



Gemeinde Grosshöchstetten

Budget 2020

nach HRM2

(gemäss Art. 29 Direktionsverordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden FHDV)

Vorbericht

Inhaltsverzeichnis

0	Auf einen Blick (Management Summary)	4
0.1	Eckwerte des Budgets 2020	5
1	Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)	6
1.1	Allgemeines	6
1.2	Abschreibungen	6
1.2.1	Bestehendes Verwaltungsvermögen	6
1.2.2	Sonderfälle Verwaltungsvermögen	7
1.2.3	Neues Verwaltungsvermögen	7
1.2.4	Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)	7
1.3	Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze	7
2	Erläuterungen	8
2.1	Allgemeines	8
2.2	Erfolgsrechnung	9
2.2.1	Erläuterungen zu den einzelnen Funktionen	9
2.2.2	Entwicklung Personalaufwand (SG 30)	13
2.2.3	Entwicklung Sach- und übriger Betriebsaufwand (SG 31)	13
2.2.4	Entwicklung Abschreibungen Verwaltungsvermögen (SG 33)	14
2.2.5	Erläuterung zur Entwicklung Fiskalertrag (SG 40)	14
2.2.6	Entwicklung Finanz- und Lastenausgleich	15
2.3	Investitionen	16
2.3.1	Investitionen im Detail	16
3	Ergebnis	17
3.1	Allgemeine Übersicht	17
3.2	Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde	18
3.2.1	Erfolgsrechnung	18
3.2.2	Investitionsrechnung	18
3.2.3	Finanzierungsergebnis	18
3.3	Ergebnis Allgemeiner Haushalt	19
3.4	Ergebnis Spezialfinanzierung Wasser	19
3.5	Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser Einzugsgebiet ARA Grosshöchstetten	20
3.6	Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser Einzugsgebiet ARA Worblental	21
3.7	Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall	22
3.8	Ergebnis Spezialfinanzierung Regionale Feuerwehr	22
3.9	Ergebnis Spezialfinanzierung Fernwärmebetrieb	23
4	Erfolgsrechnung	24

4.1	Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung.....	24
4.2	Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung	25
5	Investitionsrechnung	26
5.1	Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung.....	26
6	Eigenkapitalnachweis	27
6.1	Auswertungen.....	27
6.2	Kommentare zu den Auswertungen	28
6.2.1	Spezialfinanzierungen (SG 290)	28
6.2.2	Vorfinanzierungen (SG 293)	28
6.2.3	Reserven (SG 294).....	28
6.2.4	Neubewertungsreserve Finanzvermögen (SG 296)	28
6.2.5	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag (SG 299).....	28
7	Antrag des Gemeinderates	29

0 Auf einen Blick (Management Summary)

Dem Budget 2020 liegt u. a. das Budget 2019 und die Jahresrechnung 2018 zugrunde. Das Budget 2020 basiert auf einer Steueranlage von 1,52.

Leitbild Finanzen

„Mit unseren Mitteln gehen wir haushälterisch um und sorgen für einen gesunden Finanzhaushalt.“

Die Annahmen für das Budget basieren auf folgenden massgebenden Kriterien:

1. Den Prognosen der Finanzplanung 2020 – 2024, insbesondere den FILAG-Berechnungen und den Berechnungen der Lehrerbesoldungen mit dem Tool der Erziehungsdirektion des Kantons Bern (ERZ);
2. Dem Vorjahresbudget 2019 und der Jahresrechnung 2018 in Bezug auf den regelmässig anfallenden normalen Aufwand;
3. Den Ausgaben und Einnahmen, die zusätzlich im Budgetjahr anfallen.

Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschreibungen

	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
Aufwand	16'921'145	16'925'260	16'974'386.10
Ertrag	17'420'245	17'617'605	17'162'685.85
Defizit brutto			
Überschuss brutto	499'100	692'345	188'299.75

Ergebnis der Erfolgsrechnung nach Abschreibungen

	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
Defizit brutto			
Überschuss brutto	499'100	692'345	188'299.75
Abschreibung altes VV	289'300	289'300	289'242.05
Abschreibung neue Investitionen nach Nutzungsdauer	592'200	426'100	281'906.55
Übrige Abschreibungen	0	0	0.00
Defizit der ER	382'400	23'055	382'848.85
Überschuss der ER			

0.1 Eckwerte des Budgets 2020

- Das Leistungsangebot wird beibehalten und der Wert der Infrastruktur erhalten.
- Für individuelle Gehaltsaufstiege sind im Personalaufwand 1,00 % berechnet. Teuerung ist keine berücksichtigt.
- Die Beiträge an die Finanz- und Lastenausgleichssysteme sind nach kantonalen Vorgaben berechnet. Durch steigende Pro-Kopfbeiträge und die höhere Einwohnerzahl wachsen die Kosten an. Kostentreiber sind u. a. die Sozialhilfe (namentlich vorläufig aufgenommene Asylbewerbende, 80 % davon beziehen Sozialhilfe), Ergänzungsleistungen (demografische Entwicklung) und öffentlicher Verkehr (Angebotsausbau, neues Rollmaterial, diverse Grossprojekte).
- Wegen Einbussen im Finanzausgleich als Folge der Fusion mit Schlosswil leistet der Kanton in den Jahren 2018 bis 2027 Ausgleichszahlungen im Gesamtbetrag von CHF 88'646. Für das Jahr 2020 ist ein Beitrag von CHF 11'438 vorgesehen.
- Unter HRM2 werden die Anschlussgebühren Wasser und Abwasser nicht mehr über die Investitionsrechnung, sondern über die Erfolgsrechnung verbucht und in die entsprechende Spezialfinanzierung Werterhalt eingelegt. Dieser Ertrag ist somit erfolgsneutral. Gemäss der Weisung des Amts für Gemeinde und Raumordnung vom 4. Februar 2016 dürfen diese Anschlussgebühren ab 1. Januar 2016 an die jährliche Einlage in den Werterhalt angerechnet werden. Die Weisung wird mit dem vorliegenden Budget umgesetzt.
- Bei den Spezialfinanzierungen Wasserversorgung und Abwasserentsorgung Einzugsgebiet ARA Grosshöchstetten, erfolgt eine Gebührensenkung per 1. Januar 2020.
- Bei der Spezialfinanzierung Fernwärmebetrieb Schlosswil erfolgt eine Gebührenerhöhung per 1. Januar 2020.
- Das Bestattungswesen des Ortsteils Schlosswil wird per 1. Januar 2020 durch den Gemeindeverband Grosshöchstetten übernommen.
- Die Konzessionsabgabe der Energie Grosshöchstetten AG zugunsten des Steuerhaushalts ist mit CHF 197'000 budgetiert. Die Konzessionsabgabe der BKW (Ortsteil Schlosswil) beträgt voraussichtlich CHF 32'100. Seit der Strommarktliberalisierung ist sie verbrauchsabhängig.
- Die Energie Grosshöchstetten AG wird dem Steuerhaushalt voraussichtlich eine Dividende von CHF 100'000 zuführen.
- Der Sanierungsbedarf bei den gemeindeeigenen Liegenschaften ist unverändert hoch. Entsprechend belasten die Unterhaltskosten die Erfolgsrechnung. Der budgetierte, voraussichtliche Aufwand basiert auf einer detaillierten Unterhaltsplanung.
- Die Entnahme aus der finanzpolitischen Reserve ist gemäss Art. 85 Gemeindeverordnung mit CHF 448'750 budgetiert. Es handelt sich um eine zwingende Entnahme.
- Der Vertrag „Integration und besondere Massnahmen in der Schule IBEM“ mit verschiedenen Nachbargemeinden wurde per 31.7.2020 gekündigt. Entsprechend sinken die Beiträge an die Lehrerbesoldungen, welche Grosshöchstetten vorfinanzierte und die entsprechenden Erträge (Schulgeldbeiträge Anschlussgemeinden).
- Die Tagesschule bietet ab dem Schuljahr 2019/2020 vorerst befristet auf drei Jahre zwei zusätzliche Module an.
- Seit dem Schuljahr 2017/18 beteiligen sich die an der Sekundarstufe angeschlossenen Gemeinden an den Kosten der Schulsozialarbeit.
- Die Gemeinde führt auf den 1. Januar 2020 das Betreuungsgutscheinsystem für Kindertagesstätten und Tagesfamilien ein.
- Für Dienstleistungen zugunsten der Altersarbeit schloss die Gemeinde mit der Pro Senectute Bern Region Emmental-Oberaargau eine Leistungsvereinbarung ab. Diese ist vorerst befristet bis 31. Dezember 2022.
- Die in den Jahren 2013 und 2014 gebildete Rückstellung „Taxationsschwankungen“ wird vollständig aufgelöst. Dies führt zu einem Mehrertrag von CHF 50'000.

- Aufgrund der absehbaren negativen Entwicklung der Gewinne bei den juristischen Personen sowie einer massgeblichen, neuen Steuerteilung, werden die Gewinnsteuern der JP im Vergleich zu den Vorjahren sinken.
- Die Neubewertungen der privaten Liegenschaften im 2020 führen zu einem voraussichtlichen Mehrertrag von rund CHF 50'000 (7,45 %). In diesem Zusammenhang steigt auch der Vermögenssteuerertrag entsprechend.
- Mit der Unternehmenssteuerreform 2021 (STAF) werden die Gemeinden künftig an den direkten Bundessteuern beteiligt. Das Budget 2020 sieht dafür einen Ertrag von CHF 50'000 vor. Ab 2021 wird dieser Steuerertragsanteil durch Mindererträge bei den Steuern JP neutralisiert.

Weitere Erläuterungen zu den wichtigsten Positionen des Budgets 2020 pro Aufgabenbereich sind unter Punkt 2.2.1 aufgeführt.

Der Aufwandüberschuss wird aus dem vorhandenen Eigenkapital finanziert, das auf Rechnungsabschluss 2020 voraussichtlich einen Bestand von rund CHF 2'500'000 aufweisen wird. Dies entspricht rund 4,5 Steueranlagezehnteln.

Ergebnis der Investitionsrechnung

	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
Ausgaben	4'578'900	2'673'100	2'166'483.37
Einnahmen	345'000	20'000	65'661.95
Nettoinvestitionen	4'233'900	2'653'100	2'100'821.42

Die geplanten Investitionsvorhaben sind unter Punkt 2.3 detailliert aufgeführt.

1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

1.1 Allgemeines

Das Budget 2020 wurde nach dem neuen Rechnungslegungsmodell HRM2, Art. 70 Gemeindegesetz (GG) erstellt.

1.2 Abschreibungen

1.2.1 Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 1 GV)

Das am 01.01.2016 bestehende Verwaltungsvermögen wurde zu Buchwerten in HRM2 übernommen. Mit der Gründung der ENGH AG wurde das Verwaltungsvermögen der Funktion Elektrizität per 1.1.2016 an die AG übertragen.

Grosshöchstetten

Das bestehende Verwaltungsvermögen per 31.12.2015 von rund CHF 3'047'600 wird innert zwölf Jahren, d.h. ab dem Rechnungsjahr 2016 bis und mit Rechnungsjahr 2027 linear abgeschrieben, was einen jährlichen Abschreibungssatz von 8,33 % oder jährliche Abschreibungen von rund CHF 254'000 ergibt.

Schlosswil

Das bestehende Verwaltungsvermögen per 31.12.2015 von rund CHF 529'500 wird innert 15 Jahren, d.h. ab dem Rechnungsjahr 2016 bis und mit Rechnungsjahr 2030 linear abgeschrieben, was einen jährlichen Abschreibungssatz von 6,66 % oder jährliche Abschreibungen von rund CHF 35'300 ergibt.

**1.2.2 Sonderfälle Verwaltungsvermögen
(Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 2 GV)**

Es bestehen in diesem Zusammenhang keine Sonderfälle mehr.

1.2.3 Neues Verwaltungsvermögen

Auf neuen Vermögenswerten, d.h. nach Einführung von HRM2, werden die planmässigen Abschreibungen nach Anlagekategorien und Nutzungsdauer (Anhang 2 GV) berechnet. Die Abschreibungen erfolgen linear nach Nutzungsdauer.

1.2.4 Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)

Zusätzliche Abschreibungen betreffen nur den **allgemeinen Haushalt** und müssen vorgenommen werden, wenn im Rechnungsjahr

- a) in der Erfolgsrechnung ein Ertragsüberschuss ausgewiesen wird **und**
- b) die ordentlichen Abschreibungen kleiner als die Nettoinvestitionen sind.

Zusätzliche Abschreibungen sind zu budgetieren. Das Budget 2020 sieht einen Aufwandüberschuss vor. Daher sind keine zusätzlichen Abschreibungen möglich. Bei den gebührenfinanzierten Spezialfinanzierungen sind keine zusätzlichen Abschreibungen zulässig.

1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Nach Gemeinderatsbeschluss vom 11. August 2015 werden Investitionen bis zum Betrag von CHF 40'000 weiterhin der Erfolgsrechnung belastet. Die maximale Aktivierungsgrenze nach Art. 79a GV beträgt CHF 50'000 bei Gemeinden zwischen 1'000 und 5'000 Einwohnerinnen und Einwohnern.

Eine Ausnahme bildet die Spezialfinanzierung Abwasser. Hier werden unter HRM2 alle Investitionen aus den GEP-Massnahmen der Investitionsrechnung belastet, auch wenn sie die Grenze von CHF 40'000 nicht erreichen.

2 Erläuterungen

2.1 Allgemeines

Dem Budget 2020 liegen folgende Ansätze zu Grunde:

Steueranlage Liegenschaftssteuer	1,52 Einheiten der einfachen Steuer 1,0 ‰ des amtlichen Werts
Feuerwehersatzabgabe	15 % der einfachen Steuer, mind. CHF 50.00, max. CHF 450.00
Hundetaxe	CHF 60.00 pro Tier
Wasser	
Jährlich wiederkehrend	CHF 1.60 pro m³ neu (bisher: CHF 2.00) CHF 190.00 pro Wohnung CHF 95.00 pro Gewerbe, Kleininleiter CHF 380.00 pro Gewerbe, Grosseinleiter
Löschgebühr	CHF 95.00 pro Wohnung CHF 190.00 pro Grosseinleiter (Industrie- und Gewerbebetriebe) CHF 47.50 pro Kleininleiter (Dienstleistungs- und Gewerbebetriebe)
Einmalige Anschlussgebühr	CHF 132.50 pro Belastungswert BW
Löschgebühr	CHF 5.50 für die ersten 1'000 m ³ uR CHF 2.20 für die weiteren 2'000 m ³ uR CHF 1.10 für jeden weiteren m ³ uR

Abwasser Einzugsgebiet ARA Grosshöchstetten

Jährlich wiederkehrend	CHF 2.00 pro m³ neu (bisher CHF 2.40) CHF 280.00 pro Wohnung neu (bisher CHF 320.00) CHF 280.00 pro Gewerbe, Kleininleiter neu (bisher CHF 320.00) CHF 350.00 (mind.) neu pro Gewerbe für Grossein- leiter (nach Vertrag), bisher CHF 400.00 CHF 40.00 pro 100 m ² entwässerte Fläche
Einmalige Anschlussgebühr	CHF 276.00 pro Belastungswert BW CHF 22.00 pro m ² entwässerte Fläche

Abwasser Einzugsgebiet ARA Worblental

Jährlich wiederkehrend	CHF 2.00 pro m ³ CHF 200.00 pro Wohnung / Gewerbe CHF 40.00 pro 100 m ² entwässerte Fläche
Einmalige Anschlussgebühr	CHF 300.00 pro Belastungswert BW CHF 5.00 pro m ² entwässerte Fläche

Abfall

Jährlich wiederkehrend	CHF	85.00 pro Wohnung
	CHF	85.00 pro Gewerbebetrieb
	CHF	0.23 pro kg Gewerbecontainer
	CHF	5.00 pro Leerung Gewerbecontainer

Fernwärmebetrieb Schlosswil

Grundgebühr	CHF	95.00 je angeschlossenes Objekt pro kW Anschlusswert und Jahr neu (bisher CHF 80.00)
Verbrauchsgebühr	Rp	14,5 je kWh neu (bisher Rp 13,4)

2.2 Erfolgsrechnung

2.2.1 Erläuterungen zu den einzelnen Funktionen

Aus dem budgetierten Gesamtaufwand von CHF 17'802'645 und dem Gesamtertrag von CHF 17'420'245 ergibt sich für das Jahr 2020 ein Aufwandüberschuss (Steuerhaushalt) von CHF 382'400 (inkl. Auflösung zusätzliche Abschreibungen CHF 448'750).

Die wichtigsten Neuerungen/Positionen des Budgets 2020 pro Aufgabenbereich sind:

0 Allgemeine Verwaltung

- Für die Legislatur 2018-2021 besteht der Gemeinderat bedingt durch die Fusion aus neun Mitgliedern anstatt sieben. Entsprechend höhere Entschädigungen, Sitzungsgelder, Spesenersatz, etc. sind die Folge.
- In den Bereichen Finanzen und Liegenschaften sind Stellenprozentenerhöhungen vorgesehen.
- Im Bereich der ICT fallen gegenüber dem Budget 2019 Mehrkosten von rund CHF 34'400 an (inkl. Abschreibungen). Diese ergeben sich bei der Betriebspauschale für das Rechenzentrum, den Lizenzen und den Unterhaltskosten „Software“. Die im Jahr 2018 angeschaffte Geschäfts- und Sitzungsverwaltung belastet die Erfolgsrechnung mit dem entsprechenden Abschreibungsaufwand über fünf Jahre.
- Für die gesetzlich vorgeschriebene Betriebssicherheit wurde aus Gründen der Transparenz die neue Funktion 0228 eröffnet. Bereits in den Vorjahren fielen in diesem Bereich Kosten an, sie wurden jedoch nicht separat verbucht.
- Der Unterhalt der Verwaltungsliegenschaften stützt sich auf die intern geführte Liegenschaftsunterhaltsplanung.
- Einnahmen aus der Vermietung von Büroräumen an die ENGH AG entlastet das Budget mit CHF 10'000.

1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

- Planmässige Abschreibungen für Investitionen der Verkehrssicherheit (Einführung Tempo 30) belasten das Budget mit CHF 12'650.
- Seit 2019 beteiligen sich die Gemeinden und der Kanton zukünftig je zur Hälfte an den polizeilichen Sicherheitskosten für Interventionen. Der Ausgangswert der Pauschalen basiert auf Art. 48 des Polizeigesetzes und bemisst sich nach der Anzahl Einwohner/innen. Für Grosshöchstetten beträgt der Pauschalbeitrag CHF 4 pro Einwohner/in, insgesamt CHF 16'900.

- Die regionale Feuerwehr schliesst im 2020 voraussichtlich mit einem Ertragsüberschuss von CHF 30'050 ab. Die Budgetpositionen 2020 wurden aufgrund der Vorjahre kritisch hinterfragt und entsprechend angepasst. Das Rechnungsjahr 2018 schloss mit einem Ertragsüberschuss von rund CHF 72'450 ab.

2 Bildung

- Der Gemeindeanteil an die Lehrerlöhne basiert auf den Angaben aus dem Kalkulationstool „Neue Finanzierung Volksschule“. Der Anteil berechnet sich nach der Anzahl Schüler/innen sowie ausgehend von den Vollzeitseinheiten, welche sich aus der Anzahl Lektionen ergeben. Im Gegenzug erhalten die Gemeinden einen Beitrag pro Schüler/in.
- Der IBEM-Vertrag mit den Anschlussgemeinden wurde per 31.7.2020 gekündigt. Dadurch fallen in diesem Bereich ab 1.8.2020 auf der einen Seite weniger Lohnkosten an, auf der anderen Seite reduzieren sich die Schulkostenbeiträge der angeschlossenen Gemeinden entsprechend.
- Der gymnasiale Unterricht im 9. Schuljahr ist kantonalisiert. Die Schüler/innen besuchen das 9. Schuljahr nun direkt im Gymnasium. Entsprechende Gehaltskosten- und Schulkostenbeiträge sind in der Funktion 2130 budgetiert.
- Mit der Umsetzung des ICT-Konzepts wird die ICT-Infrastruktur der Schulen erneuert resp. auf eine neue Basis gestellt. Dadurch fallen in den nächsten Jahren entsprechende Abschreibungen an.
- Für die Schulliegenschaften sind verschiedenste Unterhaltsarbeiten aufgrund der detaillierten Liegenschaftsunterhaltsplanung vorgesehen.
- Der Abschreibungsaufwand bei den Schulliegenschaften erhöht sich durch die geplante Erneuerung der WC-Anlagen (Schulgasse 3 und Zelgweg 3) sowie Schulzimmersanierungen (Schulgasse 3) und Schallschutzmassnahmen (Schulgasse 3). Wieder aufgenommen soll zusätzlich das durch die Gemeindeversammlung im Dezember 2017 zurückgewiesene Gestaltungskonzept Schulgasse. Vorbehalten bleibt die Genehmigung der notwendigen Kredite durch die zuständigen Organe.
- Das Tagesschulangebot wird ausgebaut. Der Gemeinderat bewilligte dafür die Einführungen eines zusätzlichen Mittagsmoduls und eines Morgenmoduls ab dem Schuljahr 2019/2020 für vorerst drei Jahre. Dadurch fallen Mehrkosten an, entsprechend können aber auch Mehrerträge vereinnahmt werden.
- Die Gemeinde organisiert den hauswirtschaftlichen Unterricht ab dem Schuljahr 2020/2021 wieder selber. Dadurch fällt ab 1. August 2020 anteilmässig der Gemeindebeitrag an den Gemeindeverband weg. In Bezug auf die Kosten ergibt sich jedoch nur eine Verschiebung von der Funktion 2990 zur Funktion 2130.

3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche

- Für die Bibliothek ist ein Aufwandüberschuss von CHF 121'470 budgetiert. Gegenüber dem Vorjahresbudget resultiert ein Nettominderaufwand von CHF 1'450 und gegenüber dem Jahr 2018 ein Nettominderaufwand von rund CHF 2'400. Durch die andiskutierte Einführung einer „Open Library“ wird voraussichtlich ein entsprechender Abschreibungsaufwand anfallen.
- Das Schwimmbad wird voraussichtlich mit einem Aufwandüberschuss von CHF 324'920 abschliessen. Gegenüber dem Vorjahresbudget fällt dieser um CHF 124'520 und gegenüber dem Jahr 2018 um rund CHF 112'350 höher aus. Grund ist die Freibadsanierung, für welche ab dem Budgetjahr 2020 Abschreibungen von rund CHF 128'800 anfallen werden (Abschreibungsdauer 25 Jahre). Durch einen Stromzählerwechsel wurde festgestellt, dass dieser nicht korrekt eingestellt war. Der korrekte Zähler führt seit 2018 zu höheren Stromkosten. Das Schwimmkursangebot führt zu höheren Lohnkosten, aber auch zu Mehrertrag bei den Kursgeldern.
- Im Bereich Parkanlagen und Wanderwege resultiert gegenüber dem Vorjahresbudget ein Mehraufwand von CHF 4'330, gegenüber dem Rechnungsjahr 2018 ein Minderaufwand von rund CHF 16'400. Im Jahr 2018 wurden Ruhebänke ersetzt.

Für den Unterhalt der Parkallee beim Schloss Wyl ist wiederum ein Beitrag von CHF 4'000 eingeplant.

4 Gesundheit

- Das Budget 2020 weist keine Besonderheiten aus.

