	1'224	1'087	1'213	1'133	1'387	1'701	1'928	1'924	1'948	1'655
	• steuerfinanziertes Verw.vermögen	1'164	1'219	1'082	1'209	1'128	1'383	1'697	1'923	1'920	1'944	1'651
	• Darlehen und Beteiligungen	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5
	• Verw.vermögen der Spez.fin.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12	Spezialfinanzierungen (Vorschüsse)	-	-	-	-	-	-	-	52	119	168	216
13	Bilanzfehlbetrag (Bilanzausgleich)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2	PASSIVEN	3'660	4'266	4'332	4'619	4'772	4'625	4'571	4'849	4'913	4'986	4'741
20	Fremdkapital	1'755	1'790	1'617	1'625	1'665	1'579	1'698	2'155	2'289	2'363	2'046
201	Kurzfristige Schulden	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
202	mittel-/langfristige Sch.(zinspflichtig)	1'348	1'348	1'288	1'287	1'287	1'200	1'319	1'776	1'910	1'985	1'668
202	mittel-/langfristige Sch.(zinslos)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
203	Sonderrechnungen	25	19	10	6	6	6	6	6	6	6	6
00/04/05	übriges Fremdkapital	382	423	319	331	372	372	372	372	372	372	372
22	Spezialfinanzierungen	1'378	1'806	1'905	2'129	2'127	1'957	1'856	1'874	1'972	2'087	2'203
23	Eigenkapital (Bilanzausgleich)	526	670	810	865	979	1'089	1'016	820	652	536	491
	Veränderung Eigenkapital/Bilanzfehlbetrag	110	-73	-196	-168	-116	-44	-116	-116	-116	-116	-44

Finanzplan Gemeinde Muster Entwicklung der Laufenden Rechnung