5 Soziale Sicherheit

- Der gebundene und nicht beeinflussbare Lastenausgleichsbeitrag für die Ergänzungsleistungen erhöht sich gegenüber dem Budget 2019 um CHF 13'050 und gegenüber dem Rechnungsjahr 2018 um rund CHF 60'050. Er basiert auf einem Beitrag pro Einwohner/in von CHF 233 (Budget 2019: CHF 231, Rechnung 2018: CHF 220). Nach heutigem Kenntnisstand wird sich dieser Beitrag bis ins Jahr 2024 auf voraussichtlich CHF 250 erhöhen.
- Der Lastenausgleichsbeitrag für Familienzulagen fällt gegenüber dem Budget 2019 um CHF 8'500 und gegenüber dem Rechnungsjahr 2018 um rund CHF 7'250 höher aus. Er basiert auf einem Beitrag pro Einwohner/in von CHF 6 (Budget 2019 und Rechnung 2018: CHF 4). Nach heutigem Kenntnisstand wird sich dieser Beitrag bis ins Jahr 2024 auf voraussichtlich CHF 7 erhöhen.
- Der Gemeinderat beschloss, auf den 1. Januar 2020 das Betreuungsgutscheinsystem für Kindertagesstätten und Tagesfamilien einzuführen. Die ab Januar 2020 geltenden diesbezüglichen Bestimmungen sind vorerst auf zwei Jahre befristet.
- Zugunsten der Altersarbeit schloss der Gemeinderat mit der Pro Senectute Bern Region Emmental-Oberaargau, eine bis 31. Dezember 2022 befristete Leistungsvereinbarung ab. Jährliche Kosten von CHF 23'000 sind die Folge.
- Beim Regionalen Sozialdienst Konolfingen wird mit einem Mehraufwand von CHF 13'700 gegenüber dem Budget 2019 gerechnet. Die Budgetzahlen stützen sich auf die Meldung des Regionalen Sozialdienstes Konolfingen.
- Der ebenfalls gebundene und nicht beeinflussbare Lastenausgleichsbeitrag an die Sozialhilfe ist gegenüber dem Budget 2019 um CHF 8'350 höher. Nach heutigem Kenntnisstand wird sich der Beitrag pro Einwohner/in von CHF 525 bis ins Jahr 2024 auf voraussichtlich CHF 573 erhöhen. Gegenüber dem Rechnungsjahr 2018 wird mit Mehrkosten von rund CHF 53'400 gerechnet.

6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung

- Bei den Gemeindestrassen resultiert ein Nettoaufwand von CHF 497'750. Er fällt gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 29'600 (+ 6.3 %) höher aus. Gegenüber dem Rechnungsjahr 2018 resultiert ein Nettomehraufwand von rund CHF 50'900.
- Die Beiträge an den Lastenausgleich „Öffentlicher Verkehr“ steigen im 2020 gegenüber dem Budget 2018 um CHF 10'850. Der Beitrag pro öV-Punkt beträgt für das Jahr 2020 CHF 377 (Budget 2019: CHF 362), derjenige pro Einwohner/in CHF 47 (Budget 2019: CHF 46). In den kommenden Jahren ist in diesem Bereich mit einem weiteren Kostenanstieg zu rechnen. Bis ins Jahr 2024 ist mit einem Beitrag pro öV-Punkt von CHF 462 und pro Einwohner/in von CHF 59 auszugehen. Der Ausbau der Angebote, neues Rollmaterial und diverse Grossprojekte beeinflussen die Kostenentwicklung. Gegenüber dem Rechnungsjahr 2018 wird mit Mehrkosten von rund CHF 25'000 gerechnet.

7 Umweltschutz und Raumordnung

- Das Budget 2020 sieht für die Wasserversorgung einen Verlust von CHF 67'150 vor (gegenüber Budget 2020: - CHF 28'450). Dieser wird massgeblich durch die Reduktion der Verbrauchsgebühren von heute CHF 2.00 auf CHF 1.60 pro m³ beeinflusst. Der Fehlbetrag kann durch eine Entnahme aus dem Rechnungsausgleich gedeckt werden. Gegenüber dem Rechnungsjahr 2018 resultiert eine Schlechterstellung von rund CHF 188'450.
- Für die Abwasserentsorgung Einzugsgebiet ARA Grosshöchstetten ist ein Gewinn von CHF 42'000 budgetiert. Das Budget 2019 geht von einem Gewinn von

CHF 285'290 aus. Der markante, aber beabsichtigte Gewinneinbruch ist durch die Reduktion der Gebühren per 1. Januar 2020 bedingt. Zusätzlich wird das Abwasser des Talackers durch die Aufhebung des Pumpwerks Talacker zukünftig an die ARA Worblental abgeleitet. Somit fällt dieser Gebührenteil künftig an die Abwasserentsorgung Einzugsgebiet ARA Worblental. Der Überschuss wird in die Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich Abwasser eingelegt. Die finanzielle Entwicklung ist im Hinblick auf die kostspielige ARA-Sanierung resp. die noch nicht definierte ARA-Zukunft im Auge zu behalten.

- Die Abwasserentsorgung Einzugsgebiet ARA Worblental schliesst voraussichtlich mit einem Gewinn von CHF 16'000 ab. Gegenüber dem Vorjahresbudget resultiert eine Besserstellung von CHF 38'400. Der Überschuss wird in die Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich Abwasser Einzugsgebiet ARA Worblental eingelegt. Neu wird – wie bereits erwähnt – dieser Spezialfinanzierung der Gebührenteil „Talacker“ zufließen.
- Bei der Abfallentsorgung wird von einem Verlust von CHF 54'300 ausgegangen. Dieser kann durch eine Entnahme aus dem Rechnungsausgleich gedeckt werden. Das Ergebnis fällt gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 19'800 und gegenüber dem Rechnungsjahr 2018 um rund CHF 15'800 schlechter aus. Die Mehrkosten fallen massgeblich in den Bereichen Personal, Betriebs- und Verbrauchsmaterial und internen Verrechnungen an.
- Das Bestattungswesen des Ortsteils Schlosswil (Friedhof) wird per 1. Januar 2020 durch den Gemeindeverband Grosshöchstetten übernommen. Somit erhöht sich der Beitrag an den Gemeindeverband entsprechend. Dafür fallen die bisher unter der Funktion 7710 verbuchten Aufwendungen weg.
- Bei der Raumordnung resultiert gegenüber dem Vorjahresbudget ein Nettomehraufwand von CHF 30'000. Dieser wird durch die notwendige Überarbeitung der Gefahrenkarten mit Integration in die Ortsplanung beeinflusst.

8 Volkswirtschaft

- Die Konzessionsabgaben Strom der ENGH AG zu Gunsten des Steuerhaushalts betragen für das Jahr 2020 voraussichtlich CHF 197'000, diejenigen der BKW CHF 32'100. Als Alleinaktionärin der ENGH AG erhält die Gemeinde zudem eine Dividende von voraussichtlich CHF 100'000.
- Für den Fernwärmebetrieb Schlosswil ist 2020 ein Gewinn von CHF 13'450 budgetiert. Dieser ist notwendig, um das Defizit dieser Spezialfinanzierung bzw. die Schuld gegenüber dem Steuerhaushalt bis Ende 2023 vollständig abzubauen. Aus diesem Grunde wurden die Gebühren per 1. Januar 2020 erhöht. Die finanzielle Entwicklung ist kritisch zu verfolgen. Weitere Massnahmen sind nicht auszuschliessen.

9 Finanzen und Steuern

- Die Steuerprognose basiert auf der Steueranlage von 1,52, der Finanzplanung, den Prognoseannahmen der Kantonalen Planungsgruppe und der Zunahme Steuerpflichtigen. Bei den Einkommens- und Vermögenssteuern der natürlichen Personen wird von einem generellen Wachstum von 2,00 % bei den Einkommenssteuern und 1,50 % (exkl. Vermögenssteuerzunahme durch Liegenschaftsneubewertung) bei den Vermögenssteuern ausgegangen. Basis für die Berechnung des Steuerertrags waren die hochgerechnete Ertragsabrechnung 2019 und die Prognose der Steuerverwaltung des Kantons Bern vom September 2019. Aufgrund neuester Erkenntnisse wird der Gewinnsteuerertrag bei den juristischen Personen mit CHF 532'000 budgetiert. Die Berechnung basiert auf der kantonalen Prognose und einer Einzelfallbeurteilung. Es ist vorgesehen, die in den Jahren 2013 und 2014 gebildeten Rückstellungen für Taxationsschwankungen (insgesamt CHF 150'000) zugunsten der Gewinnsteuern JP vollständig aufzulösen. Dies führt im 2020 zu einem a.o. Mehrertrag von CHF 50'000. CHF 100'000 werden voraussichtlich im Rechnungsjahr 2019 aufgelöst.

- Bei den Liegenschaftssteuern wird von einem Ertrag von CHF 760'000 ausgegangen (1,0 ‰ des amtlichen Werts). Die im Jahr 2020 vorgesehene Neubewertung der privaten Liegenschaften führt zu höheren amtlichen Werten und daraus resultieren auch höhere Liegenschaftsteuererträge. Basierend auf dem Liegenschaftsteuerertrag 2018 wird mit einer Zunahme von rund 7,45 % gerechnet (gemäss Hochrechnung der kantonalen Steuerverwaltung).
- Mit der Unternehmenssteuerreform 2021 (STAF) werden die Gemeinden künftig an den direkten Bundessteuern beteiligt. Bei dieser Massnahme handelt es sich um einen finanziellen Ausgleich der zu erwartenden tieferen Steuern bei den JP. Bereits im Budgetjahr 2020 ist mit einem entsprechenden Ertrag von CHF 50'000 zu rechnen.
- Beim Finanz- und Lastenausgleich sieht das Budget 2020 einen Nettoaufwand von CHF 267'570 vor. Dieser wird massgeblich durch den Zuschuss an den Finanzausgleich Disparitätenabbau beeinflusst (CHF 454'800). Für Einbussen im Finanzausgleich im Zusammenhang mit der Fusion leistet der Kanton in den Jahren 2018 bis 2027 Ausgleichszahlungen im Gesamtbetrag von CHF 88'646. Für das Jahr 2020 ist ein Beitrag von CHF 11'438 vorgesehen.
- Bei den Zinsen wird mit einem Nettoertrag von CHF 11'800 gerechnet. Beeinflusst wird der Ertrag durch die interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Zinsen aus Forderungen und Kontokorrenten (Verzugszinse Steuern, Betreibungen). Der Verkauf von BKW Aktien im Jahr 2019 (Verkauf 10'000 Stk., Restbestand 2'700 Stk.) führt dazu, dass die Dividendenzahlungen entsprechend tiefer ausfallen (rund minus CHF 17'000) werden.
- Bei den Liegenschaften des Finanzvermögens wird mit einem Nettoertrag von CHF 141'900 gerechnet. Im baulichen und nichtbaulichen Unterhalt sind aufgrund der Unterhaltsplanung Arbeiten für insgesamt CHF 41'950 vorgesehen. Vorgesehen ist, die Unterhaltskosten einerseits aus der Spezialfinanzierung Werterhalt Liegenschaften Finanzvermögen zu entnehmen, was das Budget entsprechend entlastet (CHF 41'950). Andererseits erfolgt eine Einlage in gleicher Höhe in den Werterhalt. Die Miet- und Pächterträge sind mit CHF 264'350 budgetiert.
- Von Gesetzes wegen muss bei einem Aufwandüberschuss im allgemeinen Haushalt (Steuerhaushalt) und wenn der Bilanzüberschussquotient (BÜQ) unter einen bestimmten Wert fällt, eine Entnahme aus der finanzpolitischen Reserve vorgenommen werden. Diese Voraussetzungen sind nach heutigen Erkenntnissen im Budget 2020 kumulativ erfüllt und führen zu einer zwingend vorgeschriebenen Entnahme von CHF 448'750. Das Ergebnis der Erfolgsrechnung wird dadurch positiv beeinflusst.

2.2.2 Entwicklung Personalaufwand (SG 30)

Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3'450'880		3'333'635		3'290'793.15	

Der Personalaufwand liegt um CHF 117'245 (+ 3,52 %) über dem Vorjahresbudget. Unter anderem wird die Kostensteigerung durch die Stellenprozentenerhöhungen in den Bereichen Finanzen und Liegenschaften beeinflusst.

2.2.3 Entwicklung Sach- und übriger Betriebsaufwand (SG 31)

Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3'875'515		3'799'325		3'782'478.27	

Gegenüber dem Budget 2019 besteht im Sach- und übrigen Betriebsaufwand ein Mehraufwand von CHF 76'190 (+ 2,00 %).

2.2.4 Entwicklung Abschreibungen Verwaltungsvermögen (SG 33)

Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
881'500		715'400		571'148.60	

Der Bestand des Verwaltungsvermögens per 31.12.2015 ist für Grosshöchstetten innert zwölf Jahren und für Schlosswil innert fünfzehn Jahren linear abzuschreiben. Der Abschreibungsbetrag „altrechtlich“ beträgt dadurch insgesamt CHF 289'300 pro Jahr. Bei den neuen Investitionen wird nach der Inbetriebnahme nach Nutzungsdauer abgeschrieben.

2.2.5 Erläuterung zur Entwicklung Fiskalertrag (SG 40)

Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	9'461'600		9'515'700		8'622'825.50

Die Steueranlage wurde per 01.01.2019 von 1,42 auf 1,52 erhöht. Die Einkommens- und Vermögenssteuern der natürlichen Personen basieren auf einer Annahme an Bevölkerungszuwachs. Zudem wurde bei den Einkommenssteuern mit einer Zuwachsrate von 2,00 % und bei den Vermögenssteuern mit einer Zuwachsrate von 1,50 % (exkl. Vermögenssteuerzunahme durch Liegenschaftsneubewertung) gerechnet. Bei den Juristischen Personen wird der Gewinnsteuerertrag aufgrund neuester Erkenntnisse mit CHF 532'000 budgetiert (Steuerprognose kantonale Steuerverwaltung, Beurteilung Einzelfälle). Im Hinblick auf einen zu erwartenden Gewinnsteuerrückgang JP (Investitionen, Steuerteilung), wurde eine entsprechende Herabsetzung von CHF 120'000 vorgenommen. Durch die zu erwartende negative Korrektur wird die in den Jahren 2013 und 2014 gebildete Rückstellung „Taxationsschwankungen JP“ (insgesamt CHF 150'000) vollständig aufgelöst. Dies führt zu einem a.o. Mehrertrag im 2020 von CHF 50'000. CHF 100'000 werden voraussichtlich bereits im Jahr 2019 aufgelöst.

Der Liegenschaftssteuerertrag basiert auf der Entwicklung der amtlichen Werte durch die Bautätigkeiten 2019 – 2020 und 1,0 ‰ des amtlichen Werts. Die geplante Neubewertung der privaten Liegenschaften im 2020 wurde mit einer Zuwachsrate von rund 7,50 % bzw. rund CHF 50'000 berücksichtigt.

2.2.6 Entwicklung Finanz- und Lastenausgleich

Finanz- und Lastenausgleich	Rechnung		Budget	
	*2017	2018	2019	2020
Lehrergehälter (brutto)	---	2'433'232	2'358'150	2'274'300
Sozialhilfe	---	2'162'114	2'207'150	2'215'500
Ergänzungsleistungen	---	923'194	970'200	983'250
Familienzulagen	---	18'049	16'800	25'300
öffentlicher Verkehr	---	293'786	307'950	318'800
Interventionskosten	---	0	16'800	16'900
Total Lastenverteiler	---	5'830'375	5'877'050	5'834'050
neue Aufgabenteilung	---	792'498	789'600	780'700
Disparitätenabbau	---	-393'501	-447'650	-454'800
Soziodemografischer Zuschuss	---	-33'394	-34'900	-36'850
Zuschuss Mindestausstattung	---	0	0	0
Kompensation Einbusen Fusion	---	-11'438	0	-11'450
Total Finanzausgleich	---	354'165	307'050	277'600
Nettoaufwand	---	6'184'540	6'184'100	6'111'650
Bevölkerungszahl nach FILAG	---	4'148	4'240	4'229
Ordentlicher Steuerertrag	---	8'302'788	9'274'900	9'212'800
Nettoaufwand in % Steuerertrag	---	74,49 %	66,68 %	66,34 %

* Fusion 1.1.2018; kein Vergleich zu Rechnung 2017

2.3 Investitionen

2.3.1 Investitionen im Detail

Geplant sind Investitionen von insgesamt netto CHF 4'233'900. Auf diesem Betrag basieren die Berechnungen der Kapitalkosten (Abschreibungen, Zinsen). Die Investitionen betreffen:

Projekte Steuerhaushalt	Betrag CHF
Verkehrssicherheitsmassnahmen – Realisierung	30'000
Geschäfts- und Sitzungsverwaltung	4'000
Kugelfangkästen netto	60'000
Kindergarten; ICT-Infrastruktur	18'800
Primarstufe; ICT-Infrastruktur	70'550
Sekundarstufe 1; ICT-Infrastruktur	56'350
Schulhaus Schulgasse; Sanierung Brunnenbereich	150'000
Schulhaus Schulgasse; Erneuerung WC-Anlage OG und UG	85'000
Schulhaus Schulgasse; Erneuerung WC-Anlage Lehrerzimmer	40'000
Rosigschulhaus; Sanierung WC-Anlagen, Bodenbeläge Treppenh.	50'000
Schulhaus Sek. 1 Schulgasse 3; Sanierung Schulzimmer	118'500
Schulhaus Sek. 1 Schulgasse 3; Schallschutzmassnahmen	35'000
Gestaltungskonzept Schulgasse/Alpenweg	190'000
Bibliothek; Open + Library (Mobilien, Maschinen)	29'000
Bibliothek; Open + Library (IT)	15'000
Sportplatz Arniacher; Nivellierung Nordteil ZSF	40'000
Freibadsanierung netto (inkl. Beitrag Sportfonds)	2'220'000
Belagssanierung Kramgasse	40'000
Sanierung Föhrenweg	40'000
Möschbergweg; Investitionsbeitrag an Strassenentwässerung	44'000
Projekt Chisebach; Anteil Grosshöchstetten	50'000
Revision Ortsplanung	70'000
Entwicklung Bahnhofareal; Erarbeitung Überbauungsordnung	17'700
Total	3'473'900

Projekte Feuerwehr	Betrag CHF
Für das Jahr 2020 sind keine Projekte geplant.	0
Total	0

Projekte Wasserversorgung	Betrag CHF
Föhrenweg; Ersatz bestehendes Teilstück	38'000
Kramgasse Ost (Kirchgasse – Schulgasse); Ersatz Wasserleitung	35'000
Total	73'000

Projekte Abwasser Einzugsgebiet ARA Grosshöchstetten	Betrag
Jährliche GEP-Massnahmen	300'000
Föhrenweg; Leitungsersatz	47'000
Sauberwasser-Retentionsanlage Mirchelstrasse inkl. Leitungen	80'000
Kramgasse Ost (Kirchgasse – Schulgasse; Schmutzwasserleitung)	40'000
ARA Kiesental AG; Investitionsbeitrag Projektierungsphase 1 (netto)	-2'000
Total	465'000

Projekte Abwasser Einzugsgebiet ARA Worblental	Betrag
Flächendeckende Zustandsaufnahme Hausanschlüsse	210'000
Aufhebung Pumpwerk Talacker – Anschluss ARA Worblental	12'000
Total	222'000

Projekte Abfall	Betrag
Für das Jahr 2020 sind keine Projekte geplant.	0
Total	0

Projekte Fernwärmebetrieb	Betrag
Für das Jahr 2020 sind keine Projekte geplant.	0
Total	0

Die geplanten Investitionen für 2020 werden gemäss HRM2 nach Nutzungsdauer abgeschrieben, jedoch erst ab dem Zeitpunkt der Inbetriebnahme.
Die Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen werden direkt den betreffenden Funktionen belastet.

3 Ergebnis

Das Harmonisierte Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2) fordert eine dreistufige Erfolgsrechnung.

3.1 Allgemeine Übersicht

	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
Jahresergebnis ER Gesamthaushalt (SG 90)	-402'350	117'165	166'745.64
Jahresergebnis ER Allgemeiner Haushalt (SG 900)	-382'400	-23'055	-382'848.85
Jahresergebnis ges. Spezialfinanzierungen (SG 901)	-19'950	140'220	549'594.49
Steuerertrag natürliche Personen (SG 400)	7'778'200	7'697'300	7'036'164.10
Steuerertrag juristische Personen (SG 401)	674'600	871'900	572'343.25
Liegenschaftssteuer (SG 4021)	760'000	705'700	694'280.65
Nettoinvestitionen (SG 5 ./ 6)	4'233'900	2'653'100	2'100'821.42

Steueranlage 2018: 1,42 / ab 01.01.2019: 1,52

Liegenschaftssteuer: Neubewertung Liegenschaften 2020

3.2 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde

3.2.1 Erfolgsrechnung

Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37)	CHF	17'229'615
Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47)	CHF	15'995'885
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-1'233'730
Finanzaufwand (SG 34)	CHF	197'700
Finanzertrag (SG 44)	CHF	550'580
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	352'880
Operatives Ergebnis	CHF	-880'850
Ausserordentlicher Aufwand (SG 38)	CHF	88'850
Ausserordentlicher Ertrag (SG 48)	CHF	567'350
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	478'500
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	-402'350

3.2.2 Investitionsrechnung

Investitionsausgaben	CHF	4'578'900
Investitionseinnahmen	CHF	345'000
Ergebnis Investitionsrechnung	CHF	-4'233'900

3.2.3 Finanzierungsergebnis

Selbstfinanzierung

Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		CHF	-402'350
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33 +	CHF	881'500
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	35 +	CHF	789'250
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45 -	CHF	-236'650
WB Darlehen VV	364 +	CHF	0
WB Beteiligungen VV	365 +	CHF	0
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366 +	CHF	11'050
Zusätzliche Abschreibungen	383 +	CHF	0
Einlagen in das Eigenkapital	389 +	CHF	88'850
Aufwertung Finanzvermögen	4490 -	CHF	0
Entnahmen aus dem Eigenkapital	489 -	CHF	-567'350
Selbstfinanzierung		CHF	564'300

Nettoinvestitionen

Ergebnis Investitionsrechnung (gem. Ziff. 3.2.2)	CHF	-4'233'900
--	-----	------------

Finanzierungsergebnis	CHF	-3'669'600
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)		

3.3 Ergebnis Allgemeiner Haushalt

(ohne SF Wasser, Abwasser, Abfall, Feuerwehr, Fernwärme)

Betrieblicher Aufwand	CHF	13'752'015
Betrieblicher Ertrag	CHF	12'593'235
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-1'158'780
Finanzaufwand	CHF	191'700
Finanzertrag	CHF	520'480
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	328'780
Operatives Ergebnis	CHF	-830'000
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	43'100
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	490'700
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	447'600
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	-382'400

3.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Wasser

Betrieblicher Aufwand	CHF	1'041'150
Betrieblicher Ertrag	CHF	933'750
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-107'400
Finanzaufwand	CHF	0
Finanzertrag	CHF	5'100
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	5'100
Operatives Ergebnis	CHF	-102'300
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	35'150
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	35'150
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	-67'150

Nach HRM2 müssen weiterhin mindestens 60 % des Wiederbeschaffungswerts in die Spezialfinanzierungen Werterhalt (SF WE) eingelegt werden. Der Einlagesatz beträgt gemäss Reglement 100 %.

Mit HRM2 wird das System der Werterhaltung beibehalten. Im Gegensatz zur heutigen Praxis wird jedoch neu jede einzelne Anlage der Wasserversorgung individuell nach ihrer spezifischen Lebensdauer abgeschrieben. Die Lebensdauer wird durch die Wassergesetzgebung geregelt.

Die Anschlussgebühren müssen nach HRM2 über die Erfolgsrechnung verbucht und dann in die Spezialfinanzierung Werterhalt eingelegt werden. Im Budget 2020 sind Anschlussgebühren von CHF 60'000 vorgesehen. Diese werden der jährlichen Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt angerechnet.

Aufgrund der guten finanziellen Situation der SF Wasserversorgung (Eigenkapital per 31.12.2018: CHF 861'738.55) wird der Verbrauchsgebührensatz von CHF 2.00 auf 1.60 pro m³ gesenkt.

Bei der Wasserversorgung wird von einem Aufwandüberschuss von CHF 67'150 ausgegangen. Durch die Fusion können jährlich CHF 35'150 aus der SF Wasser Buchgewinn Schlosswil (GV Art. 85a) entnommen werden. Dieser Buchgewinn stammt aus dem Verkauf des Wasserleitungsnetzes Schlosswil an die WAKI. Die SF Buchgewinn weist per Ende 2016 einen Bestand von rund CHF 526'900 auf. Dies bedeutet, dass die SF Wasserversorgung in den nächsten rund 13 Jahren durch die Entnahme jährlich mit CHF 35'150 entlastet wird.

Die SF Rechnungsausgleich weist per Ende 2020 voraussichtlich einen Bestand von rund CHF 755'900 auf. Die Entwicklung der Wasserversorgungsrechnung muss beobachtet werden und wenn nötig, ist die Gebührensituation erneut zu überprüfen.

3.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser Einzugsgebiet ARA Grosshöchstetten

Betrieblicher Aufwand	CHF	1'226'650
Betrieblicher Ertrag	CHF	1'248'850
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	22'200
Finanzaufwand	CHF	0
Finanzertrag	CHF	19'800
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	19'800
Operatives Ergebnis	CHF	42'000
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	0
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	42'000

Nach HRM2 sind weiterhin mindestens 60 % des Wiederbeschaffungswerts in die Spezialfinanzierungen Werterhalt (SF WE) einzulegen. Der Einlagesatz beträgt nach Reglement 100 %.

Unter HRM2 wird das System der Werterhaltung beibehalten. Im Gegensatz zur heutigen Praxis wird jedoch neu jede einzelne Anlage der Abwasserentsorgung aufgrund der entsprechenden Gesetzgebung individuell nach ihrer spezifischen Lebensdauer abgeschrieben.

Die Anschlussgebühren müssen nach HRM2 neu über die Erfolgsrechnung verbucht und dann in die Spezialfinanzierung Werterhalt eingelegt werden. Im Budget 2020 sind Anschlussgebühren von CHF 120'000 budgetiert. Die Anschlussgebühren werden der jährlichen Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt angerechnet.

Es ist davon auszugehen, dass die Abwasserentsorgung mit einem Ertragsüberschuss und dementsprechend mit einer Einlage in die SF Rechnungsausgleich von voraussichtlich CHF 42'000 abschliessen wird. Gegenüber dem Rechnungsjahr 2018 resp. Budget 2019 kommt es durch die Reduktion der Gebühren zu einem markanten, aber beabsichtigten Gewinneinbruch. Die SF Rechnungsausgleich (Eigenkapital) wies per Ende 2018 einen Bestand von rund CHF 1'960'700 aus. Um diesen Bestand nicht weiter im bisherigen Umfang aufzustocken, drängen sich tiefere Gebühren auf. Folgende Gebührenansätze sind im Budget 2020 vorgesehen:

Benützungsgebühr:	CHF 2.00 pro m ³ (bisher CHF 2.40)
Grundgebühren:	
Pro Wohnung	CHF 280.00 (bisher CHF 320.00)
Pro Grosseinleiter	CHF 350.00 (bisher CHF 400.00)
Pro Kleineinleiter	CHF 280.00 (bisher CHF 320.00)
Regenwasser	keine Anpassung, CHF 40.00 pro 100 m ² entwässerte Fläche

Die Gebührensenkung und der Wegfall der Gebühren aus dem Talacker (Aufhebung Pumpwerk Talacker, Abwasser neu an ARA Worblental, SF Abwasser SW) hat einen Minderertrag von voraussichtlich rund CHF 150'000 zur Folge. Beim Pumpwerk Talacker handelt es sich um eine private Anlage. Somit wird mit der Aufhebung die Einlage in die SF Werterhalt nicht tangiert resp. diese führt zu keiner Aufwandminderung bei der SF Abwasser Einzugsgebiet ARA Grosshöchstetten. Im Hinblick auf die kostspielige ARA-Sanierung resp. die noch nicht definierte ARA-Zukunft ist die finanzielle Entwicklung dieser SF „im Auge“ zu behalten.

Die SF Rechnungsausgleich wird per Ende 2020 voraussichtlich einen Bestand von rund CHF 2'288'000 aufweisen. Eine weitere Gebührensenkung ist nicht auszuschliessen.

3.6 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser Einzugsgebiet ARA Worblental

Betrieblicher Aufwand	CHF	243'800
Betrieblicher Ertrag	CHF	255'500
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	11'700
Finanzaufwand	CHF	0
Finanzertrag	CHF	4'300
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	4'300
Operatives Ergebnis	CHF	16'000
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	0
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	16'000

Nach HRM2 sind weiterhin mindestens 60 % des Wiederbeschaffungswerts in die Spezialfinanzierungen Werterhalt (SF WE) einzulegen. Der Einlagesatz beträgt nach bisheriger Praxis 60 % (Anlagen Einzugsgebiet ARA Worblental).

Die Anschlussgebühren müssen nach HRM2 neu über die Erfolgsrechnung verbucht und dann in die Spezialfinanzierung Werterhalt eingelegt werden. Im Budget 2020 sind Anschlussgebühren von CHF 10'000 budgetiert. Die Anschlussgebühren werden der jährlichen Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt angerechnet.

Die SF wird voraussichtlich mit einem Ertragsüberschuss (Gewinn) von CHF 16'000 abschliessen. Das Budget 2019 geht noch von einem Aufwandüberschuss (Verlust) von rund CHF 22'400 aus (ohne Ortsteil Talacker). Mit der Aufhebung des Pumpwerks Talacker wird das Abwasser dieses Ortsteils künftig zur ARA Worblental geleitet. Dadurch findet eine Gebührenverschiebung von der SF Abwasser Einzugsgebiet ARA Grosshöchstetten zur SF Abwasser Einzugsgebiet ARA Worblental statt. Dies führt zu

Mehreinnahmen bei den Grundgebühren von rund CHF 30'000 und bei den Verbrauchsgebühren von rund CHF 26'000. Die entsprechenden Gebührenansätze der Abwasserentsorgung Einzugsgebiet ARA Worblental wurden berücksichtigt.

Die SF Rechnungsausgleich wird per Ende 2020 voraussichtlich einen Bestand von rund CHF 291'200 aufweisen. Die Gebühren werden überprüft, sobald der Zustand der Anlagen bekannt ist. Dafür wird eine entsprechende Zustandsaufnahme an die Hand genommen.

3.7 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall

Betrieblicher Aufwand	CHF	537'500
Betrieblicher Ertrag	CHF	482'300
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-55'200
Finanzaufwand	CHF	0
Finanzertrag	CHF	900
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	900
Operatives Ergebnis	CHF	-54'300
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	0
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	-54'300

Die Abfallrechnung wird voraussichtlich mit einem Aufwandüberschuss von CHF 54'300 abschliessen. Die SF Rechnungsausgleich weist per Ende 2020 voraussichtlich einen Bestand von rund CHF 287'000 auf. Es besteht in Bezug auf die Gebühren zurzeit kein Handlungsbedarf. Die künftige Entwicklung der Abfallrechnung ist jedoch zu verfolgen.

3.8 Ergebnis Spezialfinanzierung Regionale Feuerwehr

Betrieblicher Aufwand	CHF	317'250
Betrieblicher Ertrag	CHF	349'000
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	31'750
Finanzaufwand	CHF	1'700
Finanzertrag	CHF	0
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	-1'700
Operatives Ergebnis	CHF	30'050
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	0
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	30'050

Es wird von einem Ertragsüberschuss von CHF 30'050 ausgegangen. Gegenüber dem Budget 2019 bedeutet dies eine Verbesserung von rund CHF 73'700. Gegenüber dem Rechnungsjahr 2018 resultiert eine Verschlechterung von rund CHF 42'400.

Die SF Rechnungsausgleich „Feuerwehr neu“ wird per Ende 2020 voraussichtlich einen Bestand von rund CHF 370'300 aufweisen. Es ist jedoch davon auszugehen, dass dieser Bestand höher ausfallen wird, weil anzunehmen ist, dass das Rechnungsergebnis 2019 voraussichtlich besser ausfallen wird als budgetiert (Vorjahre).

3.9 Ergebnis Spezialfinanzierung Fernwärmebetrieb

Betrieblicher Aufwand	CHF	111'250
Betrieblicher Ertrag	CHF	133'250
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	22'000
Finanzaufwand	CHF	4'300
Finanzertrag	CHF	0
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	-4'300
Operatives Ergebnis	CHF	17'700
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	45'750
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	41'500
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	-4'250
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	13'450

Seit der Jahresrechnung 2015 besteht bei dieser SF ein Vorschuss (Bilanzfehlbetrag). Per 31.12.2018 betrug dieser CHF 41'881.95. Das Budget 2019 sieht einen Aufwandüberschuss (Verlust) von CHF 5'800 vor. Vorschüsse sind innert acht Jahren seit der erstmaligen Bilanzierung abzutragen was bedeutet, dass dieser Vorschuss bis spätestens im Rechnungsjahr 2023 vollständig zu tilgen und Eigenkapital zu äufnen ist. Die Gebühren werden daher auf das Jahr 2020 erhöht. Aus den geplanten Erhöhungen der kWh Preise von 13,4 auf 14,5 Rappen beim Wärmeverkauf und der Preise von CHF 80 auf CHF 95 pro kW bei den Grundgebühren resultiert im Budget 2020 ein voraussichtlicher Ertragsüberschuss (Gewinn) von CHF 13'450. Somit wird die SF Rechnungsausgleich per Ende 2020 einen voraussichtlichen Bestand (Vorschuss) von rund CHF 34'250 aufweisen. Würden in den nächsten drei Rechnungsjahren (2021 bis 2023) Gewinne von jährlich rund CHF 13'500 anfallen, wäre der Vorschuss vollständig abgebaut und es könnte Eigenkapital von rund CHF 6'200 per 31.12.2023 geäufnet werden. Die gesetzliche Vorgabe wäre dadurch erfüllt. Sollten die Ertragsüberschüsse nicht wie geplant anfallen, müssten umgehend weitere Massnahmen ergriffen werden (Rechnungsabschluss 2019, FIPLA).

4 Erfolgsrechnung

4.1 Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung

	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Erfolgsrechnung	17'802'645	17'802'645	17'640'660	17'640'660	17'545'534.70	17'545'534.70
3 Aufwand	17'701'145		17'355'370		16'954'070.15	
30 Personalaufwand	3'450'880		3'333'635		3'290'793.15	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'875'515		3'799'325		3'782'478.27	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	881'500		715'400		571'148.60	
34 Finanzaufwand	197'700		234'880		180'551.10	
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	789'250		764'000		785'621.70	
36 Transferaufwand	8'232'470		8'195'430		7'893'169.48	
38 Ausserordentlicher Aufwand	88'850		121'550		268'202.15	
39 Interne Verrechnungen	184'980		191'150		182'105.70	
4 Ertrag		17'298'795		17'472'535		17'120'815.79
40 Fiskalertrag		9'461'600		9'515'700		8'622'825.50
41 Regalien und Konzessionen		229'100		232'200		226'119.80
42 Entgelte		4'221'245		4'278'055		4'444'386.14
44 Finanzertrag		550'580		587'800		690'614.90
45 Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen		236'650		166'040		238'803.80
46 Transferertrag		1'847'290		1'831'890		2'578'283.85
48 Ausserordentlicher Ertrag		567'350		669'700		137'676.10
49 Interne Verrechnungen		184'980		191'150		182'105.70
9 Abschluss	101'500	503'850	285'290	168'125	591'464.55	424'718.91
90 Abschlusskonten SF	101'500	503'850	285'290	168'125	591'464.55	424'718.91

4.2 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Erfolgsrechnung	17'802'645	17'802'645	17'640'660	17'640'660	17'545'534.70	17'545'534.70
0 Allg. Verwaltung Nettoergebnis	1'829'190	127'620 1'701'570	1'791'550	128'000 1'663'550	1'926'931.59	173'777.80 1'753'153.79
1 Öff. Ordnung, Sicher- heit, Verteidigung Nettoergebnis	578'350	453'800 124'550	619'610	491'320 128'290	605'089.75	506'900.30 98'189.45
2 Bildung Nettoergebnis	4'668'220	1'283'090 3'385'130	4'587'975	1'261'290 3'326'685	4'320'305.91	1'368'214.30 2'952'091.61
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche Nettoergebnis	1'359'320	699'580 659'740	1'167'550	632'220 535'330	1'249'146.08	651'351.30 597'794.78
4 Gesundheit Nettoergebnis	26'860	0 26'860	26'100	0 26'100	21'141.70	0 21'141.70
5 Soziale Sicherheit Nettoergebnis	3'428'920	30'350 3'398'570	3'340'620	10'800 3'329'820	3'281'967.10	69'625.00 3'212'342.10
6 Verkehr und Nach- richtenübermittlung Nettoergebnis	1'091'690	255'250 836'440	1'040'140	245'350 794'790	1'009'825.40	251'758.30 758'067.10
7 Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis	3'309'715	3'128'250 181'465	3'457'850	3'283'750 174'100	3'474'336.65	3'349'895.60 124'441.05
8 Volkswirtschaft Nettoergebnis	214'730 304'545	519'275	208'735 305'290	514'025	186'050.50 302'137.45	488'187.95
9 Finanzen und Steuern Nettoergebnis	1'295'650 10'009'780	11'305'430	1'400'530 9'673'375	11'073'905	1'470'740.02 9'215'084.13	10'685'824.15

5 Investitionsrechnung

5.1 Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung

	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Investitionsrechnung	4'923'900	4'923'900	2'693'100	2'693'100	2'232'145.32	2'232'145.32
0 Allg. Verwaltung Nettoergebnis	4'000	0 4'000	108'000	0 108'000	136'094.65	0 136'094.65
1 Öff. Ordnung, Sicherheit, Verteidigung Nettoergebnis	110'000	20'000 90'000	166'000	20'000 146'000	75'873.55	0 75'873.55
2 Bildung Nettoergebnis	814'200	0 814'200	207'000	0 207'000	654'147.20	0 654'147.20
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche Nettoergebnis	2'584'000	280'000 2'304'000	937'000	0 937'000	19'809.10	0 19'809.10
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoergebnis	124'000	0 124'000	70'000	0 70'000	216'993.80	0 216'993.80
7 Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis	942'700	45'000 897'700	1'115'100	0 1'115'100	1'063'565.07	65'661.95 997'903.12
8 Volkswirtschaft Nettoergebnis	0	0	70'000	0 70'000	0	0
9 Finanzen und Steuern Nettoergebnis	345'000	4'578'900	20'000	2'673'100	65'661.95	2'166'483.37
	4'233'900		2'653'100		2'100'821.42	

6 Eigenkapitalnachweis

Der Eigenkapitalnachweis zeigt die Ursachen der Veränderung des Eigenkapitals.

6.1 Auswertungen

Nachweis über das voraussichtliche Eigenkapital.

Eigenkapital		Saldo 1.1.2019	2019 Erhöhung (+) Reduktion (-) gem. Budget	2020 Erhöhung (+) Reduktion (-) gem. Budget	Saldo 31.12.2020
		CHF	CHF	CHF	CHF
29	Eigenkapital	18'947'905.79	328'472.50	-290'750.00	18'985'628.29
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	6'344'611.14	116'970.00	-61'200.00	6'400'381.14
29000.01	SF Feuerwehr alt	172'645.29	6'100.00	7'350.00	186'095.29
29000.02	SF Feuerwehr neu	383'899.98	-43'670.00	30'050.00	370'279.98
29001.01	SF Wasserversorgung	861'738.55	-38'700.00	-67'150.00	755'888.55
29001.02	SF Buchgewinn Wasser (Schlosswil)	456'625.00	-35'150.00	-35'150.00	386'325.00
29002.01	SF Abwasserentsorgung ARA Grosshöchstetten	1'960'676.26	285'290.00	42'000.00	2'287'966.26
29002.02	SF Abwasserentsorgung ARA Worblental	297'558.07	-22'400.00	16'000.00	291'158.07
29003.01	SF Abfall	375'781.84	-34'500.00	-54'300.00	286'981.84
29005.01	SF Übertragung VV Elektrizität	1'877'568.10	0.00	0.00	1'877'568.10
29007.01	SF Fernwärme Schlosswil	-41'881.95	-5'800.00	13'450.00	-34'231.95
293	Vorfinanzierungen	6'458'536.56	675'400.00	601'600.00	7'735'536.56
29300.01	SF Liegenschaften FV Werterhalt	654'600.00	21'300.00	0.00	675'900.00
29300.02	Planungsmehrwert	233'368.40	2'300.00	1'150.00	236'818.40
29301.01	SF Wasserversorgung Werterhalt	890'456.95	209'550.00	194'050.00	1'294'056.95
29302.01	SF Abwasserentsorgung Werterhalt Einzugsgebiet ARA Grosshöchstetten	3'801'874.31	423'300.00	410'650.00	4'635'824.31
29302.02	SF Abwasserentsorgung Werterhalt Einzugsgebiet ARA Worblental	856'337.65	10'500.00	-8'500.00	858'337.65
29305.01	SF Fernwärmem Schlosswil Werterhalt	21'899.25	8'450.00	4'250.00	34'599.25
294	Reserven	545'043.65	-96'293.65	-448'750.00	0.00
29400.01	Zusätzliche Abschreibungen gem. Art. 84 und 85 GV (Finanzpolitische Reserven) ¹⁾	545'043.65	-96'293.65	-448'750.00	0.00
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	2'673'197.75	-350'000.00	0.00	2'323'197.75
29600.01	Neubewertungsreserve Finanzvermögen ¹⁾	2'426'182.75	-350'000.00	0.00	2'076'182.75
29601.01	Schwankungsreserve	247'015.00	0.00	0.00	247'015.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	2'926'516.69	-17'603.85	-382'400.00	2'526'512.84
29900.01	Jahresergebnis ¹⁾	0.00	-17'603.85	-382'400.00	-400'003.85
29990.01	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	2'926'516.69			2'926'516.69

¹⁾ Budget 2019; Neuberechnung ergab, dass voraussichtlich die Auflösung der zusätzlichen Abschreibungen nur teilweise erfolgt. Dadurch erhöht sich der für 2019 budgetierte Aufwandüberschuss. Der nicht budgetierte Kursgewinn von CHF 58'207 aus dem Verkauf der BKW Aktien, die dadurch vorzunehmende Auflösung von CHF 350'000 aus der Neubewertungsreserve und der nicht budgetierte Aufwertungsgewinn von CHF 46'000 der WAKI Aktien, neutralisieren die nicht vollumfänglich wie geplante Auflösung der zusätzlichen Abschreibungen (finanzpolitische Reserve). Manuelle Korrektur.

6.2 Kommentare zu den Auswertungen

6.2.1 Spezialfinanzierungen (SG 290)

Bei den spezialfinanzierten Bereichen Feuerwehr „Magazin“, Feuerwehr „neu“, Abwasserentsorgung Einzugsgebiet ARA Grosshöchstetten, Abwasserentsorgung Einzugsgebiet ARA Worblental und Fernwärme können voraussichtliche Ertragsüberschüsse eingelegt werden. In den Bereichen Wasserversorgung und Abfallentsorgung müssen voraussichtlich Mittel aus den entsprechenden SF Rechnungsausgleiche entnommen werden, um die Aufwandüberschüsse zu decken.

6.2.2 Vorfinanzierungen (SG 293)

Bei allen Bereichen, mit Ausnahme der SF Abwasserentsorgung Einzugsgebiet ARA Worblental, erfolgt voraussichtlich eine Einlage.

6.2.3 Reserven (SG 294)

Wird die Entnahme aus der finanzpolitischen Reserve nicht berücksichtigt, würde der allgemeine Haushalt (Steuerhaushalt) voraussichtlich mit einem Aufwandüberschuss von CHF 831'150 abschliessen. Aufgrund des Wissensstands im Zeitpunkt der Budgetierung hat die Entnahme aus dieser Reserve von CHF 448'750 zwingend zu erfolgen.

6.2.4 Neubewertungsreserve Finanzvermögen (SG 296)

Mit der Einführung von HRM2 wurde das Finanzvermögen nach den übergeordneten gesetzlichen Bestimmungen per 1. Januar 2016 neu bewertet. Daraus ergab sich die sogenannte Neubewertungsreserve von CHF 2'807'332.75 (inkl. Schlosswil). Durch den Verkauf der Parzelle Lindenacker im Jahr 2016 mussten von dieser Reserve CHF 377'519 aufgelöst werden. Im Jahr 2018 resultierte ein Kursverlust bei den BLS Aktien. Dieser führte zu einer Reservenauflösung von CHF 3'631. Durch den Verkauf von BKW Aktien im Jahr 2019 mussten Reserven von CHF 350'000 aufgelöst werden. Die Reserve wird per Ende 2020 voraussichtlich CHF 2'076'182.75 betragen. In den Jahren 2017 und 2018 wurde die Schwankungsreserve mit insgesamt CHF 247'015 geäufnet. Diese stammt aus einem Aktienbuchgewinn. Je nach Kursentwicklung (Bewertung per 31.12.) der Wertpapiere erfolgt per Ende 2019 und 2020 eine Einlage oder Entnahme daraus. Gemäss gesetzlicher Bestimmung wird die Neubewertungsreserve ab dem Jahr 2021 schrittweise aufgelöst (ein Teil wird als einmalige Einlage in die Schwankungsreserve eingelegt, der Restbestand wird während 5 Jahren zu gleichen Teilen dem Bilanzüberschuss gutgeschrieben).

6.2.5 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag (SG 299)

Der Allgemeine Haushalt (Steuerhaushalt) schliesst voraussichtlich mit einem Aufwandüberschuss von CHF 382'400 ab. Das Konto Bilanzüberschuss (Eigenkapital) verändert sich dadurch und zusätzlich durch das noch nicht bekannte Ergebnis 2019.

7 Antrag des Gemeinderates

Der Gemeinderat von Grosshöchstetten hat das Budget 2020 an der Sitzung vom 15. Oktober 2019 mit folgendem Antrag zu Händen der Gemeindeversammlung vom 5. Dezember 2019 verabschiedet:

- a) Genehmigung Steueranlage für die Gemeindesteuern 1,52 der einfachen Steuer.
- b) Genehmigung Steueranlage für die Liegenschaftssteuern 1,0 Promille des amtlichen Werts (wie bisher).
- c) Genehmigung Budget 2020 bestehend aus:

Erfolgsrechnung	Aufwand CHF	Ertrag CHF
Gesamthaushalt	17'516'165	17'113'815
Aufwandüberschuss		402'350
Allgemeiner Haushalt (Steuerhaushalt)	13'986'815	13'604'415
Aufwandüberschuss		382'400
SF Regionale Feuerwehr	318'950	349'000
Ertragsüberschuss	30'050	
SF Wasserversorgung	1'041'150	974'000
Aufwandüberschuss		67'150
SF Abwasser Einzugsgebiet ARA Grosshöchstetten	1'226'650	1'268'650
Ertragsüberschuss	42'000	
SF Abwasser Einzugsgebiet ARA Worblental	243'800	259'800
Ertragsüberschuss	16'000	
SF Abfall	537'500	483'200
Aufwandüberschuss		54'300
SF Fernwärmebetrieb	161'300	174'750
Ertragsüberschuss	13'450	

- d) Vom Budget der Investitionsrechnung ist Kenntnis zu nehmen.

Der Gemeindeversammlung wird beantragt, das Budget zu genehmigen.

Gemeinderat Grosshöchstetten



Christine Hofer
Präsidentin



Beat Graf
Geschäftsleiter

Finanzverwaltung



David Rupp
Finanzverwalter

Grosshöchstetten, 15. Oktober 2019

Auswertungen

Erfolgsrechnung

Zusammenzug nach Funktionen

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	ERFOLGSRECHNUNG	17'802'645.00	17'802'645.00	17'640'660.00	17'640'660.00	17'545'534.70	17'545'534.70
0	Allgemeine Verwaltung Nettoaufwand	1'829'190.00	127'620.00 1'701'570.00	1'791'550.00	128'000.00 1'663'550.00	1'926'931.59	173'777.80 1'753'153.79
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung Nettoaufwand	578'350.00	453'800.00 124'550.00	619'610.00	491'320.00 128'290.00	605'089.75	506'900.30 98'189.45
2	Bildung Nettoaufwand	4'668'220.00	1'283'090.00 3'385'130.00	4'587'975.00	1'261'290.00 3'326'685.00	4'320'305.91	1'368'214.30 2'952'091.61
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche Nettoaufwand	1'359'320.00	699'580.00 659'740.00	1'167'550.00	632'220.00 535'330.00	1'249'146.08	651'351.30 597'794.78
4	Gesundheit Nettoaufwand	26'860.00	26'860.00	26'100.00	26'100.00	21'141.70	21'141.70
5	Soziale Sicherheit Nettoaufwand	3'428'920.00	30'350.00 3'398'570.00	3'340'620.00	10'800.00 3'329'820.00	3'281'967.10	69'625.00 3'212'342.10
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoaufwand	1'091'690.00	255'250.00 836'440.00	1'040'140.00	245'350.00 794'790.00	1'009'825.40	251'758.30 758'067.10
7	Umweltschutz und Raumordnung Nettoaufwand	3'309'715.00	3'128'250.00 181'465.00	3'457'850.00	3'283'750.00 174'100.00	3'474'336.65	3'349'895.60 124'441.05
8	Volkswirtschaft Nettoertrag	214'730.00 304'545.00	519'275.00	208'735.00 305'290.00	514'025.00	186'050.50 302'137.45	488'187.95
9	Finanzen und Steuern Nettoertrag	1'295'650.00 10'009'780.00	11'305'430.00	1'400'530.00 9'673'375.00	11'073'905.00	1'470'740.02 9'215'084.13	10'685'824.15

Erfolgsrechnung

Gliederung nach Funktionen

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
ERFOLGSRECHNUNG		17'802'645.00	17'802'645.00	17'640'660.00	17'640'660.00	17'545'534.70	17'545'534.70
0	Allgemeine Verwaltung	1'829'190.00	127'620.00	1'791'550.00	128'000.00	1'926'931.59	173'777.80
	Nettoaufwand		1'701'570.00		1'663'550.00		1'753'153.79
01	Legislative und Exekutive	233'320.00	10'800.00	248'700.00	12'700.00	245'919.60	12'266.40
	Nettoaufwand		222'520.00		236'000.00		233'653.20
011	Legislative	39'130.00		55'010.00	1'900.00	55'244.60	1'916.40
	Nettoaufwand		39'130.00		53'110.00		53'328.20
0110	Legislative	39'130.00		55'010.00	1'900.00	55'244.60	1'916.40
3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	4'050.00		4'050.00		3'650.00	
3000.03	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Ausschüsse	2'400.00		6'950.00		6'120.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	150.00		150.00		141.60	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	20.00		20.00		12.00	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	40.00		40.00		40.50	
3090.02	Aus- und Weiterbildung Behörden und Kommissionen	300.00		500.00			
3102.01	Drucksachen, Publikationen			6'950.00		2'325.85	
3130.60	Porti, allg. Verwaltungsaufwand	11'300.00		14'150.00		16'991.15	
3130.63	Dienstleistungen Dritter	120.00		450.00		255.35	
3130.66	Verpflegung und Apéro Gemeindeversammlung	4'500.00		4'500.00		5'799.60	
3132.05	Honorar Rechnungsprüfung	9'500.00		10'500.00		13'158.55	
3170.01	Reisekosten und Spesen	750.00		750.00		750.00	
3636.07	Beiträge an Ortsparteien	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				1'900.00		1'916.40
012	Exekutive	194'190.00	10'800.00	193'690.00	10'800.00	190'675.00	10'350.00
	Nettoaufwand		183'390.00		182'890.00		180'325.00
0120	Exekutive	194'190.00	10'800.00	193'690.00	10'800.00	190'675.00	10'350.00
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Gemeinderat	87'440.00		87'440.00		88'640.00	
3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	16'650.00		17'050.00		16'650.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'400.00		5'400.00		4'971.65	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	700.00		700.00		459.80	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'550.00		1'550.00		1'421.15	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					4.55	

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.02	Aus- und Weiterbildung Behörden und Kommissionen	1'000.00		1'000.00		1'810.00	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	14'000.00		11'000.00		14'027.50	
3170.01	Reisekosten und Spesen	28'250.00		28'250.00		28'250.00	
3199.03	Gemeinderatskredit	17'500.00		23'700.00		14'367.45	
3199.04	Geburtstage, Jubiläen, Personalanlässe, Austrittsgeschenke	21'700.00		17'600.00		20'072.90	
4612.08	Interne Verrechnung von Dienstleistungen SF		5'700.00		5'700.00		4'200.00
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		5'100.00		5'100.00		6'150.00
02	Allgemeine Dienste	1'595'870.00	116'820.00	1'542'850.00	115'300.00	1'681'011.99	161'511.40
	Nettoaufwand		1'479'050.00		1'427'550.00		1'519'500.59
022	Allgemeine Dienste	1'429'570.00	90'320.00	1'361'700.00	89'300.00	1'452'313.24	120'408.50
	Nettoaufwand		1'339'250.00		1'272'400.00		1'331'904.74
0220	Allgemeine Dienste, übrige	1'405'470.00	90'320.00	1'341'700.00	89'300.00	1'398'247.34	115'961.30
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	910'500.00		888'800.00		918'826.25	
3010.09	Rückerstattung Taggelder, EO, Mutterschaftsentschädigung					-20'403.70	
3040.01	Betreuungszulagen Verwaltungs- und Betriebspersonal	3'800.00		5'100.00		6'027.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	58'600.00		55'900.00		56'231.20	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	61'000.00		56'600.00		56'289.30	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	11'350.00		10'900.00		9'653.30	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	16'700.00		16'000.00		16'001.35	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'750.00		5'500.00		5'064.80	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	21'120.00		16'830.00		14'438.30	
3091.01	Personalwerbung	1'500.00		1'500.00		2'813.45	
3100.01	Büromaterial	3'000.00		4'000.00		1'963.90	
3100.02	Verbrauchsmaterial Büroinformatik	500.00		500.00		772.00	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'100.00		1'100.00		437.10	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	5'000.00		5'000.00		7'906.15	
3110.01	Büromöbel und Geräte	1'500.00		8'500.00		3'231.50	
3113.01	Hardware	8'300.00		4'650.00		49'615.95	
3118.01	Software und Lizenzen	5'700.00		5'350.00		18'372.25	
3130.01	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	22'680.00		18'400.00		24'600.09	
3130.02	EDV-Support	9'700.00		9'690.00		10'662.30	
3130.61	Betreibungs- und Inkassokosten	1'000.00		1'000.00		625.10	
3130.63	Dienstleistungen Dritter	1'100.00		1'900.00		3'963.80	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	8'500.00		8'500.00		3'231.00	
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand (RZ RIO)	66'050.00		57'380.00		57'200.05	
3134.01	Sachversicherungsprämien	8'600.00		8'600.00		8'299.35	
3139.01	Lehrlingsprüfungen	680.00		100.00		80.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'300.00		1'300.00		1'074.25	
3158.01	Informatik-Unterhalt (Software)	65'560.00		47'030.00		38'480.95	
3161.02	Miete Kopierer	14'200.00		13'990.00		13'485.95	
3170.01	Reisekosten und Spesen	2'000.00		2'000.00		1'946.70	
3199.01	Übriger Betriebsaufwand			100.00			
3320.01	Planmässige Abschreibungen Informatik	21'200.00		18'000.00		16'474.20	
3611.01	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	62'500.00		62'700.00		63'511.50	
3612.05	Interne Verrechnung von Dienstleistungen für SF					3'232.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'980.00		4'780.00		4'140.00	
4210.04	Mahngebühren		1'000.00		700.00		1'359.05
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						1.00
4250.01	Verkäufe		120.00		150.00		90.00
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		11'100.00		10'000.00		22'409.50
4290.01	Übrige Entgelte						49.55
4611.01	Registerführung Kirchen- und Quellensteuern		4'200.00		4'200.00		4'022.75
4612.08	Interne Verrechnung von Dienstleistungen SF		42'300.00		39'100.00		52'879.45
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		31'600.00		35'150.00		35'150.00
0228	Betriebssicherheit	24'100.00				2'901.55	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6'900.00				2'901.55	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	450.00					
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	400.00					
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	80.00					
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	120.00					
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	50.00					
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'500.00					
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'500.00					
3118.02	Webapplikation asa-control	1'100.00					
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	7'200.00					
3170.01	Reisekosten und Spesen	800.00					
0229	Umsetzung Fusion			20'000.00		51'164.35	4'447.20
3113.01	Hardware					1'063.60	
3130.02	EDV-Support					18'416.70	
3132.04	Nachführung Vermessungswerk					24'516.00	
3158.01	Informatik-Unterhalt (Software)					5'234.20	
3158.02	Internet-Homepage					1'153.00	
3199.06	Fusionsfest			20'000.00		780.85	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						4'447.20

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
029	Verwaltungsliegenschaften	166'300.00	26'500.00	181'150.00	26'000.00	228'698.75	41'102.90
	Nettoaufwand		139'800.00		155'150.00		187'595.85
0290	Verwaltungsliegenschaften	166'300.00	26'500.00	181'150.00	26'000.00	228'698.75	41'102.90
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	15'600.00		34'800.00		34'396.05	
3040.01	Betreuungszulagen Verwaltungs- und Betriebspersonal	300.00		650.00		774.10	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	950.00		2'100.00		1'865.60	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	1'600.00		3'200.00		1'534.80	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200.00		400.00		309.85	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300.00		600.00		568.85	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		200.00		125.20	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4'500.00		4'500.00		2'480.55	
3110.01	Büromöbel und Geräte	2'000.00		3'000.00		1'967.25	
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	500.00		500.00			
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	48'600.00		49'900.00		30'379.65	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	3'000.00		3'300.00		2'027.85	
3134.01	Sachversicherungsprämien	5'200.00		6'300.00		5'742.15	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	32'200.00		26'250.00		113'999.25	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'400.00		5'900.00		2'619.00	
3159.04	Vandalismusschäden	500.00		2'000.00		403.20	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	1'500.00		1'800.00		1'357.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	9'250.00		10'350.00		3'080.10	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	1'000.00		1'000.00		808.85	
3300.92	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	600.00		2'200.00		580.40	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige imm. Anlagen	9'400.00		9'400.00		4'622.05	
3636.02	Kostenanteile an Brunnengenossenschaft	600.00		600.00		600.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	22'000.00		12'200.00		18'457.00	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						11'490.50
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		23'000.00		23'000.00		21'787.40
4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		3'500.00		3'000.00		3'495.00
4900.01	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen						2'630.00
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen						1'700.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	578'350.00	453'800.00	619'610.00	491'320.00	605'089.75	506'900.30
	Nettoaufwand		124'550.00		128'290.00		98'189.45
11	Öffentliche Sicherheit	46'950.00		49'600.00		23'264.15	
	Nettoaufwand		46'950.00		49'600.00		23'264.15

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
111	Polizei	33'100.00		34'000.00		18'243.25	
	Nettoaufwand		33'100.00		34'000.00		18'243.25
1110	Polizei	33'100.00		34'000.00		18'243.25	
3102.01	Drucksachen, Publikationen					1'265.45	
3130.04	Outsourcing Gemeindepolizeiaufgaben	15'000.00		16'000.00		15'790.30	
3631.04	Pauschalierung Interventionskosten	16'900.00		16'800.00			
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'200.00		1'200.00		1'187.50	
112	Verkehrssicherheit	13'850.00		15'600.00		5'020.90	
	Nettoaufwand		13'850.00		15'600.00		5'020.90
1120	Verkehrssicherheit	13'850.00		15'600.00		5'020.90	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV	8'800.00		8'000.00			
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige imm. Anlagen	3'850.00		6'400.00		3'833.40	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'200.00		1'200.00		1'187.50	
14	Allgemeines Rechtswesen	57'010.00	89'600.00	53'830.00	74'850.00	54'293.40	99'916.05
	Nettoertrag	32'590.00		21'020.00		45'622.65	
140	Allgemeines Rechtswesen	57'010.00	89'600.00	53'830.00	74'850.00	54'293.40	99'916.05
	Nettoertrag	32'590.00		21'020.00		45'622.65	
1400	Allgemeines Rechtswesen	57'010.00	89'600.00	53'830.00	74'850.00	54'293.40	99'916.05
3000.05	Entschädigung Siegelungsbeamter	900.00		900.00			
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					302.65	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	60.00		60.00		3.30	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					3.20	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	20.00		20.00		1.15	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					2.00	
3102.02	Baupublikationen	8'000.00		5'500.00		9'642.80	
3130.03	Gebührenaufwand	21'430.00		18'650.00		20'890.80	
3132.03	Dienstleistungen Dritter für Bauvorhaben	19'500.00		14'000.00		17'316.80	
3132.04	Nachführung Vermessungswerk	7'000.00		12'000.00		5'610.70	
3170.01	Reisekosten und Spesen	100.00		100.00			
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste					20.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige imm. Anlagen			2'600.00			
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen					500.00	
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		24'100.00		24'100.00		26'396.80
4210.02	Gebühren für Bauvorhaben		55'000.00		40'000.00		60'270.35

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4210.03	Einbürgerungsgebühren		4'850.00		4'850.00		7'595.00
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'650.00		5'900.00		5'653.90
15	Feuerwehr	363'550.00	363'550.00	394'820.00	394'820.00	365'634.75	365'634.75
150	Feuerwehr	363'550.00	363'550.00	394'820.00	394'820.00	365'634.75	365'634.75
1500	Feuerwehr	14'550.00	14'550.00	15'350.00	15'350.00	14'293.50	14'293.50
3134.01	Sachversicherungsprämien	1'200.00		1'250.00		1'160.95	
3144.04	Unterhalt Feuerwehrmagazin	6'000.00		8'000.00		1'356.15	
3510.03	Einlage in SF Feuerwehr alt	7'350.00		6'100.00		11'776.40	
4470.02	Mietzins Feuerwehrmagazin		13'650.00		13'650.00		13'650.00
4940.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		900.00		1'700.00		643.50
1506	Regionale Feuerwehrorganisation	349'000.00	349'000.00	379'470.00	379'470.00	351'341.25	351'341.25
3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen					500.00	
3000.04	Entschädigung Stab, Pikettenschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder	15'000.00		15'000.00		15'000.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	13'100.00		12'500.00		11'399.60	
3010.03	Sold Einsätze/Übungen	69'900.00		84'400.00		64'613.80	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'750.00		1'750.00		1'528.25	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	160.00		150.00		426.70	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	280.00		280.00		197.20	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	520.00		550.00		436.85	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	350.00		350.00		60.55	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	17'600.00		32'200.00		15'424.80	
3099.02	Verpflegung Einsätze/Übungen	10'000.00		8'000.00		5'040.10	
3100.01	Büromaterial	200.00		200.00		94.75	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4'700.00		9'750.00		2'903.15	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'300.00		2'300.00		746.60	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	1'900.00		2'000.00		1'725.00	
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	14'300.00		11'000.00		3'434.50	
3112.01	Dienstkleider	9'500.00		9'500.00		8'950.40	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	3'800.00		4'300.00		3'342.20	
3130.63	Dienstleistungen Dritter	200.00		1'000.00		520.00	
3130.67	Ärztliche Untersuchungskosten	4'600.00		5'300.00		4'100.00	
3130.68	Porti, Telefonie, Kommunikation	6'000.00		7'700.00		5'452.15	
3134.01	Sachversicherungsprämien	6'700.00		6'600.00		6'555.75	
3137.01	Verkehrsabgaben für Dienstfahrzeuge	2'150.00		2'150.00		2'110.40	

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3143.01	Unterhalt netzunabhängige Löschwasserversorgung	12'000.00		14'000.00		7'287.85	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	19'800.00		34'300.00		18'335.60	
3160.01	Mieten und Pacht Liegenschaften	17'940.00		17'940.00		17'940.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	6'500.00		5'000.00		5'000.00	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	3'500.00		4'500.00		3'183.42	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV SF	33'900.00		42'000.00		33'910.85	
3300.91	Planmässige Abschreibungen bestehendes VV SF	30'850.00		30'850.00		30'828.50	
3409.02	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand SF	1'700.00		4'900.00		1'745.05	
3612.05	Interne Verrechnung von Dienstleistungen für SF	1'200.00		1'200.00			
3612.09	Einsatzkosten ext. Feuerwehren	1'000.00		1'000.00			
3612.10	Funknetz Polycom Feuerwehr	1'600.00		1'400.00		1'674.00	
3612.11	Mobilisierung Einsatzkräfte Feuerwehr	1'400.00		1'100.00		1'339.00	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	1'800.00		1'800.00		1'404.60	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'750.00		2'500.00		1'696.55	
4200.01	Ersatzabgaben		298'000.00		290'000.00		297'093.25
4250.01	Verkäufe				300.00		
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10'000.00		5'000.00		11'040.00
4270.01	Bussen		1'000.00		500.00		1'320.00
4612.08	Interne Verrechnung von Dienstleistungen SF						3'232.00
4634.02	Beiträge der kantonalen Gebäudeversicherung		40'000.00		40'000.00		38'656.00
9010.01	Ertragsüberschuss (Gewinn)	30'050.00				72'433.08	
9011.01	Aufwandüberschuss (Verlust)				43'670.00		
16	Verteidigung	110'840.00	650.00	121'360.00	21'650.00	161'897.45	41'349.50
	Nettoaufwand		110'190.00		99'710.00		120'547.95
161	Militärische Verteidigung	1'540.00		1'240.00		32'213.35	9'039.45
	Nettoaufwand		1'540.00		1'240.00		23'173.90
1610	Militärische Verteidigung	1'540.00		1'240.00		32'213.35	9'039.45
3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen					1'500.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					3'944.90	
3040.01	Betreuungszulagen Verwaltungs- und Betriebspersonal					131.40	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					342.75	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse					403.80	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					57.45	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					97.90	

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					25.00	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen					2'371.65	
3134.01	Sachversicherungsprämien					17.05	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude					9'306.85	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					155.10	
3160.01	Mieten und Pacht Liegenschaften	40.00		40.00		32.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'500.00		1'200.00			
3900.01	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen					2'630.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen					11'197.50	
4240.06	Benützung Militärunterkunft						8'125.60
4250.01	Verkäufe						500.00
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						413.85
162	Zivile Verteidigung	109'300.00	650.00	120'120.00	21'650.00	129'684.10	32'310.05
	Nettoaufwand		108'650.00		98'470.00		97'374.05
1626	Regionale Zivilschutzorganisation	108'150.00	650.00	118'970.00	21'650.00	128'558.65	32'310.05
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	5'100.00		3'400.00		4'896.70	
3130.01	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen			1'000.00		150.00	
3132.06	Periodische Schutzraumkontrolle			21'000.00		29'897.50	
3134.01	Sachversicherungsprämien	1'750.00		1'850.00		1'717.30	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'000.00		1'000.00		742.00	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	870.00		1'170.00		2'646.60	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	350.00				356.90	
3632.02	Beiträge an regionales Kompetenzzentrum	14'740.00		14'750.00		18'870.00	
3632.03	Beiträge an ZSO Kiesental	74'110.00		67'300.00		61'063.15	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'200.00		1'200.00		1'187.50	
3990.01	Funknetz Polycom Zivilschutz	6'700.00		6'000.00		6'696.00	
3990.02	Mobilisierung Einsatzkräfte Zivilschutz	330.00		300.00		335.00	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		650.00		650.00		641.05
4611.06	Kantonsbeitrag aus Ersatzbeitragsfonds				21'000.00		31'669.00
1627	Regionale Führungsstab	1'150.00		1'150.00		1'125.45	
3612.08	RFO Beitrag an ZSO Konolfingen	1'150.00		1'150.00		1'125.45	
2	Bildung	4'668'220.00	1'283'090.00	4'587'975.00	1'261'290.00	4'320'305.91	1'368'214.30
	Nettoaufwand		3'385'130.00		3'326'685.00		2'952'091.61

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
21	Obligatorische Schule	4'626'685.00	1'274'090.00	4'523'795.00	1'251'990.00	4'265'186.37	1'358'163.10
	Nettoaufwand		3'352'595.00		3'271'805.00		2'907'023.27
211	Eingangsstufe	262'720.00	39'900.00	272'670.00	30'900.00	234'748.45	43'008.45
	Nettoaufwand		222'820.00		241'770.00		191'740.00
2110	Kindergarten	262'720.00	39'900.00	272'670.00	30'900.00	234'748.45	43'008.45
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'510.00		1'500.00		840.00	
3099.01	Übriger Personalaufwand	650.00		650.00			
3100.01	Büromaterial	100.00		400.00			
3103.04	Bücher, Zeitschriften Bibliothek	200.00					
3104.01	Lehrmittel und Schulmaterial allgemein	15'900.00		14'180.00		13'832.10	
3118.01	Software und Lizenzen	500.00					
3119.01	Anschaffung übrige Mobilien	2'500.00		4'840.00		4'207.35	
3130.01	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	1'500.00		2'000.00		1'407.75	
3130.05	Auslagen für Anlässe, Referenten	750.00		2'000.00			
3130.63	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		1'500.00		889.20	
3134.01	Sachversicherungsprämien	150.00		150.00		110.90	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'400.00		2'000.00		500.00	
3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	960.00					
3159.03	Unterhalt Musikinstrumente			700.00			
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	4'150.00		4'450.00		2'002.05	
3320.01	Planmässige Abschreibungen Informatik	3'750.00		2'550.00			
3611.02	Lastenausgleich Lehrergehaltskosten	226'350.00		234'250.00		210'654.10	
3637.02	Schülerbeiträge Erbschaft Wälti Heidy	1'350.00		1'500.00		305.00	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						50.95
4502.02	Entnahme aus Erbschaft Wälti Heidy		1'350.00		1'500.00		305.00
4611.02	Rückerstattung Lehergehaltskosten Kanton						9'064.60
4612.02	Schulgelder von anderen Gemeinden		38'550.00		29'400.00		33'587.90
212	Primarstufe	1'584'430.00	266'690.00	1'648'705.00	381'600.00	1'483'458.80	418'142.90
	Nettoaufwand		1'317'740.00		1'267'105.00		1'065'315.90
2120	Primarstufe	1'584'430.00	266'690.00	1'648'705.00	381'600.00	1'483'458.80	418'142.90
3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	5'650.00		7'000.00		5'360.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100.00		100.00		33.35	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	350.00		345.00		341.50	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	30.00		30.00		9.55	

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen						2.35
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	16'450.00		8'500.00		6'653.60	
3099.01	Übriger Personalaufwand	2'500.00		3'000.00		427.60	
3100.01	Büromaterial	2'500.00		2'500.00		2'965.40	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	3'000.00		4'200.00		3'273.95	
3103.04	Bücher, Zeitschriften Bibliothek	3'900.00		4'200.00		3'250.90	
3104.01	Lehrmittel und Schulmaterial allgemein	115'500.00		101'830.00		114'195.80	
3109.01	übriger Material- und Warenaufwand	100.00		500.00		63.80	
3118.01	Software und Lizenzen	5'100.00					
3119.01	Anschaffung übrige Mobilien	12'950.00		29'700.00		27'758.00	
3130.01	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	8'100.00		8'100.00		6'523.30	
3130.02	EDV-Support	4'000.00					
3130.05	Auslagen für Anlässe, Referenten	8'000.00		2'000.00		1'723.60	
3130.63	Dienstleistungen Dritter	9'700.00		9'100.00		4'962.15	
3134.01	Sachversicherungsprämien	2'500.00		1'750.00		1'705.95	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			2'000.00			
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'800.00		5'920.00		3'714.35	
3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	5'660.00		4'000.00		3'462.85	
3158.01	Informatik-Unterhalt (Software)	500.00		11'200.00		18'046.20	
3158.02	Internet-Homepage	600.00		600.00		423.35	
3159.03	Unterhalt Musikinstrumente	1'700.00		1'800.00		220.00	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	700.00				675.00	
3161.02	Miete Kopierer	15'860.00		18'400.00		17'032.15	
3170.01	Reisekosten und Spesen	2'200.00		2'300.00		1'248.45	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	40'380.00		40'730.00		57'041.45	
3171.03	Eintritte Schwimmbad	17'250.00		24'000.00		17'260.00	
3320.01	Planmässige Abschreibungen Informatik	24'300.00		19'550.00		10'173.70	
3611.02	Lastenausgleich Lehrergehaltskosten	1'258'500.00		1'324'400.00		1'166'951.25	
3612.02	Schulgelder an andere Gemeinden	6'000.00		6'000.00		5'862.85	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände					500.00	
3637.02	Schülerbeiträge Erbschaft Wälti Heidy	4'550.00		4'950.00		1'596.40	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		32'540.00		20'800.00		25'839.10
4502.02	Entnahme aus Erbschaft Wälti Heidy		4'550.00		4'950.00		1'596.40
4611.02	Rückerstattung Lehergehaltskosten Kanton						43'736.10
4612.02	Schulgelder von anderen Gemeinden		229'600.00		355'850.00		346'971.30
213	Oberstufe	1'169'660.00	717'620.00	1'060'245.00	625'320.00	1'049'133.16	718'763.35
	Nettoaufwand		452'040.00		434'925.00		330'369.81

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2130	Sekundarstufe I	1'169'660.00	717'620.00	1'060'245.00	625'320.00	1'049'133.16	718'763.35
3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	5'200.00		6'500.00		5'090.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100.00		100.00		25.40	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	350.00		345.00		342.30	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	30.00		30.00		7.25	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					2.65	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	14'100.00		4'500.00		1'132.70	
3099.01	Übriger Personalaufwand	1'400.00		500.00		800.50	
3100.01	Büromaterial	3'000.00		3'600.00		2'676.10	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'000.00					
3103.04	Bücher, Zeitschriften Bibliothek	1'700.00		1'700.00		1'306.25	
3104.01	Lehrmittel und Schulmaterial allgemein	93'550.00		68'770.00		40'370.05	
3109.01	übriger Material- und Warenaufwand	100.00					
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge			8'200.00		6'468.00	
3113.01	Hardware	2'400.00					
3118.01	Software und Lizenzen	1'910.00					
3119.01	Anschaffung übrige Mobilien	8'750.00					
3130.01	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	4'000.00		4'000.00		4'133.10	
3130.02	EDV-Support	2'000.00					
3130.05	Auslagen für Anlässe, Referenten	5'000.00		2'000.00		3'400.00	
3130.63	Dienstleistungen Dritter	500.00				377.35	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	3'000.00					
3134.01	Sachversicherungsprämien	1'000.00		300.00		272.95	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	800.00					
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'950.00		1'500.00		553.05	
3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	3'500.00		5'000.00		2'205.25	
3158.01	Informatik-Unterhalt (Software)	300.00		2'500.00		1'662.88	
3158.02	Internet-Homepage	560.00		1'000.00		79.95	
3159.03	Unterhalt Musikinstrumente	800.00		500.00		269.25	
3160.02	Schulküchennutzung (hauswirtschaftlicher Unterricht)	9'000.00					
3161.02	Miete Kopierer	12'000.00		12'000.00		7'784.80	
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'900.00		1'900.00		1'783.45	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	83'800.00		61'500.00		44'878.83	
3171.03	Eintritte Schwimmbad	9'810.00		9'390.00		4'730.00	
3320.01	Planmässige Abschreibungen Informatik	18'350.00		15'250.00		7'029.10	
3611.02	Lastenausgleich Lehrergehaltskosten	789'450.00		799'500.00		854'519.25	
3612.02	Schulgelder an andere Gemeinden	84'800.00		47'120.00		56'244.25	
3637.02	Schülerbeiträge Erbschaft Wälti Heidy	2'550.00		2'540.00		988.50	

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		42'820.00		22'030.00		20'168.30
4502.02	Entnahme aus Erbschaft Wälti Heidy		2'550.00		2'540.00		988.50
4611.02	Rückerstattung Lehergehaltskosten Kanton						21'188.40
4612.02	Schulgelder von anderen Gemeinden		672'250.00		600'750.00		676'418.15
214	Musikschulen	94'070.00		84'700.00		93'033.30	
	Nettoaufwand		94'070.00		84'700.00		93'033.30
2140	Musikschule	94'070.00		84'700.00		93'033.30	
3636.04	Beiträge an Musikschulen	94'070.00		84'700.00		93'033.30	
217	Schulliegenschaften	1'138'325.00	47'930.00	1'141'275.00	31'000.00	1'101'573.71	47'460.95
	Nettoaufwand		1'090'395.00		1'110'275.00		1'054'112.76
2170	Schulliegenschaften	1'123'450.00	47'930.00	1'126'000.00	31'000.00	1'081'330.01	47'460.95
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	458'100.00		419'400.00		427'677.50	
3010.09	Rückerstattung Taggelder, EO, Mutterschaftsentschädigung					-6'608.65	
3040.01	Betreuungszulagen Verwaltungs- und Betriebspersonal	7'600.00		7'050.00		6'780.60	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	28'200.00		26'450.00		24'179.05	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	33'500.00		33'400.00		32'206.85	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'400.00		5'100.00		4'609.95	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'050.00		7'550.00		7'028.45	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'500.00		2'400.00		2'047.90	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'000.00		6'350.00		3'339.10	
3100.01	Büromaterial	200.00		400.00		76.80	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	30'000.00		28'000.00		24'946.30	
3110.01	Büromöbel und Geräte	1'600.00		1'500.00		62.85	
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	14'300.00		3'000.00			
3112.01	Dienstkleider	2'400.00		2'000.00		1'433.40	
3113.01	Hardware			5'600.00			
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	147'400.00		155'600.00		129'659.70	
3130.01	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	2'400.00		2'100.00		1'741.75	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	5'000.00		5'950.00		993.20	
3134.01	Sachversicherungsprämien	21'450.00		21'050.00		19'458.50	
3137.01	Verkehrsabgaben für Dienstfahrzeuge	150.00		150.00		116.05	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	215'800.00		280'050.00		325'397.41	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	37'000.00		40'500.00		22'299.05	
3158.01	Informatik-Unterhalt (Software)	400.00					
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'200.00		2'100.00		1'343.60	

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	63'550.00		49'000.00		40'137.10	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	9'650.00		17'200.00		9'643.55	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige imm. Anlagen	19'000.00					
3612.06	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen SF	600.00		600.00			
3636.02	Kostenanteile an Brunnengenossenschaft	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'500.00		2'000.00		1'260.00	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						6'759.95
4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		11'430.00		8'600.00		11'905.00
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		36'500.00		22'400.00		28'796.00
2175	Sportbetrieb	14'875.00		15'275.00		20'243.70	
3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'750.00		1'650.00		1'850.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	50.00		50.00		53.65	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10.00		10.00		4.50	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	15.00		15.00		15.35	
3100.01	Büromaterial	100.00		100.00			
3111.03	Anschaffungen Mobilien und Turngeräte	7'500.00		7'800.00		9'939.25	
3134.01	Sachversicherungsprämien	200.00		200.00		153.55	
3151.02	Unterhalt Mobilien, Turngeräte	5'000.00		5'200.00		7'977.40	
3170.01	Reisekosten und Spesen	250.00		250.00		250.00	
218	Tagesbetreuung	190'450.00	193'600.00	146'850.00	175'420.00	142'268.10	124'643.90
	Nettoaufwand						17'624.20
	Nettoertrag	3'150.00		28'570.00			
2180	Tagesschule	190'450.00	193'600.00	146'850.00	175'420.00	142'268.10	124'643.90
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	134'000.00		106'300.00		107'374.45	
3040.01	Betreuungszulagen Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'500.00		1'700.00		1'665.20	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'400.00		6'700.00		6'760.70	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	8'800.00		2'050.00		2'035.80	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'600.00		1'300.00		1'102.95	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'400.00		1'950.00		1'932.75	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	850.00		750.00		658.65	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'400.00		900.00		1'880.00	
3100.01	Büromaterial	500.00		500.00		222.00	
3100.02	Verbrauchsmaterial Büroinformatik	600.00		2'100.00			
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'750.00		300.00		265.10	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	150.00		150.00		68.00	
3105.01	Lebensmittel	20'910.00		17'350.00		12'687.70	

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110.01	Büromöbel und Geräte			1'060.00		190.65	
3113.01	Hardware					980.05	
3119.01	Anschaffung übrige Mobilien	4'130.00		1'730.00		3'577.35	
3130.01	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	560.00		560.00		134.15	
3130.63	Dienstleistungen Dritter	100.00		500.00			
3134.01	Sachversicherungsprämien	200.00		150.00		150.00	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000.00					
3170.01	Reisekosten und Spesen	400.00		400.00		386.60	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager			200.00			
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	200.00		200.00		196.00	
4240.04	Elternbeiträge		96'410.00		63'970.00		85'606.30
4240.05	Rückerstattung Essenskosten		2'500.00		1'980.00		1'442.00
4631.01	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		94'690.00		109'470.00		37'595.60
219	Obligatorische Schule	187'030.00	8'350.00	169'350.00	7'750.00	160'970.85	6'143.55
	Nettoaufwand		178'680.00		161'600.00		154'827.30
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	99'150.00		89'600.00		92'981.50	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	75'100.00		74'400.00		76'980.80	
3040.01	Betreuungszulagen Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'200.00		1'200.00		1'047.55	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'700.00		4'700.00		4'831.80	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	7'200.00		6'450.00		7'330.15	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	900.00		900.00		810.50	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'350.00		1'350.00		1'381.65	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500.00		500.00		499.05	
3113.01	Hardware	2'600.00					
3118.01	Software und Lizenzen	5'500.00					
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100.00		100.00		100.00	
2195	Schülertransporte	13'880.00		7'000.00		3'773.00	179.10
3130.63	Dienstleistungen Dritter	2'330.00		3'800.00		726.10	
3637.01	Beiträge an private Haushalte	11'550.00		3'200.00		3'046.90	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						179.10
2197	Schulsozialdienst	74'000.00	8'350.00	72'750.00	7'750.00	64'216.35	5'964.45
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	74'000.00		72'750.00		64'216.35	
4612.02	Schulgelder von anderen Gemeinden		8'350.00		7'750.00		5'964.45
22	Sonderschulen	10'185.00	9'000.00	8'780.00	9'300.00	8'310.34	10'051.20

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoaufwand		1'185.00				
	Nettoertrag			520.00		1'740.86	
220	Sonderschulen	10'185.00	9'000.00	8'780.00	9'300.00	8'310.34	10'051.20
	Nettoaufwand		1'185.00				
	Nettoertrag			520.00		1'740.86	
2200	Sonderschulen	10'185.00	9'000.00	8'780.00	9'300.00	8'310.34	10'051.20
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'950.00		1'950.00		1'922.70	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	150.00		150.00		121.50	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	200.00		200.00		199.20	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	30.00		30.00		20.20	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	40.00		35.00		34.50	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	15.00		15.00		12.40	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'500.00				1'106.50	
3104.01	Lehrmittel und Schulmaterial allgemein	4'000.00		5'000.00		3'643.49	
3119.05	Anschaffung Mobilien Psychomotorik	800.00		800.00		724.00	
3130.01	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	300.00		200.00		348.00	
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	100.00		300.00		77.85	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100.00		100.00		100.00	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						700.00
4612.02	Schulgelder von anderen Gemeinden		2'900.00		3'100.00		2'925.50
4612.05	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Psychomotorik		6'100.00		6'200.00		6'425.70
29	Übriges Bildungswesen	31'350.00		55'400.00		46'809.20	
	Nettoaufwand		31'350.00		55'400.00		46'809.20
299	Bildung	31'350.00		55'400.00		46'809.20	
	Nettoaufwand		31'350.00		55'400.00		46'809.20
2990	Übrige Bildung	29'000.00		53'800.00		45'209.20	
3632.04	Beitrag an Gemeindeverband für hauswirtschaftlichen Unterricht	29'000.00		53'800.00		45'209.20	
2991	Erwachsenenbildung	2'350.00		1'600.00		1'600.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'350.00		1'600.00		1'600.00	
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	1'359'320.00	699'580.00	1'167'550.00	632'220.00	1'249'146.08	651'351.30
	Nettoaufwand		659'740.00		535'330.00		597'794.78

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
32	Kultur, übrige	256'450.00	40'800.00	260'060.00	41'100.00	261'104.41	38'851.00
	Nettoaufwand		215'650.00		218'960.00		222'253.41
321	Bibliotheken	134'970.00	13'500.00	136'220.00	13'300.00	139'109.76	15'242.05
	Nettoaufwand		121'470.00		122'920.00		123'867.71
3210	Bibliotheken	134'970.00	13'500.00	136'220.00	13'300.00	139'109.76	15'242.05
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	57'200.00		59'900.00		56'260.65	
3040.01	Betreuungszulagen Verwaltungs- und Betriebspersonal	850.00		850.00		806.85	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'600.00		3'800.00		3'131.20	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	1'450.00		1'600.00		1'577.40	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	700.00		750.00		490.80	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'000.00		1'100.00		894.95	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400.00		400.00		239.65	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	400.00		400.00		269.25	
3100.01	Büromaterial	1'150.00		1'150.00		295.25	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		62.75	
3103.02	Bücher und Medienanschaffungen	18'850.00		18'650.00		16'518.10	
3103.03	Bücher und Medienanschaffungen Erbschaft Wälti Heidy	3'000.00		3'000.00		3'027.75	
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'000.00		1'000.00			
3113.01	Hardware			1'810.00		8'894.55	
3119.01	Anschaffung übrige Mobilien	600.00		810.00		10'049.05	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	2'500.00		2'500.00		3'087.35	
3130.01	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	1'100.00		1'100.00		1'057.80	
3130.60	Porti, allg. Verwaltungsaufwand	2'600.00		2'600.00		1'977.70	
3130.63	Dienstleistungen Dritter	1'250.00		1'250.00		180.00	
3130.65	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	900.00		850.00		930.96	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'000.00		6'000.00		4'035.90	
3158.01	Informatik-Unterhalt (Software)	4'020.00		3'900.00		3'593.05	
3160.01	Mieten und Pacht Liegenschaften	18'000.00		18'000.00		18'000.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	300.00		300.00		30.80	
3192.01	Abgeltung von Rechten	700.00					
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	2'900.00					
3320.01	Planmässige Abschreibungen Informatik	3'000.00					
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'000.00		4'000.00		3'698.00	
4210.04	Mahngebühren		3'000.00		3'000.00		3'275.00
4240.02	Mitgliederbeiträge, Lesegeld		7'000.00		7'000.00		8'245.00
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		300.00		300.00		494.30
4472.01	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV		200.00				200.00
4502.02	Entnahme aus Erbschaft Wälti Heidy		3'000.00		3'000.00		3'027.75

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
322	Konzert und Theater	4'500.00		4'500.00		4'500.00	
	Nettoaufwand		4'500.00		4'500.00		4'500.00
3220	Konzert und Theater	4'500.00		4'500.00		4'500.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'500.00		4'500.00		4'500.00	
329	Kultur	116'980.00	27'300.00	119'340.00	27'800.00	117'494.65	23'608.95
	Nettoaufwand		89'680.00		91'540.00		93'885.70
3290	Übrige Kultur	116'980.00	27'300.00	119'340.00	27'800.00	117'494.65	23'608.95
3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	3'000.00		3'000.00		3'350.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'500.00		1'500.00		1'765.25	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	50.00		50.00		117.05	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	15.00		15.00		31.00	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	15.00		15.00		33.45	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					5.30	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	5'000.00					
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	300.00		300.00		300.00	
3130.01	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	400.00					
3130.06	Bundes-, Jungbürger- und Neuzuzügerfeier	28'050.00		27'510.00		28'612.35	
3130.07	Allg. Aufwand Dorfschmuck und kulturelle Anlässe	13'900.00		10'100.00		7'197.50	
3159.02	Unterhalt Dorfschmuck / kulturelle Anlässe	2'650.00					
3160.01	Mieten und Pacht Liegenschaften	1'650.00		1'750.00		1'750.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	750.00		750.00		937.75	
3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	56'550.00		70'700.00		70'665.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	150.00		650.00		150.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'000.00		3'000.00		2'580.00	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		800.00		1'300.00		480.00
4250.01	Verkäufe		7'000.00		7'000.00		6'469.20
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						155.00
4502.03	Entnahmen aus EvK Kulturfonds		19'500.00		19'500.00		16'504.75
33	Medien	80'750.00	32'200.00	84'250.00	32'220.00	102'781.40	31'813.60
	Nettoaufwand		48'550.00		52'030.00		70'967.80
332	Massenmedien	80'750.00	32'200.00	84'250.00	32'220.00	102'781.40	31'813.60
	Nettoaufwand		48'550.00		52'030.00		70'967.80

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3320	Massenmedien	80'750.00	32'200.00	84'250.00	32'220.00	102'781.40	31'813.60
3102.03	Dorfspiegel	60'000.00		60'000.00		58'892.95	
3130.01	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	4'000.00		4'000.00		3'793.75	
3158.02	Internet-Homepage	8'750.00		8'700.00		28'544.70	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	8'000.00		11'550.00		11'550.00	
4250.02	Einnahmen Dorfspiegel		28'000.00		28'000.00		25'536.10
4612.04	Beitrag Anzeiger Konolfingen		4'200.00		4'220.00		6'277.50
34	Sport und Freizeit	1'022'120.00	626'580.00	823'240.00	558'900.00	885'260.27	580'686.70
	Nettoaufwand		395'540.00		264'340.00		304'573.57
341	Sport	994'050.00	626'580.00	799'500.00	558'900.00	840'804.52	580'686.70
	Nettoaufwand		367'470.00		240'600.00		260'117.82
3410	Sport	1'600.00					
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'600.00					
3411	Schwimmbad	951'500.00	626'580.00	759'300.00	558'900.00	793'267.77	580'686.70
3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	3'000.00		3'250.00		1'900.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	338'100.00		335'200.00		328'954.30	
3010.09	Rückerstattung Taggelder, EO, Mutterschaftsentschädigung					-4'244.25	
3040.01	Betreuungszulagen Verwaltungs- und Betriebspersonal	7'500.00		5'500.00		5'514.30	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	21'300.00		21'250.00		20'668.65	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	23'000.00		22'500.00		22'249.85	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10'000.00		10'000.00		7'935.65	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'050.00		6'100.00		5'907.85	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'650.00		1'700.00		1'615.15	
3090.40	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'400.00		3'000.00		2'450.05	
3100.40	Büromaterial	100.00		300.00		91.00	
3101.40	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	25'600.00		21'000.00		27'057.37	
3101.41	Wareneinkauf Shop	12'000.00		10'000.00		9'140.35	
3102.40	Drucksachen, Publikationen	400.00		1'300.00		16.00	
3105.40	Wareneinkauf Gastro	40'000.00		35'000.00		36'613.50	
3111.40	Möbilien, Maschinen, Geräte	5'500.00		10'000.00		24'418.30	
3112.40	Arbeitskleider	2'000.00		2'000.00		1'052.50	
3113.40	Hardware			1'000.00		1'179.00	
3119.40	Anschaffung übrige Möbilien	1'500.00		1'500.00		1'638.55	
3120.40	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	136'000.00		90'000.00		131'093.00	
3130.40	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	2'700.00		2'600.00		2'548.75	

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.40	Sachversicherungsprämien	9'400.00		7'300.00		6'720.40	
3144.40	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	28'000.00		21'000.00		19'017.65	
3151.40	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	38'450.00		43'000.00		35'140.15	
3158.40	Informatik-Unterhalt (Software, Website)	650.00		650.00		1'937.05	
3161.40	Miete Kopierer	800.00		900.00		747.35	
3170.40	Reisekosten und Spesen	1'100.00		1'200.00		1'853.80	
3199.40	Vorsteuerkürzung MWST Schwimmbad	6'000.00		4'000.00		5'905.70	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	138'400.00		9'550.00		9'541.50	
3300.90	Planmässige Abschreibungen bestehendes VV	55'100.00		55'100.00		55'114.90	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige imm. Anlagen	15'800.00		17'100.00		15'802.40	
3499.40	Übriger Finanzaufwand					-15.10	
3612.06	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen SF	400.00		400.00			
3612.40	BadiKombi Grosshöchstetten / Konolfingen	1'000.00		1'800.00		866.30	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	9'600.00		7'100.00		9'543.00	
3940.02	Interne Verrechnung von kalk Zinsen und Finanzaufwand VV	8'000.00		7'000.00		3'292.80	
4240.40	Eintritte Hallenbad		300'000.00		300'000.00		293'677.80
4240.41	Eintritte Freibad		50'000.00		25'000.00		31'679.95
4240.42	Eintritte Schulen Grosshöchstetten		27'050.00		33'400.00		21'990.00
4240.43	Eintritte auswärtige Schulen		14'300.00		13'000.00		13'528.30
4240.44	Wassermiete		40'000.00		40'000.00		41'525.25
4240.45	Schwimmkurse		77'000.00		60'000.00		72'965.00
4240.46	Wassermiete auswärtige Schulen		4'230.00		4'500.00		4'150.00
4250.40	Warenverkauf Gastro		24'000.00		18'000.00		18'759.80
4250.41	Warenverkauf Shop		20'000.00		15'000.00		16'139.65
4250.42	Warenverkauf Snack-, Kaffeeautomat		70'000.00		50'000.00		66'090.55
4260.40	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						5.40
4472.40	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV						175.00
3412	Sportplätze	40'950.00		40'200.00		47'536.75	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	6'000.00		6'000.00		4'517.65	
3134.01	Sachversicherungsprämien	750.00		750.00		684.95	
3140.01	Unterhalt Sportplätze	8'500.00		8'500.00		17'325.20	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4'200.00		8'450.00		3'068.95	
3612.06	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen SF	1'500.00		1'500.00			
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	20'000.00		15'000.00		21'940.00	
342	Freizeit	28'070.00		23'740.00		44'455.75	
	Nettoaufwand		28'070.00		23'740.00		44'455.75

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3420	Freizeit	200.00		200.00		200.00	
3130.69	Beitrag an Ludothek	200.00		200.00		200.00	
3421	Parkanlagen und Wanderwege	27'870.00		23'540.00		44'255.75	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'500.00				764.00	
3040.01	Betreuungszulagen Verwaltungs- und Betriebspersonal	100.00					
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	250.00				49.40	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	350.00					
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	50.00				8.65	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	60.00				14.15	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	20.00					
3140.02	Unterhalt Parkanlagen	14'000.00		14'000.00		28'355.35	
3170.01	Reisekosten und Spesen					723.00	
3612.06	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen SF	700.00		700.00			
3636.03	Beitrag an Berner Wanderwege	840.00		840.00		843.20	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	8'000.00		8'000.00		13'498.00	
4	Gesundheit	26'860.00		26'100.00		21'141.70	
	Nettoaufwand		26'860.00		26'100.00		21'141.70
42	Ambulante Krankenpflege	2'200.00		2'150.00		3'608.00	
	Nettoaufwand		2'200.00		2'150.00		3'608.00
421	Ambulante Krankenpflege	2'200.00		2'150.00		3'608.00	
	Nettoaufwand		2'200.00		2'150.00		3'608.00
4210	Ambulante Krankenpflege	2'200.00		2'150.00		3'608.00	
3636.05	Mahlzeitendienst Spitex	2'200.00		2'150.00		2'108.00	
3650.50	Wertberichtigungen Beteiligungen VV priv. Unternehmen					1'500.00	
43	Gesundheit	21'780.00		21'860.00		16'235.05	
	Nettoaufwand		21'780.00		21'860.00		16'235.05
433	Schulgesundheitsdienst	21'280.00		21'360.00		15'735.05	
	Nettoaufwand		21'280.00		21'360.00		15'735.05
4330	Schulgesundheitsdienst	7'200.00		7'200.00		5'045.00	
3136.01	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	7'200.00		7'200.00		5'045.00	
4331	Schulzahnpflege	14'080.00		14'160.00		10'690.05	

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	500.00				249.50	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	50.00		50.00		15.75	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					1.35	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10.00		10.00		4.50	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	100.00		100.00		39.75	
3136.02	Aufklärungs- und Untersuchungskosten	11'000.00		12'500.00		8'449.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	50.00				50.00	
3637.01	Beiträge an private Haushalte	2'370.00		1'500.00		1'880.20	
434	Lebensmittelkontrolle	500.00		500.00		500.00	
	Nettoaufwand		500.00		500.00		500.00
4340	Lebensmittelkontrolle	500.00		500.00		500.00	
3130.62	Pilzkontrolle	500.00		500.00		500.00	
49	Gesundheitswesen	2'880.00		2'090.00		1'298.65	
	Nettoaufwand		2'880.00		2'090.00		1'298.65
490	Gesundheitswesen	2'880.00		2'090.00		1'298.65	
	Nettoaufwand		2'880.00		2'090.00		1'298.65
4900	Gesundheitswesen, übriges	2'880.00		2'090.00		1'298.65	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'880.00		2'090.00		1'298.65	
5	Soziale Sicherheit	3'428'920.00	30'350.00	3'340'620.00	10'800.00	3'281'967.10	69'625.00
	Nettoaufwand		3'398'570.00		3'329'820.00		3'212'342.10
53	Alter + Hinterlassene	1'068'100.00	10'350.00	1'030'150.00	10'800.00	993'233.15	11'309.00
	Nettoaufwand		1'057'750.00		1'019'350.00		981'924.15
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	60'850.00	10'350.00	57'950.00	10'800.00	69'228.00	11'309.00
	Nettoaufwand		50'500.00		47'150.00		57'919.00
5310	Alters- u. Hinterlassenenversicherung AHV	60'850.00	10'350.00	57'950.00	10'800.00	69'228.00	11'309.00
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	50'000.00		47'600.00		57'382.20	
3040.01	Betreuungszulagen Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'300.00		1'300.00		324.05	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'200.00		3'000.00		3'661.95	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	4'400.00		4'200.00		5'657.10	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	600.00		600.00		639.45	

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	900.00		850.00		1'049.85	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	350.00		350.00		393.80	
3170.01	Reisekosten und Spesen	50.00				69.60	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	50.00		50.00		50.00	
4613.01	Entschädigungen von öffentlichen Sozialversicherungen		10'350.00		10'800.00		10'809.00
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen						500.00
532	Ergänzungsleistungen AHV / IV	983'250.00		970'200.00		923'194.00	
	Nettoaufwand		983'250.00		970'200.00		923'194.00
5320	Ergänzungsleistungen AHV / IV	983'250.00		970'200.00		923'194.00	
3631.02	Lastenausgleichsbeitrag an Kanton EL	983'250.00		970'200.00		923'194.00	
535	Leistungen an das Alter	24'000.00		2'000.00		811.15	
	Nettoaufwand		24'000.00		2'000.00		811.15
5350	Leistungen an das Alter	24'000.00		2'000.00		811.15	
3170.01	Reisekosten und Spesen	500.00					
3199.02	Altersarbeit	500.00		2'000.00		811.15	
3636.08	Pro Senectute Bern Region Emmental-Oberaargau	23'000.00					
54	Familie und Jugend	96'595.00	20'000.00	68'295.00		69'389.70	
	Nettoaufwand		76'595.00		68'295.00		69'389.70
541	Familienzulagen	25'300.00		16'800.00		18'049.00	
	Nettoaufwand		25'300.00		16'800.00		18'049.00
5410	Familienzulagen	25'300.00		16'800.00		18'049.00	
3631.03	Lastenausgleichsbeitrag an Kanton FAMZU	25'300.00		16'800.00		18'049.00	
544	Jugendschutz	31'495.00		31'195.00		24'592.90	
	Nettoaufwand		31'495.00		31'195.00		24'592.90
5440	Jugendschutz allgemein	31'495.00		31'195.00		24'592.90	
3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	750.00		750.00		750.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	50.00		50.00		42.55	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10.00		10.00		3.55	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	15.00		15.00		12.15	
3134.01	Sachversicherungsprämien	20.00		20.00		17.05	

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.01	Reisekosten und Spesen	250.00		250.00		250.00	
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	1'000.00		1'100.00		1'560.00	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	27'200.00		27'000.00		19'915.20	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'200.00		2'000.00		2'042.40	
545	Leistungen an Familien	39'800.00	20'000.00	20'300.00		26'747.80	
	Nettoaufwand		19'800.00		20'300.00		26'747.80
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	39'800.00	20'000.00	20'300.00		26'747.80	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	39'800.00		20'300.00		26'747.80	
4631.01	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		20'000.00				
57	Sozialhilfe und Asylwesen	2'264'225.00		2'242'175.00		2'219'344.25	58'316.00
	Nettoaufwand		2'264'225.00		2'242'175.00		2'161'028.25
579	Sozialhilfe	2'264'225.00		2'242'175.00		2'219'344.25	58'316.00
	Nettoaufwand		2'264'225.00		2'242'175.00		2'161'028.25
5790	Sozialhilfe	2'825.00		2'825.00		2'787.45	
3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'150.00		1'150.00		1'125.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	70.00		70.00		63.85	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10.00		10.00		5.35	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	20.00		20.00		18.25	
3170.01	Reisekosten und Spesen	375.00		375.00		375.00	
3636.06	Beitrag an Frauenverein	1'200.00		1'200.00		1'200.00	
5796	Regionaler Sozialdienst	45'900.00		32'200.00		54'443.00	58'316.00
3612.03	Entschädigung an Regionalen Sozialdienst Konolfingen	45'900.00		32'200.00		54'443.00	
4612.03	Rückerstattungen Regionaler Sozialdienst Konolfingen						58'316.00
5799	Lastenausgleich Sozialhilfe	2'215'500.00		2'207'150.00		2'162'113.80	
3611.05	Lastenausgleich Sozialhilfe	2'215'500.00		2'207'150.00		2'162'113.80	
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'091'690.00	255'250.00	1'040'140.00	245'350.00	1'009'825.40	251'758.30
	Nettoaufwand		836'440.00		794'790.00		758'067.10
61	Strassenverkehr	690'050.00	191'450.00	649'350.00	179'350.00	638'169.90	191'231.20
	Nettoaufwand		498'600.00		470'000.00		446'938.70

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
615	Gemeindestrassen	690'050.00	191'450.00	649'350.00	179'350.00	638'169.90	191'231.20
	Nettoaufwand		498'600.00		470'000.00		446'938.70
6150	Gemeindestrassen	683'550.00	185'800.00	642'950.00	174'800.00	633'267.25	186'431.20
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	281'500.00		263'500.00		257'751.65	
3040.01	Betreuungszulagen Verwaltungs- und Betriebspersonal	600.00				1'250.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'750.00		16'650.00		16'185.30	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	28'750.00		26'400.00		25'391.75	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	8'650.00		8'550.00		6'602.60	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'050.00		4'750.00		4'627.00	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'500.00		1'400.00		1'157.85	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		1'000.00		775.45	
3100.01	Büromaterial	500.00		500.00			
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	29'000.00		29'000.00		30'175.80	
3101.02	Verkehrssignale und Gebäudenummern	8'000.00		8'000.00		4'299.40	
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	16'000.00		12'500.00		1'859.10	
3112.01	Dienstkleider	3'000.00		3'000.00		1'210.65	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	30'900.00		30'900.00		33'020.00	
3120.02	Beleuchtung von Strassen / öffentlichen Anlagen	20'000.00		12'500.00		25'087.35	
3130.01	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	2'000.00		2'000.00		1'791.35	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	4'350.00		4'000.00		5'275.50	
3134.01	Sachversicherungsprämien	9'200.00		8'350.00		8'249.70	
3137.01	Verkehrsabgaben für Dienstfahrzeuge	3'250.00		3'250.00		3'222.05	
3141.01	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	123'500.00		118'500.00		127'006.70	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	6'000.00		6'000.00		13'673.85	
3149.01	Unterhalt Strassenbeleuchtung	8'000.00		14'600.00		1'647.75	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	27'000.00		22'000.00		17'050.45	
3160.01	Mieten und Pacht Liegenschaften	5'150.00		5'600.00		5'600.00	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	1'000.00		1'000.00		937.95	
3170.01	Reisekosten und Spesen					973.00	
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	1'000.00		1'000.00		434.05	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV	28'800.00		23'900.00		23'870.00	
3612.05	Interne Verrechnung von Dienstleistungen für SF					3'561.00	
3612.06	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen SF	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
3636.02	Kostenanteile an Brunnengenossenschaft	600.00		600.00		600.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'500.00		7'500.00		3'980.00	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		22'800.00		22'800.00		22'559.20
4612.08	Interne Verrechnung von Dienstleistungen SF		95'500.00		95'500.00		90'504.00
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		67'500.00		56'500.00		73'368.00

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6155	Parkplätze	6'500.00	5'650.00	6'400.00	4'550.00	4'902.65	4'800.00
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					19.45	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					1.35	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					0.20	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					0.30	
3141.03	Unterhalt Parkplätze	3'500.00		3'000.00		1'872.35	
3170.01	Reisekosten und Spesen					9.00	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV			400.00			
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige imm. Anlagen	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
4240.07	Mietzinserträge Parkplätze		5'650.00		4'550.00		4'800.00
62	Öffentlicher Verkehr	401'640.00	63'800.00	390'790.00	66'000.00	371'655.50	60'527.10
	Nettoaufwand		337'840.00		324'790.00		311'128.40
622	Regionalverkehr	7'290.00		7'290.00		5'793.00	
	Nettoaufwand		7'290.00		7'290.00		5'793.00
6220	Regionalverkehr	7'290.00		7'290.00		5'793.00	
3634.02	Beiträge an öffentliche Unternehmungen (Moonliner)	7'290.00		7'290.00		5'793.00	
629	Öffentlicher Verkehr	394'350.00	63'800.00	383'500.00	66'000.00	365'862.50	60'527.10
	Nettoaufwand		330'550.00		317'500.00		305'335.40
6290	Öffentlicher Verkehr	75'550.00	63'800.00	75'550.00	66'000.00	72'076.50	60'527.10
3130.08	Abonnemente SBB-Tageskarten Gemeinde	56'000.00		56'000.00		56'000.00	
3635.02	Beitrag Mobility	14'550.00		14'550.00		11'076.50	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		56'800.00		59'000.00		57'156.00
4260.04	Rückerstattungen Mobility		7'000.00		7'000.00		3'371.10
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	318'800.00		307'950.00		293'786.00	
3631.01	Lastenausgleich Öffentlicher Verkehr	318'800.00		307'950.00		293'786.00	
7	Umweltschutz und Raumordnung	3'309'715.00	3'128'250.00	3'457'850.00	3'283'750.00	3'474'336.65	3'349'895.60
	Nettoaufwand		181'465.00		174'100.00		124'441.05
71	Wasserversorgung	1'041'150.00	1'041'150.00	1'060'200.00	1'060'200.00	1'076'088.90	1'076'088.90
710	Wasserversorgung	1'041'150.00	1'041'150.00	1'060'200.00	1'060'200.00	1'076'088.90	1'076'088.90

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7101	Wasserversorgung [Gemeindebetrieb]	1'041'150.00	1'041'150.00	1'060'200.00	1'060'200.00	1'076'088.90	1'076'088.90
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	97'750.00		105'250.00		111'602.30	
3040.01	Betreuungszulagen Verwaltungs- und Betriebspersonal	850.00		850.00		648.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'100.00		6'450.00		6'697.50	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	9'600.00		10'150.00		10'228.80	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'450.00		2'500.00		2'060.70	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'750.00		1'850.00		1'914.70	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	550.00		550.00		495.60	
3100.10	Büromaterial	500.00		500.00			
3101.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'800.00		1'800.00		1'104.70	
3102.10	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00			
3111.10	Möbilien, Wasseruhren, Apparate und Werkzeuge	13'000.00		13'000.00		2'168.80	
3120.10	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	350.00		350.00		326.70	
3130.10	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	950.00		750.00		712.50	
3130.11	Dienstleistungen Dritter	1'450.00		1'400.00		1'450.00	
3131.10	Planungen und Projektierungen Dritter	2'000.00		2'000.00			
3132.10	Nachführung Leitungskataster	8'000.00		31'000.00		8'060.50	
3132.11	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2'500.00		19'300.00			
3134.10	Sachversicherungsprämien	1'250.00		1'350.00		1'305.25	
3137.10	Verkehrsabgaben für Dienstfahrzeuge	450.00		450.00		449.05	
3143.10	Unterhalt Tiefbauten (Wasserleitungen)	110'000.00		110'000.00		115'757.10	
3151.10	Unterhalt Hydr., Wasserz. App., Masch., Geräte, Werkz., Fahrzeuge	55'000.00		60'000.00		27'268.85	
3160.10	Mieten und Pacht Liegenschaften	600.00		650.00		603.55	
3170.10	Reisekosten und Spesen					43.40	
3199.10	Vorsteuerkürzung MWST Wasser					1'714.25	
3300.31	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV SF	12'200.00		12'050.00		6'238.25	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV SF	3'750.00		3'800.00			
3510.10	Einlage in SF Werterhalt (Wiederbeschaffungswert)	170'000.00		165'400.00		174'344.00	
3510.50	Einlage in SF Werterhalt (Anschlussgebühren)	60'000.00		60'000.00		51'913.50	
3612.05	Interne Verrechnung von Dienstleistungen für SF	15'500.00		14'000.00		19'000.15	
3634.10	Betriebsbeitrag Wasserverbund Kiesental	459'000.00		431'000.00		405'373.50	
3636.10	Kostenanteile an Brunnengenossenschaft	3'300.00		3'300.00		3'300.00	
4240.10	Grundgebühren		379'000.00		379'000.00		375'539.75
4240.11	Anschlussgebühren		60'000.00		60'000.00		51'913.50
4250.10	Verbrauchsgebühren (Wasserverkauf)		402'800.00		465'000.00		478'515.90
4260.10	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		56'000.00		56'000.00		75'828.25
4409.02	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand SF		5'100.00		10'500.00		4'175.75

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4510.01	Entnahme aus SF Werterhalt (Abschreibungen)		15'950.00		15'850.00		6'238.25
4510.04	Entnahme aus SF Werterhalt (werterhaltender Unterhalt ER)		20'000.00				45'200.50
4612.08	Interne Verrechnung von Dienstleistungen SF						3'552.00
4898.99	Entnahme SF Wasser Buchgewinn (GV Art. 85a)		35'150.00		35'150.00		35'125.00
9010.01	Ertragsüberschuss (Gewinn)					121'307.25	
9011.01	Aufwandüberschuss (Verlust)		67'150.00		38'700.00		
72	Abwasserentsorgung	1'528'450.00	1'528'450.00	1'682'750.00	1'682'750.00	1'713'907.60	1'713'907.60
720	Abwasserentsorgung	1'528'450.00	1'528'450.00	1'682'750.00	1'682'750.00	1'713'907.60	1'713'907.60
7201	Abwasserentsorgung Einzugsgebiet ARA Grosshöchstetten	1'268'650.00	1'268'650.00	1'474'250.00	1'474'250.00	1'513'551.15	1'513'551.15
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	125'800.00		127'350.00		138'796.00	
3040.01	Betreuungszulagen Verwaltungs- und Betriebspersonal	850.00		750.00		2'398.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'950.00		7'950.00		8'855.90	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	11'400.00		11'400.00		11'456.15	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'450.00		3'450.00		2'969.80	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'300.00		2'300.00		2'531.45	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	700.00		700.00		657.50	
3090.20	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'500.00				2'167.05	
3100.20	Büromaterial	500.00		500.00		210.25	
3101.20	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	35'000.00		35'000.00		33'588.00	
3102.20	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00			
3111.20	Möbilien, Maschinen, Werkzeuge	3'000.00		3'000.00		4'600.50	
3112.20	Dienstkleider	1'000.00		1'000.00		530.90	
3120.20	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	33'000.00		33'000.00		37'272.55	
3130.20	Telefon, Porti, Post- und Banksesen	3'000.00		2'000.00		2'171.00	
3130.21	Klärschlammverwertung	75'000.00		75'000.00		78'090.10	
3130.22	Dienstleistungen Dritter	1'450.00		1'400.00		1'450.00	
3131.20	Planungen und Projektierungen Dritter	22'000.00		2'000.00		434.60	
3132.20	Nachführung Leitungskataster	12'000.00		12'000.00		10'640.15	
3132.21	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	4'300.00		4'860.00		2'736.60	
3134.20	Sachversicherungsprämien	3'950.00		3'950.00		3'621.90	
3143.20	Unterhalt Tiefbauten (Kanalnetz)	75'000.00		75'000.00		81'695.25	
3143.21	Unterhalt Tiefbauten (Abwasseranlage)	25'000.00		25'000.00		36'881.15	
3144.20	Unterhalt Hochbauten (ARA Betriebsgebäude)	4'000.00		12'500.00		5'346.05	
3151.20	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	65'000.00		20'000.00		20'679.75	
3170.20	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00			

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3199.20	Vorsteuerkürzung MWST Abwasser					2'056.30	
3300.31	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV SF	51'800.00		47'200.00		34'574.10	
3320.91	Planmässige Abschreibungen übrige imm. Anlagen SF			15'000.00			
3510.10	Einlage in SF Werterhalt (Wiederbeschaffungswert)	383'500.00		365'500.00		386'318.00	
3510.50	Einlage in SF Werterhalt (Anschlussgebühren)	120'000.00		120'000.00		114'321.80	
3610.20	Abgaben an Bund	32'000.00		32'000.00		31'914.00	
3611.20	Beitrag an kantonalen Abwasserfonds	30'000.00		60'000.00		36'689.80	
3612.05	Interne Verrechnung von Dienstleistungen für SF	61'000.00		70'000.00		58'054.20	
3632.20	Benützungsgebühren anderer Gemeinden	11'000.00		11'000.00		8'369.80	
3635.20	Betriebskosten ARA Kiesental AG	6'000.00		6'000.00		6'027.10	
3635.21	Mitgliedschafts- und Jahresbeiträge	1'150.00		1'150.00		630.00	
3660.50	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge private Unternehmungen	11'050.00				3'931.85	
4240.20	Benützungsgebühren		375'700.00		495'000.00		501'201.65
4240.21	Grundgebühren		640'300.00		743'000.00		745'615.35
4240.22	Anschlussgebühren		120'000.00		120'000.00		114'321.80
4240.23	Benützungsgebühren Lagerraum Betriebsgebäude ARA		15'500.00		13'550.00		15'960.80
4260.20	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'500.00		5'500.00		2'250.00
4409.02	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand SF		19'800.00		34'000.00		15'685.35
4510.01	Entnahme aus SF Werterhalt (Abschreibungen)		62'850.00		62'200.00		34'574.10
4510.04	Entnahme aus SF Werterhalt (werterhaltender Unterhalt ER)		30'000.00				81'091.10
4612.08	Interne Verrechnung von Dienstleistungen SF						2'851.00
4612.09	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen SF		1'000.00		1'000.00		
9010.01	Ertragsüberschuss (Gewinn)	42'000.00		285'290.00		340'883.60	
7203	Abwasserentsorgung Einzugsgebiet ARA Worblental	259'800.00	259'800.00	208'500.00	208'500.00	200'356.45	200'356.45
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	9'200.00		7'000.00		145.60	
3040.01	Betreuungszulagen Verwaltungs- und Betriebspersonal	250.00		150.00			
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	600.00		450.00			
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	900.00		600.00			
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		0.85	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00		150.00			
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	50.00		50.00			
3130.25	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	200.00				82.75	
3131.25	Planungen und Projektierungen Dritter	20'000.00					
3132.25	Nachführung Leitungskataster	4'500.00		4'500.00		1'145.75	
3143.25	Unterhalt Tiefbauten (Abwasseranlage Schlosswil)	42'000.00		42'000.00		12'800.65	
3170.25	Reisekosten und Spesen					103.60	
3199.25	Vorsteuerkürzung MWST Abwasser SW					3'438.05	

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.31	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV SF	2'400.00					
3300.93	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV SF			36'500.00			
3320.91	Planmässige Abschreibungen übrige imm. Anlagen SF	44'500.00				16'476.80	
3510.10	Einlage in SF Werterhalt (Wiederbeschaffungswert)	38'400.00		37'000.00		12'148.00	
3510.50	Einlage in SF Werterhalt (Anschlussgebühren)	10'000.00		10'000.00		34'800.00	
3612.05	Interne Verrechnung von Dienstleistungen für SF	4'000.00		3'500.00		7'229.95	
3632.25	Beiträge an Gemeinden	1'500.00		1'500.00		1'206.40	
3632.26	Beitrag Gemeindeverband	65'000.00		65'000.00		53'937.43	
4240.25	Benützungsgebühren		80'000.00		54'000.00		59'629.30
4240.26	Grundgebühren		108'600.00		78'600.00		72'663.55
4240.27	Anschlussgebühren		10'000.00		10'000.00		34'800.00
4409.02	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand SF		4'300.00		7'000.00		3'986.15
4510.01	Entnahme aus SF Werterhalt (Abschreibungen)		46'900.00		36'500.00		16'476.80
4510.04	Entnahme aus SF Werterhalt (werterhaltender Unterhalt ER)		10'000.00				12'800.65
9010.01	Ertragsüberschuss (Gewinn)	16'000.00				56'840.62	
9011.01	Aufwandüberschuss (Verlust)				22'400.00		
73	Abfall	537'500.00	537'500.00	516'500.00	516'500.00	531'006.55	531'006.55
730	Abfall	537'500.00	537'500.00	516'500.00	516'500.00	531'006.55	531'006.55
7301	Abfall [Gemeindebetrieb]	537'500.00	537'500.00	516'500.00	516'500.00	531'006.55	531'006.55
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	29'400.00		22'600.00		16'969.10	
3040.01	Betreuungszulagen Verwaltungs- und Betriebspersonal	300.00		350.00		161.25	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'850.00		1'450.00		1'069.55	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	1'500.00		950.00		617.20	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	850.00		750.00		302.80	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	550.00		400.00		305.65	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	150.00		150.00		35.60	
3090.30	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00		500.00			
3100.30	Büromaterial	500.00		500.00			
3101.30	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	20'000.00		14'000.00		20'014.90	
3102.30	Drucksachen, Publikationen	3'000.00		3'000.00		1'340.00	
3111.30	Möblier, Maschinen, Werkzeuge	5'500.00		5'500.00			
3120.30	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	1'000.00					
3130.30	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	550.00		300.00		303.10	
3130.31	Abfuhr- und Deponiekosten	369'300.00		374'300.00		372'068.10	
3134.30	Sachversicherungsprämien	800.00		800.00		718.20	
3137.30	Verkehrsabgaben für Dienstfahrzeuge	100.00		100.00		95.15	

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144.30	Unterhalt Gebäude und Anlagen	8'000.00		8'000.00		24'481.05	
3151.30	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'000.00		4'000.00		37.80	
3170.30	Reisekosten und Spesen					116.00	
3199.30	Vorsteuerkürzung MWST Abfall					708.30	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV SF	50.00		2'600.00		28.10	
3300.91	Planmässige Abschreibungen bestehendes VV SF	15'750.00		15'750.00		15'722.35	
3300.93	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV SF	1'850.00				1'830.20	
3612.05	Interne Verrechnung von Dienstleistungen für SF	60'000.00		48'500.00		64'719.15	
3612.06	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen SF	1'000.00		1'000.00			
3632.30	Beiträge an regionale Kadaversammellstelle	11'000.00		11'000.00		9'363.00	
4240.30	Kehrichtabfuhrgebühren		115'000.00		120'000.00		113'492.00
4240.31	Grundgebühren		180'000.00		175'500.00		180'637.55
4240.32	Rückerstattungen Tierkadaverbeseitigung von Tierhaltern		2'000.00		1'000.00		2'876.50
4260.30	Rückerstattungen Dritter		175'500.00		174'000.00		187'385.79
4409.02	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand SF		900.00		1'700.00		1'019.45
4612.08	Interne Verrechnung von Dienstleistungen SF						608.00
4612.09	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen SF		9'800.00		9'800.00		6'500.00
9011.01	Aufwandüberschuss (Verlust)		54'300.00		34'500.00		38'487.26
74	Verbauungen	28'800.00		28'800.00		11'120.45	
	Nettoaufwand		28'800.00		28'800.00		11'120.45
741	Gewässerverbauungen	16'800.00		16'800.00		11'120.45	
	Nettoaufwand		16'800.00		16'800.00		11'120.45
7410	Gewässerverbauungen	16'800.00		16'800.00		11'120.45	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					155.65	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					9.85	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					0.80	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					2.80	
3142.01	Unterhalt Wasserbau	6'000.00		6'000.00		458.10	
3170.01	Reisekosten und Spesen					80.00	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	10'800.00		10'800.00		10'413.25	
745	Naturgefahren	12'000.00		12'000.00			
	Nettoaufwand		12'000.00		12'000.00		
7450	Naturgefahren	12'000.00		12'000.00			

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.02	Einsatzkostenversicherung Stiftung EKV	12'000.00		12'000.00			
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	1'300.00					
	Nettoaufwand		1'300.00				
769	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	1'300.00					
	Nettoaufwand		1'300.00				
7690	Bekämpfung von Umweltverschmutz.	1'300.00					
3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	1'300.00					
77	Übriger Umweltschutz	99'865.00	20'000.00	116'900.00	22'000.00	99'567.05	21'450.00
	Nettoaufwand		79'865.00		94'900.00		78'117.05
771	Friedhof und Bestattung	84'500.00	20'000.00	104'300.00	22'000.00	88'439.55	21'450.00
	Nettoaufwand		64'500.00		82'300.00		66'989.55
7710	Friedhof und Bestattung Ortsteil Schlosswil			23'400.00	2'000.00	23'639.45	1'450.00
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					397.55	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					2.10	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial			200.00			
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge			100.00		281.10	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen			1'300.00		447.90	
3130.63	Dienstleistungen Dritter			20'800.00		21'106.15	
3134.01	Sachversicherungsprämien			500.00		456.05	
3140.02	Unterhalt Friedhof Ortsteil Schlosswil			500.00		948.60	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen				2'000.00		1'450.00
7716	Regionale Friedhoforganisation	84'500.00	20'000.00	80'900.00	20'000.00	64'800.10	20'000.00
3632.05	Beitrag an Gemeindeverband Friedhofwesen	84'500.00		80'900.00		64'800.10	
4502.02	Entnahme aus Erbschaft Wälti Heidy		20'000.00		20'000.00		20'000.00
779	Umweltschutz	15'365.00		12'600.00		11'127.50	
	Nettoaufwand		15'365.00		12'600.00		11'127.50
7792	Hundetoiletten	15'365.00		12'600.00		11'127.50	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	700.00				669.45	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	40.00				42.15	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10.00				3.50	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	15.00				12.05	

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'000.00		3'000.00		1'333.85	
3119.02	Anschaffung Robidog-Behälter	3'000.00		3'000.00		1'385.05	
3159.01	Unterhalt Robidog-Behälter	1'000.00		1'000.00		34.45	
3612.06	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen SF	600.00		600.00		500.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	7'000.00		5'000.00		7'147.00	
79	Raumordnung	72'650.00	1'150.00	52'700.00	2'300.00	42'646.10	7'442.55
	Nettoaufwand		71'500.00		50'400.00		35'203.55
790	Raumordnung	72'650.00	1'150.00	52'700.00	2'300.00	42'646.10	7'442.55
	Nettoaufwand		71'500.00		50'400.00		35'203.55
7900	Raumordnung allgemein	52'950.00	1'150.00	24'100.00	2'300.00	14'734.95	7'442.55
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					16.65	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					1.65	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					4.90	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'000.00			
3130.64	RegioGIS	2'600.00		3'300.00		2'594.50	
3131.01	Planungen und Projektierungen Dritter	30'000.00		5'000.00			
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	3'000.00		3'000.00		8'582.50	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige imm. Anlagen	15'200.00		9'500.00		2'605.00	
3893.02	Einlage in Planungsmehrwert	1'150.00		2'300.00		929.75	
4631.01	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						6'512.80
4940.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		1'150.00		2'300.00		929.75
7906	Regionale Planungsgruppen	1'900.00		8'800.00		8'177.50	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'900.00		8'800.00		8'177.50	
7907	Regionalkonferenzen	17'800.00		19'800.00		19'733.65	
3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	17'800.00		19'800.00		19'733.65	
8	Volkswirtschaft	214'730.00	519'275.00	208'735.00	514'025.00	186'050.50	488'187.95
	Nettoertrag	304'545.00		305'290.00		302'137.45	
81	Landwirtschaft	5'090.00	2'000.00	4'085.00	1'000.00	5'158.30	2'525.00
	Nettoaufwand		3'090.00		3'085.00		2'633.30
814	Produktionsverbesserungen Pflanzen	5'090.00	2'000.00	4'085.00	1'000.00	5'158.30	2'525.00
	Nettoaufwand		3'090.00		3'085.00		2'633.30

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8140	Landw.Produktionsverbesserungen Pflanzen	5'090.00	2'000.00	4'085.00	1'000.00	5'158.30	2'525.00
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	750.00		750.00		2'171.50	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	50.00		50.00		102.90	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10.00		10.00		29.50	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	20.00		15.00		29.40	
3170.01	Reisekosten und Spesen	250.00		250.00		438.00	
3637.01	Beiträge an private Haushalte	510.00		510.00		450.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'500.00		2'500.00		1'937.00	
4631.01	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		2'000.00		1'000.00		2'525.00
82	Forstwirtschaft	210.00		200.00		206.65	
	Nettoaufwand		210.00		200.00		206.65
820	Forstwirtschaft	210.00		200.00		206.65	
	Nettoaufwand		210.00		200.00		206.65
8200	Forstwirtschaft	210.00		200.00		206.65	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	210.00		200.00		206.65	
85	Industrie, Gewerbe, Handel	34'680.00	13'425.00	37'850.00	14'225.00	35'153.15	13'436.90
	Nettoaufwand		21'255.00		23'625.00		21'716.25
850	Industrie, Gewerbe, Handel	34'680.00	13'425.00	37'850.00	14'225.00	35'153.15	13'436.90
	Nettoaufwand		21'255.00		23'625.00		21'716.25
8501	Märkte	34'680.00	13'425.00	37'850.00	14'225.00	35'153.15	13'436.90
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	100.00		100.00		22.35	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	6'200.00		6'200.00		6'447.55	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	300.00		300.00		300.00	
3130.01	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	250.00		300.00		195.25	
3130.63	Dienstleistungen Dritter	6'580.00		6'600.00		5'130.35	
3134.01	Sachversicherungsprämien	100.00		100.00		85.30	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'500.00		2'500.00		3'548.35	
3160.01	Mieten und Pacht Liegenschaften	1'650.00		1'750.00		1'750.00	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste					35.00	
3612.05	Interne Verrechnung von Dienstleistungen für SF					1'450.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	17'000.00		20'000.00		16'189.00	
4240.03	Markt- und Benützungsgebühren		13'350.00		14'150.00		13'330.90
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		75.00		75.00		106.00

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
87	Brennstoffe und Energie	174'750.00	503'850.00	166'600.00	498'800.00	145'532.40	472'226.05
	Nettoertrag	329'100.00		332'200.00		326'693.65	
871	Elektrizität		329'100.00		332'200.00		326'693.65
	Nettoertrag	329'100.00		332'200.00		326'693.65	
8710	Elektrizität allgemein		329'100.00		332'200.00		326'693.65
4120.01	Konzession Energie Grosshöchstetten AG		197'000.00		197'000.00		194'078.80
4120.02	Konzession BKW (Ortsteil Schlosswil)		32'100.00		35'200.00		32'041.00
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						573.85
4463.01	Dividende Energie Grosshöchstetten AG		100'000.00		100'000.00		100'000.00
879	Energie	174'750.00	174'750.00	166'600.00	166'600.00	145'532.40	145'532.40
8791	Fernwärmebetrieb Energie (Gemeindebetrieb)	174'750.00	174'750.00	166'600.00	166'600.00	145'532.40	145'532.40
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7'150.00		5'750.00		1'456.35	
3040.01	Betreuungszulagen Verwaltungs- und Betriebspersonal	200.00				9.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	450.00		300.00		63.25	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	500.00				19.70	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		150.00		13.00	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	150.00		100.00		19.45	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	50.00		50.00		3.80	
3101.50	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		120.70	
3120.50	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	49'600.00		49'600.00		43'056.05	
3130.50	Dienstleistungen Dritter	1'400.00		1'400.00		824.40	
3134.50	Sachversicherungsprämien	1'400.00		1'400.00		1'356.55	
3144.50	Baulicher Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'000.00		1'000.00		1'730.00	
3159.50	Unterhalt übrige mobile Anlagen	7'550.00		4'000.00		7'135.05	
3170.50	Reisekosten und Spesen	900.00		900.00		447.00	
3199.50	Vorsteuerkürzung MWST Fernwärme					2'073.10	
3300.31	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV SF	6'800.00		6'800.00		6'773.60	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV SF	31'700.00		34'000.00		30'516.40	
3409.02	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand SF	4'300.00		8'300.00		3'584.00	
3612.05	Interne Verrechnung von Dienstleistungen für SF	1'800.00		3'100.00		580.00	
3893.03	Einlage in SF Werterhalt (Wiederbeschaffungswert)	45'750.00		49'250.00		37'051.00	
3893.04	Einlage in SF Werterhalt (Anschlussgebühren)					8'700.00	
4240.50	Grundgebühren		36'100.00		25'000.00		23'550.30
4240.51	Anschlussgebühren						8'700.00

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4250.50	Wärmeverkauf		97'150.00		95'000.00		67'448.70
4260.50	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						1'676.90
4893.03	Entnahme aus SF Werterhalt (Abschreibungen)		38'500.00		40'800.00		37'290.00
4893.04	Entnahme aus SF Werterhalt (werterhaltender Unterhalt ER)		3'000.00				3'483.70
9010.01	Ertragsüberschuss (Gewinn)	13'450.00					
9011.01	Aufwandüberschuss (Verlust)				5'800.00		3'382.80
9	Finanzen und Steuern	1'295'650.00	11'305'430.00	1'400'530.00	11'073'905.00	1'470'740.02	10'685'824.15
	Nettoertrag	10'009'780.00		9'673'375.00		9'215'084.13	
91	Steuern	35'200.00	9'431'600.00	45'200.00	9'495'700.00	29'344.75	8'537'749.50
	Nettoertrag	9'396'400.00		9'450'500.00		8'508'404.75	
910	Steuern	35'200.00	9'431'600.00	45'200.00	9'495'700.00	29'344.75	8'537'749.50
	Nettoertrag	9'396'400.00		9'450'500.00		8'508'404.75	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	33'000.00	8'452'800.00	43'000.00	8'571'200.00	21'466.65	7'607'898.25
3180.01	Wertberichtigungen auf Forderungen					-1'548.45	
3180.02	Wertberichtigung gefährdete Steuerguthaben	3'000.00		3'000.00			
3181.02	Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern	30'000.00		40'000.00		23'015.10	
4000.01	Einkommenssteuern		7'039'600.00		6'972'100.00		6'336'422.75
4000.20	Nachsteuern und Bussen		20'000.00		10'000.00		44'596.30
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommen		128'500.00		128'500.00		120'408.05
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommen		-251'500.00		-251'500.00		-188'113.65
4000.60	Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen						-1'591.80
4001.01	Vermögenssteuern		710'000.00		696'000.00		598'781.65
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögen		26'800.00		26'800.00		35'642.75
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögen		-48'200.00		-48'200.00		-52'646.60
4002.01	Quellensteuern		150'000.00		160'600.00		141'020.25
4002.11	Quellensteuern aus BGSA		2'000.00		2'000.00		1'644.40
4010.01	Gewinnsteuern		532'000.00		676'550.00		466'361.00
4010.02	Rückstellung Gewinnsteuern JP		50'000.00		100'000.00		
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		70'650.00		70'650.00		82'395.75
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		-16'050.00		-16'050.00		-2'188.05
4011.01	Kapitalsteuern		34'200.00		31'100.00		29'564.10
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		3'200.00		3'200.00		3'303.00
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		-5'000.00		-1'050.00		-10'626.20
4019.01	Holdingssteuern		5'600.00		7'500.00		3'533.65
4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern		1'000.00		3'000.00		
4200.01	Ersatzabgaben						-609.10

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9101	Sondersteuern	2'000.00	208'000.00	2'000.00	208'000.00	2'185.65	224'830.60
3180.01	Wertberichtigungen auf Forderungen					200.00	
3181.03	Forderungsverluste Sondersteuern	2'000.00		2'000.00		1'985.65	
4000.80	Lotteriegewinnsteuern		1'000.00		1'000.00		
4022.01	Grundstückgewinnsteuern		60'000.00		60'000.00		68'757.25
4022.10	Sonderveranlagungen		140'000.00		140'000.00		149'816.95
4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern		7'000.00		7'000.00		6'256.40
9102	Liegenschaftssteuern	200.00	760'000.00	200.00	705'700.00	5'692.45	694'280.65
3180.01	Wertberichtigungen auf Forderungen					5'500.00	
3181.04	Forderungsverluste Liegenschaftssteuern	200.00		200.00		192.45	
4021.01	Liegenschaftssteuern		760'000.00		705'700.00		694'280.65
9103	Hundetaxe		10'800.00		10'800.00		10'740.00
4033.01	Hundetaxen		10'800.00		10'800.00		10'740.00
93	Finanz- und Lastenausgleich	780'700.00	513'130.00	789'600.00	491'350.00	792'498.00	448'377.00
	Nettoaufwand		267'570.00		298'250.00		344'121.00
930	Finanz- und Lastenausgleich	780'700.00	513'130.00	789'600.00	491'350.00	792'498.00	448'377.00
	Nettoaufwand		267'570.00		298'250.00		344'121.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich	780'700.00	513'130.00	789'600.00	491'350.00	792'498.00	448'377.00
3621.60	Beiträge Lastenausgleich neue Aufgabenteilung	780'700.00		789'600.00		792'498.00	
4612.10	Funknetz Polycom Feuerwehr		1'600.00		1'400.00		1'674.00
4612.11	Mobilisierung Einsatzkräfte Feuerwehr		1'400.00		1'100.00		1'339.00
4621.60	Soziodemografischer Zuschuss		36'850.00		34'900.00		33'394.00
4621.90	Kompensation Einbussen Fusion		11'450.00				11'438.00
4622.70	Zuschuss Finanzausgleich Disparitätenabbau		454'800.00		447'650.00		393'501.00
4990.01	Funknetz Polycom Zivilschutz		6'700.00		6'000.00		6'696.00
4990.02	Mobilisierung Einsatzkräfte Zivilschutz		330.00		300.00		335.00
95	Ertragsanteile, übrige		80'000.00		20'000.00		84'466.90
	Nettoertrag	80'000.00		20'000.00		84'466.90	
950	Ertragsanteile, übrige		80'000.00		20'000.00		84'466.90
	Nettoertrag	80'000.00		20'000.00		84'466.90	
9500	Ertragsanteile, übrige		80'000.00		20'000.00		84'466.90

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4024.01	Erbschafts- und Schenkungssteuern		30'000.00		20'000.00		84'466.90
4600.01	Ertragsanteile an Direkter Bundessteuer		50'000.00				
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	292'150.00	445'850.00	378'130.00	496'750.00	461'320.97	602'436.25
	Nettoertrag	153'700.00		118'620.00		141'115.28	
961	Zinsen	89'750.00	101'550.00	112'900.00	145'850.00	60'175.15	101'168.95
	Nettoertrag	11'800.00		32'950.00		40'993.80	
9610	Zinsen	89'750.00	101'550.00	112'900.00	145'850.00	60'175.15	101'168.95
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste					1'013.50	
3401.01	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	1'000.00		1'000.00			
3406.01	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	29'000.00		25'600.00		5'600.00	
3409.01	Zins für Legate und Stiftungen	1'350.00		2'850.00		1'372.60	
3409.02	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand SF	30'100.00		53'200.00		24'866.70	
3499.01	Vergütungszinsen auf Steuern	24'000.00		24'000.00		23'499.10	
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	2'250.00		2'250.00		2'250.00	
3940.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	2'050.00		4'000.00		1'573.25	
4400.01	Zinsen flüssige Mittel		50.00		300.00		53.10
4401.01	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		36'200.00		35'500.00		36'587.35
4409.02	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand SF		6'000.00		13'200.00		5'329.05
4420.01	Dividenden aus Anlagen FV		4'900.00		22'000.00		22'860.00
4451.01	Erträge aus Beteiligungen VV		19'200.00		13'150.00		11'132.00
4940.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		35'200.00		61'700.00		25'207.45
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	202'400.00	344'300.00	264'930.00	350'900.00	254'995.95	361'111.30
	Nettoertrag	141'900.00		85'970.00		106'115.35	
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	202'400.00	344'300.00	264'930.00	350'900.00	254'995.95	361'111.30
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			7'500.00		15'137.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			500.00		666.40	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse			700.00		1'535.40	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			100.00		164.90	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			150.00		226.70	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			50.00		71.25	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		85.00	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	500.00				245.50	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	3'000.00		3'000.00			

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste					60.00	
3430.01	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	38'600.00		43'750.00		55'149.25	
3431.01	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	3'350.00		4'950.00		2'997.15	
3439.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften FV	54'000.00		57'030.00		49'691.15	
3439.02	Sachversicherungsprämien Liegenschaften FV	10'300.00		9'300.00		8'430.20	
3893.01	Einlage in Werterhalt Liegenschaften FV	41'950.00		70'000.00		84'996.40	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	23'000.00		12'700.00		13'625.00	
3940.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	27'200.00		54'700.00		21'914.65	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						915.60
4430.01	Mieterträge Liegenschaften FV		238'160.00		238'120.00		235'218.75
4430.02	Pachtzinse Grundstücke FV		26'190.00		26'190.00		26'541.00
4430.03	Baurechtszinse Grundstücke FV		720.00		720.00		725.85
4439.01	Übriger Liegenschaftsertrag FV (Heiz- und Nebenkosten)		37'280.00		37'170.00		39'563.70
4893.01	Entnahme aus Werterhalt Liegenschaften FV		41'950.00		48'700.00		58'146.40
969	Finanzvermögen			300.00		146'149.87	140'156.00
	Nettoaufwand				300.00		5'993.87
9690	Finanzvermögen			300.00		146'149.87	140'156.00
3180.01	Wertberichtigungen auf Forderungen					6'000.00	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste			300.00		-6.13	
3440.01	Marktwertanpassungen Wertschriften					3'631.00	
3896.02	Einlagen in Schwankungsreserve					136'525.00	
4440.01	Marktwertanpassungen Wertschriften						136'525.00
4896.01	Entnahmen aus Neubewertungsreserve						3'631.00
97	Rückverteilungen		3'700.00		2'000.00		3'685.05
	Nettoertrag	3'700.00		2'000.00		3'685.05	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		3'700.00		2'000.00		3'685.05
	Nettoertrag	3'700.00		2'000.00		3'685.05	
9710	Rückverteilung aus CO2-Abgabe		3'700.00		2'000.00		3'685.05
4699.01	Rückverteilung CO2-Abgabe		3'700.00		2'000.00		3'685.05
99	Nicht aufgeteilte Posten	187'600.00	831'150.00	187'600.00	568'105.00	187'576.30	1'009'109.45
	Nettoertrag	643'550.00		380'505.00		821'533.15	
990	Nicht aufgeteilte Posten	187'600.00	448'750.00	187'600.00	545'050.00	187'576.30	
	Nettoaufwand						187'576.30

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoertrag	261'150.00		357'450.00			
9900	Nicht aufgeteilte Posten		448'750.00		545'050.00		
4894.01	Entnahmen aus finanzpolitische Reserve gem. Art. 85 GV		448'750.00		545'050.00		
9901	Abschreibungen VV per 31.12.2015	187'600.00		187'600.00		187'576.30	
3300.90	Planmässige Abschreibungen bestehendes VV	152'300.00		152'300.00		152'303.70	
3300.94	Planmässige Abschreibungen bestehendes VV Schlosswil 15 Jahre	35'300.00		35'300.00		35'272.60	
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge						626'260.60
	Nettoertrag					626'260.60	
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge						626'260.60
4631.91	Fusionsbeitrag Schlosswil (Kanton)						626'260.60
999	Abschluss		382'400.00		23'055.00		382'848.85
	Nettoertrag	382'400.00		23'055.00		382'848.85	
9990	Abschluss		382'400.00		23'055.00		382'848.85
9001.01	Aufwandüberschuss		382'400.00		23'055.00		382'848.85

Erfolgsrechnung

Gliederung nach Sachkonto 2stellig

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	17'802'645.00	17'802'645.00	17'640'660.00	17'640'660.00	17'545'534.70	17'545'534.70
3	Aufwand	17'701'145.00		17'355'370.00		16'954'070.15	
30	Personalaufwand	3'450'880.00		3'333'635.00		3'290'793.15	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'875'515.00		3'799'325.00		3'782'478.27	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	881'500.00		715'400.00		571'148.60	
34	Finanzaufwand	197'700.00		234'880.00		180'551.10	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	789'250.00		764'000.00		785'621.70	
36	Transferaufwand	8'232'470.00		8'195'430.00		7'893'169.48	
38	Ausserordentlicher Aufwand	88'850.00		121'550.00		268'202.15	
39	Interne Verrechnungen	184'980.00		191'150.00		182'105.70	
4	Ertrag		17'298'795.00		17'472'535.00		17'120'815.79
40	Fiskalertrag		9'461'600.00		9'515'700.00		8'622'825.50
41	Regalien und Konzessionen		229'100.00		232'200.00		226'119.80
42	Entgelte		4'221'245.00		4'278'055.00		4'444'386.14
44	Finanzertrag		550'580.00		587'800.00		690'614.90
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen		236'650.00		166'040.00		238'803.80
46	Transferertrag		1'847'290.00		1'831'890.00		2'578'283.85
48	Ausserordentlicher Ertrag		567'350.00		669'700.00		137'676.10
49	Interne Verrechnungen		184'980.00		191'150.00		182'105.70
9	Abschlusskonten	101'500.00	503'850.00	285'290.00	168'125.00	591'464.55	424'718.91
90	Abschluss Erfolgsrechnung	101'500.00	503'850.00	285'290.00	168'125.00	591'464.55	424'718.91

Erfolgsrechnung

Gliederung nach Sachkonto 4stellig

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	17'802'645.00	17'802'645.00	17'640'660.00	17'640'660.00	17'545'534.70	17'545'534.70
3	Aufwand	17'701'145.00		17'355'370.00		16'954'070.15	
30	Personalaufwand	3'450'880.00		3'333'635.00		3'290'793.15	
300	Behörden und Kommissionen	146'940.00		154'690.00		151'485.00	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommis..	146'940.00		154'690.00		151'485.00	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'688'200.00		2'606'450.00		2'609'731.15	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'688'200.00		2'606'450.00		2'609'731.15	
304	Zulagen	27'200.00		25'450.00		27'537.30	
3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	27'200.00		25'450.00		27'537.30	
305	Arbeitgeberbeiträge	480'210.00		456'215.00		440'671.25	
3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	172'420.00		165'680.00		162'551.00	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	194'710.00		180'550.00		179'159.95	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	48'275.00		47'325.00		39'192.90	
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	49'270.00		47'545.00		46'586.80	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	15'535.00		15'115.00		13'180.60	
309	Übriger Personalaufwand	108'330.00		90'830.00		61'368.45	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	92'280.00		77'180.00		52'286.80	
3091	Personalwerbung	1'500.00		1'500.00		2'813.45	
3099	Übriger Personalaufwand	14'550.00		12'150.00		6'268.20	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'875'515.00		3'799'325.00		3'782'478.27	
310	Material- und Warenaufwand	615'760.00		559'880.00		511'367.46	
3100	Büromaterial	13'950.00		17'750.00		9'367.45	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	186'650.00		173'350.00		162'594.77	
3102	Drucksachen, Publikationen	95'400.00		96'450.00		92'102.80	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	29'700.00		29'700.00		25'896.00	
3104	Lehrmittel	228'950.00		189'780.00		172'041.44	
3105	Lebensmittel	60'910.00		52'350.00		49'301.20	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	200.00		500.00		63.80	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	170'940.00		167'950.00		201'244.40	

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110	Büromöbel und Geräte	5'100.00		14'060.00		5'452.25	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	80'600.00		75'600.00		53'169.55	
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	17'900.00		17'500.00		13'177.85	
3113	Hardware	13'300.00		13'060.00		61'733.15	
3118	Immateriellen Anlagen	19'810.00		5'350.00		18'372.25	
3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	34'230.00		42'380.00		49'339.35	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsverm..	478'850.00		433'950.00		444'640.80	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	478'850.00		433'950.00		444'640.80	
313	Dienstleistungen und Honorare	1'095'400.00		1'078'770.00		1'038'533.35	
3130	Dienstleistungen Dritter	724'200.00		733'860.00		745'552.15	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	74'000.00		9'000.00		434.60	
3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.	118'350.00		167'910.00		147'220.10	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	66'050.00		57'380.00		57'200.05	
3134	Sachversicherungsprämien	87'820.00		84'720.00		68'559.75	
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	18'200.00		19'700.00		13'494.00	
3137	Steuern und Abgaben	6'100.00		6'100.00		5'992.70	
3139	Lehrlingsprüfungen	680.00		100.00		80.00	
314	Baulicher Unterhalt und betrieblicher Unterhalt	739'500.00		811'350.00		954'191.16	
3140	Unterhalt an Grundstücken	22'500.00		23'000.00		46'629.15	
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	127'000.00		121'500.00		128'879.05	
3142	Unterhalt Wasserbau	6'000.00		6'000.00		458.10	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	264'000.00		266'000.00		254'422.00	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	312'000.00		380'250.00		522'155.11	
3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	8'000.00		14'600.00		1'647.75	
315	Unterhalt Mobilien u.immater.Anlagen	383'010.00		345'960.00		277'783.78	
3150	Unterhalt Büromöbel und Geräte	1'300.00		1'300.00		1'074.25	
3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	276'050.00		250'080.00		163'824.15	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	10'120.00		9'000.00		5'668.10	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	81'340.00		75'580.00		99'155.33	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	14'200.00		10'000.00		8'061.95	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsggeb.	100'090.00		93'820.00		87'695.75	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	54'030.00		45'730.00		45'675.55	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	46'060.00		48'090.00		42'020.20	
317	Spesenentschädigungen	204'765.00		187'845.00		173'371.08	

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170	Reisekosten und Spesen	49'375.00		47'575.00		47'458.75	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	155'390.00		140'270.00		125'912.33	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	38'700.00		50'000.00		39'650.54	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	3'000.00		3'000.00		10'151.55	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	35'700.00		47'000.00		29'498.99	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	48'500.00		69'800.00		53'999.95	
3192	Abgeltung von Rechten	700.00					
3199	Übriger Betriebsaufwand	47'800.00		69'800.00		53'999.95	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	881'500.00		715'400.00		571'148.60	
330	Sachanlagen VV	700'150.00		597'050.00		491'131.95	
3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	700'150.00		597'050.00		491'131.95	
332	Abschreibungen immaterielle Anlagen	181'350.00		118'350.00		80'016.65	
3320	Planm.Abschreibungen immat.Anlagen	181'350.00		118'350.00		80'016.65	
34	Finanzaufwand	197'700.00		234'880.00		180'551.10	
340	Zinsaufwand	67'450.00		95'850.00		37'168.35	
3401	Verzins.kurzfr.Finanzverbindlichkeiten	1'000.00		1'000.00			
3406	Verzins.langfr.Finanzverbindlichkeiten	29'000.00		25'600.00		5'600.00	
3409	Übrige Passivzinsen	37'450.00		69'250.00		31'568.35	
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	106'250.00		115'030.00		116'267.75	
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	38'600.00		43'750.00		55'149.25	
3431	Nicht baul.Unterhalt Liegenschaften FV	3'350.00		4'950.00		2'997.15	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	64'300.00		66'330.00		58'121.35	
344	Wertberichtigungen Anlagen FV					3'631.00	
3440	Wertberichtigungen Finanzanlagen FV					3'631.00	
349	Verschiedener Finanzaufwand	24'000.00		24'000.00		23'484.00	
3499	Übriger Finanzaufwand	24'000.00		24'000.00		23'484.00	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	789'250.00		764'000.00		785'621.70	
351	Einlagen in Fonds u.Spez.fin.im EK	789'250.00		764'000.00		785'621.70	

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	789'250.00		764'000.00		785'621.70	
36	Transferaufwand	8'232'470.00		8'195'430.00		7'893'169.48	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	4'949'450.00		5'000'670.00		4'842'563.45	
3610	Entschädigungen an Bund	32'000.00		32'000.00		31'914.00	
3611	Entschädigungen an Kantone u. Konkordate	4'582'300.00		4'688'000.00		4'494'439.70	
3612	Entsch.an Gde. und Gde.verbände	335'150.00		280'670.00		316'209.75	
362	Finanz- und Lastenausgleich	780'700.00		789'600.00		792'498.00	
3621	Finanz- und Lastenausgleich an Kanton	780'700.00		789'600.00		792'498.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	2'491'270.00		2'405'160.00		2'252'676.18	
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	1'344'250.00		1'311'750.00		1'235'029.00	
3632	Beiträge an Gemeinden und Gde.verbände	366'860.00		380'000.00		329'146.68	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	541'940.00		528'790.00		501'565.15	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	23'950.00		23'950.00		19'983.60	
3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	191'390.00		146'470.00		158'684.75	
3637	Beiträge an private Haushalte	22'880.00		14'200.00		8'267.00	
365	Wertberichtigungen Beteiligungen VV					1'500.00	
3650	Wertberichtigungen Beteiligungen VV					1'500.00	
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	11'050.00				3'931.85	
3660	Planm.Abschreibungen Investitionsbeitr.	11'050.00				3'931.85	
38	Ausserordentlicher Aufwand	88'850.00		121'550.00		268'202.15	
389	Einlagen in das Eigenkapital	88'850.00		121'550.00		268'202.15	
3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	88'850.00		121'550.00		131'677.15	
3896	Einlagen in Neubewertungsreserven					136'525.00	
39	Interne Verrechnungen	184'980.00		191'150.00		182'105.70	
390	Material- und Warenbezüge					2'630.00	
3900	Int.Verrechn.von Material- u.Warenbez.					2'630.00	
391	Dienstleistungen	140'700.00		119'150.00		145'664.00	
3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	140'700.00		119'150.00		145'664.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
394	Kalk.Zinsen u.Finanzaufwand	37'250.00		65'700.00		26'780.70	
3940	Int.Verr.von kalk.Zinsen u.Finanzaufw.	37'250.00		65'700.00		26'780.70	
399	Übrige interne Verrechnungen	7'030.00		6'300.00		7'031.00	
3990	Übrige interne Verrechnungen	7'030.00		6'300.00		7'031.00	
4	Ertrag		17'298'795.00		17'472'535.00		17'120'815.79
40	Fiskalertrag		9'461'600.00		9'515'700.00		8'622'825.50
400	Direkte Steuern natürliche Personen		7'778'200.00		7'697'300.00		7'036'164.10
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		6'937'600.00		6'860'100.00		6'311'721.65
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		688'600.00		674'600.00		581'777.80
4002	Quellensteuern natürliche Personen		152'000.00		162'600.00		142'664.65
401	Direkte Steuern juristische Personen		674'600.00		871'900.00		572'343.25
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		636'600.00		831'150.00		546'568.70
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		32'400.00		33'250.00		22'240.90
4019	Übrige direkte Steuern juristische Personen		5'600.00		7'500.00		3'533.65
402	Übrige direkte Steuern		998'000.00		935'700.00		1'003'578.15
4021	Grundsteuern		760'000.00		705'700.00		694'280.65
4022	Vermögensgewinnsteuern		200'000.00		200'000.00		218'574.20
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern		30'000.00		20'000.00		84'466.90
4029	Eingang abgeschriebene Steuern		8'000.00		10'000.00		6'256.40
403	Besitz- und Aufwandsteuern		10'800.00		10'800.00		10'740.00
4033	Hundesteuer		10'800.00		10'800.00		10'740.00
41	Regalien und Konzessionen		229'100.00		232'200.00		226'119.80
412	Konzessionen		229'100.00		232'200.00		226'119.80
4120	Konzessionen		229'100.00		232'200.00		226'119.80
42	Entgelte		4'221'245.00		4'278'055.00		4'444'386.14
420	Ersatzabgaben		298'000.00		290'000.00		296'484.15
4200	Ersatzabgaben		298'000.00		290'000.00		296'484.15
421	Gebühren für Amtshandlungen		87'950.00		72'650.00		98'896.20

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4210	Gebühren für Amtshandlungen		87'950.00		72'650.00		98'896.20
424	Benützungsgebühren u.Dienstleistungen		2'817'290.00		2'904'500.00		2'961'055.15
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'817'290.00		2'904'500.00		2'961'055.15
425	Erlös aus Verkäufen		649'070.00		678'450.00		679'549.90
4250	Verkäufe		649'070.00		678'450.00		679'549.90
426	Rückerstattungen		367'935.00		331'955.00		407'031.19
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		367'935.00		331'955.00		407'031.19
427	Bussen		1'000.00		500.00		1'320.00
4270	Bussen		1'000.00		500.00		1'320.00
429	Übrige Entgelte						49.55
4290	Übrige Entgelte						49.55
44	Finanzertrag		550'580.00		587'800.00		690'614.90
440	Zinsertrag		72'350.00		102'200.00		66'836.20
4400	Marktwertanpassungen Wertschriften		50.00		300.00		53.10
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		36'200.00		35'500.00		36'587.35
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		36'100.00		66'400.00		30'195.75
442	Beteiligungsertrag FV		4'900.00		22'000.00		22'860.00
4420	Dividenden		4'900.00		22'000.00		22'860.00
443	Liegenschaftenertrag FV		302'350.00		302'200.00		302'049.30
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		265'070.00		265'030.00		262'485.60
4439	Übriger Liegenschaftsertrag FV		37'280.00		37'170.00		39'563.70
444	Wertberichtigungen Anlagen FV						136'525.00
4440	Marktwertanpassungen Wertschriften						136'525.00
445	Finanzertrag a.Darlehen u.Beteil.VV		19'200.00		13'150.00		11'132.00
4451	Erträge aus Beteiligungen VV		19'200.00		13'150.00		11'132.00
446	Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen		100'000.00		100'000.00		100'000.00
4463	Öff.Unternehmen als AG o.a.priv.rechtl.Org.form		100'000.00		100'000.00		100'000.00

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
447	Liegenschaftenertrag VV		51'780.00		48'250.00		51'212.40
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		36'650.00		36'650.00		35'437.40
4472	Vergüt.für Benützungen Liegenschaften VV		15'130.00		11'600.00		15'775.00
45	Entnahmen Fonds u.Spezialfinanzierungen		236'650.00		166'040.00		238'803.80
450	Entnahmen aus Fonds u.Spez.fin.FK		50'950.00		51'490.00		42'422.40
4502	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen		50'950.00		51'490.00		42'422.40
451	Entnahmen aus Fonds u.Spez.fin.EK		185'700.00		114'550.00		196'381.40
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen d.EK		185'700.00		114'550.00		196'381.40
46	Transferertrag		1'847'290.00		1'831'890.00		2'578'283.85
460	Ertragsanteile		50'000.00				
4600	Anteil an Bundeserträgen		50'000.00				
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		1'133'800.00		1'196'870.00		1'424'715.80
4610	Entschädigungen vom Bund				21'000.00		31'669.00
4611	Entsch. von Kantonen u. Konkordaten		4'200.00		4'200.00		78'011.85
4612	Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden		1'119'250.00		1'160'870.00		1'304'225.95
4613	Entsch. von öff. Sozialversicherungen		10'350.00		10'800.00		10'809.00
462	Finanz- und Lastenausgleich		503'100.00		482'550.00		438'333.00
4621	Finanz- u.Lastenausgl. v.Kantonen u.Konkordaten		48'300.00		34'900.00		44'832.00
4622	Finanz-u.Lastenausgl.v.Gde.u.Gde.verbänden		454'800.00		447'650.00		393'501.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		156'690.00		150'470.00		711'550.00
4631	Beiträge von Kantonen u. Konkordaten		116'690.00		110'470.00		672'894.00
4634	Beiträge von öffentl.Unternehmungen		40'000.00		40'000.00		38'656.00
469	Übriger Transferertrag		3'700.00		2'000.00		3'685.05
4699	Rückverteilungen		3'700.00		2'000.00		3'685.05
48	Ausserordentlicher Ertrag		567'350.00		669'700.00		137'676.10
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		567'350.00		669'700.00		137'676.10
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		83'450.00		89'500.00		98'920.10
4894	Entnahmen aus finanzpolitischen Reserven		448'750.00		545'050.00		
4896	Entnahmen aus Neubewertungsreserven						3'631.00

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4898	Entnahmen übriges Eigenkapital		35'150.00		35'150.00		35'125.00
49	Interne Verrechnungen		184'980.00		191'150.00		182'105.70
490	Material- und Warenbezüge						2'630.00
4900	Int. Verr. von Material- u. Warenbezügen						2'630.00
491	Dienstleistungen		140'700.00		119'150.00		145'664.00
4910	Int.Verr.von Dienstleistungen		140'700.00		119'150.00		145'664.00
494	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		37'250.00		65'700.00		26'780.70
4940	Int. Verr. v. kalk. Zinsen und Finanzaufwand		37'250.00		65'700.00		26'780.70
499	Übrige interne Verrechnungen		7'030.00		6'300.00		7'031.00
4990	Übrige interne Verrechnungen		7'030.00		6'300.00		7'031.00
9	Abschlusskonten	101'500.00	503'850.00	285'290.00	168'125.00	591'464.55	424'718.91
90	Abschluss Erfolgsrechnung	101'500.00	503'850.00	285'290.00	168'125.00	591'464.55	424'718.91
900	Abschluss Erfolgsrechnung	101'500.00	503'850.00	285'290.00	168'125.00	591'464.55	424'718.91
9001	Aufwandüberschuss		382'400.00		23'055.00		382'848.85
9010	Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	101'500.00		285'290.00		591'464.55	
9011	Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		121'450.00		145'070.00		41'870.06

Investitionsrechnung

Zusammenzug nach Funktionen

Investitionsrechnung

	Ausgaben	Budget 2020 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2019 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2018 Einnahmen
INVESTITIONSRECHNUNG	4'923'900.00	4'923'900.00	2'693'100.00	2'693'100.00	2'232'145.32	2'232'145.32
0 Allgemeine Verwaltung Nettoausgaben	4'000.00	4'000.00	108'000.00	108'000.00	136'094.65	136'094.65
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung Nettoausgaben	110'000.00	20'000.00 90'000.00	166'000.00	20'000.00 146'000.00	75'873.55	75'873.55
2 Bildung Nettoausgaben	814'200.00	814'200.00	207'000.00	207'000.00	654'147.20	654'147.20
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche Nettoausgaben	2'584'000.00	280'000.00 2'304'000.00	937'000.00	937'000.00	19'809.10	19'809.10
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoausgaben	124'000.00	124'000.00	70'000.00	70'000.00	216'993.80	216'993.80
7 Umweltschutz und Raumordnung Nettoausgaben	942'700.00	45'000.00 897'700.00	1'115'100.00	1'115'100.00	1'063'565.07	65'661.95 997'903.12
8 Volkswirtschaft Nettoausgaben			70'000.00	70'000.00		
9 Finanzen und Steuern Nettoeinnahmen	345'000.00 4'233'900.00	4'578'900.00	20'000.00 2'653'100.00	2'673'100.00	65'661.95 2'100'821.42	2'166'483.37

Investitionsrechnung

Gliederung nach Funktionen

Investitionsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	INVESTITIONSRECHNUNG	4'923'900.00	4'923'900.00	2'693'100.00	2'693'100.00	2'232'145.32	2'232'145.32
0	Allgemeine Verwaltung	4'000.00		108'000.00		136'094.65	
	Nettoausgaben		4'000.00		108'000.00		136'094.65
02	Allgemeine Dienste	4'000.00		108'000.00		136'094.65	
	Nettoausgaben		4'000.00		108'000.00		136'094.65
022	Allgemeine Dienste	4'000.00		18'000.00		37'570.40	
0220	Allgemeine Dienste	4'000.00		18'000.00		37'570.40	
5200.02	Geschäfts- und Sitzungsverwaltung	4'000.00		18'000.00		37'570.40	
029	Verwaltungsliegenschaften			90'000.00		98'524.25	
0290	Verwaltungsliegenschaften			90'000.00		98'524.25	
5040.01	Archivsanierung			20'000.00			
5040.03	Umbau Gemeindeverwaltung					90'435.75	
5040.04	Gemeindehaus; Umstellung auf Trennsystem Kanalisation			50'000.00			
5060.01	Umbau Gemeindeverwaltung; Mobiliar					8'088.50	
5090.01	Archivsanierung			20'000.00			
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	110'000.00	20'000.00	166'000.00	20'000.00	75'873.55	
	Nettoausgaben		90'000.00		146'000.00		75'873.55
11	Öffentliche Sicherheit	30'000.00		86'000.00		23'417.00	
	Nettoausgaben		30'000.00		86'000.00		75'873.55
112	Verkehrssicherheit	30'000.00		86'000.00		23'417.00	
1120	Verkehrssicherheit	30'000.00		86'000.00		23'417.00	
5010.01	Verkehrssicherheitsmassnahmen - Realisierung	30'000.00		86'000.00		12'647.00	
5290.01	Planung Verkehrssicherheit VSM					10'770.00	
15	Feuerwehr					52'456.55	
	Nettoausgaben						75'873.55
150	Feuerwehr					52'456.55	

Investitionsrechnung

		Ausgaben	Budget 2020	Ausgaben	Budget 2019 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2018 Einnahmen
1506	Regionale Feuerwehrorganisation					52'456.55	
5060.02	Hand-/Mobilfunkgeräte, Lärmsprechgarnituren					5'000.00	
5060.04	Funkantenne Feuerwehr					47'456.55	
16	Verteidigung	80'000.00	20'000.00	80'000.00	20'000.00		
	Nettoausgaben		60'000.00		60'000.00		75'873.55
161	Militärische Verteidigung	80'000.00	20'000.00	80'000.00	20'000.00		
1610	Militärische Verteidigung	80'000.00	20'000.00	80'000.00	20'000.00		
5090.01	Kugelfangkästen	80'000.00		80'000.00			
6320.01	Kugelfangkästen; Beiträge		20'000.00		20'000.00		
2	Bildung	814'200.00		207'000.00		654'147.20	
	Nettoausgaben		814'200.00		207'000.00		654'147.20
21	Obligatorische Schule	814'200.00		207'000.00		654'147.20	
	Nettoausgaben		814'200.00		207'000.00		654'147.20
211	Eingangsstufe	18'800.00		16'000.00			
2110	Kindergarten	18'800.00		16'000.00			
5200.02	ICT-Infrastruktur			16'000.00			
5200.03	ICT-Infrastruktur Tranche 2020	18'800.00					
212	Primarstufe	70'550.00		57'150.00		20'640.00	
2120	Primarstufe	70'550.00		57'150.00		20'640.00	
5200.02	20 MacBooks Real			57'150.00		20'640.00	
5200.03	ICT-Infrastruktur Tranche 2020	70'550.00					
213	Oberstufe	56'350.00		48'850.00			
2130	Sekundarstufe I	56'350.00		48'850.00			
5200.02	ICT-Infrastruktur			48'850.00			
5200.03	ICT-Infrastruktur Tranche 2020	56'350.00					
217	Schulliegenschaften	668'500.00		85'000.00		633'507.20	
2170	Schulliegenschaften	668'500.00		85'000.00		633'507.20	

Investitionsrechnung

		Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018		
		Ausgaben	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5040.01	Schulhaus Alpenweg; Umgestaltung Pausenplatz (baulich)				121'913.40	
5040.02	Erweiterung Tagesschule				189'780.35	
5040.05	Schulhaus Schulgasse; Ersatz Elektroanlage inkl. Beleuchtung				321'813.45	
5040.06	Schulhaus Schulgasse; Sanierung Brunnenbereich	150'000.00				
5040.09	Schulhaus Schulgasse; Erneuerung WC-Anlage OG und UG	85'000.00	85'000.00			
5040.12	Schulhaus Schulgasse; Erneuerung WC Anlagen Lehrerzimmer	40'000.00				
5040.13	Rosigschulhaus; Sanierung WC-Anlagen, Bodenbeläge Treppenhaus	50'000.00				
5040.15	Schulhaus Sek.1 Schulgasse 3; Sanierung Schulzimmer	118'500.00				
5040.16	Schulhaus Sek. 1 Schulgasse 3; Schallschutzmassnahmen Korridore	35'000.00				
5290.01	Gestaltungskonzept Schulgasse/Alpenweg	190'000.00				
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	2'584'000.00	280'000.00		19'809.10	
	Nettoausgaben		2'304'000.00	937'000.00		19'809.10
32	Kultur, übrige	2'540'000.00	280'000.00		19'809.10	
	Nettoausgaben		2'260'000.00	937'000.00		19'809.10
321	Bibliotheken	44'000.00				
3210	Bibliotheken	44'000.00				
5060.01	Bibliothek; Mobilien, Maschinen Open + Library	29'000.00				
5200.01	Bibliothek; IT Open + Library	15'000.00				
34	Sport und Freizeit	2'540'000.00	280'000.00		19'809.10	
	Nettoausgaben		2'260'000.00	937'000.00		19'809.10
341	Sport	2'540'000.00	280'000.00		19'809.10	
3410	Sport	40'000.00				
5040.01	Sportplatz Arniacher; Nivellierung Nordteil ZSF	40'000.00				
3411	Schwimmbad	2'500'000.00	280'000.00		19'809.10	
5040.02	Freibadsanierung	2'500'000.00		872'000.00		
5290.03	Sanierungskonzept Initiative Freibad UFB			65'000.00		19'809.10
6310.01	Freibadsanierung; Beitrag Sportfonds		280'000.00			

Investitionsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	124'000.00		70'000.00		216'993.80	
	Nettoausgaben		124'000.00		70'000.00		216'993.80
61	Strassenverkehr	124'000.00		70'000.00		216'993.80	
	Nettoausgaben		124'000.00		70'000.00		216'993.80
615	Gemeindestrassen	124'000.00		70'000.00		216'993.80	
6150	Gemeindestrassen	124'000.00		70'000.00		216'993.80	
5010.02	Ersatz Strassenbeleuchtung 2. Etappe					61'356.85	
5010.03	Trogmattweg; Neubau bis Holzmatweg					103'926.90	
5010.12	Ausbau Trogmattweg					3'386.10	
5010.13	Sanierung Bahnweg - Teil Nord					48'323.95	
5010.14	Kramgasse; Anteil Belagssanierung	40'000.00		70'000.00			
5010.15	Sanierung Föhrenweg	40'000.00					
5620.01	Möschbergweg; Investitionsbeitrag an Strassenentwässerung	44'000.00					
7	Umweltschutz und Raumordnung	942'700.00	45'000.00	1'115'100.00		1'063'565.07	65'661.95
	Nettoausgaben		897'700.00		1'115'100.00		997'903.12
71	Wasserversorgung	73'000.00		339'000.00		78'951.80	
	Nettoausgaben		73'000.00		339'000.00		997'903.12
710	Wasserversorgung	73'000.00		339'000.00		78'951.80	
7101	Wasserversorgung (Gemeindebetrieb)	73'000.00		339'000.00		78'951.80	
5031.04	Möschbergweg; Ersatz Asbestzement best. Teilstück					38'919.75	
5031.13	Kramgasse Ost (Kirchgasse-Schulgasse); Ersatz WV-Leitung	35'000.00		144'000.00			
5031.14	Bahnweg - Teil Nord; Ersatz WV-Leitung					40'032.05	
5031.15	Föhrenweg; Ersatz bestehendes Teilstück	38'000.00		120'000.00			
5060.01	Leckortungssystem Lorno Netz Ortsteil Schlosswil			75'000.00			
72	Abwasserentsorgung	732'000.00	45'000.00	705'100.00		920'783.92	65'661.95
	Nettoausgaben		687'000.00		705'100.00		997'903.12
720	Abwasserentsorgung	732'000.00	45'000.00	705'100.00		920'783.92	65'661.95

Investitionsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7201	Abwasserentsorgung Einzugsgebiet ARA Grosshöchstetten	510'000.00	45'000.00	705'100.00		392'516.50	28'961.95
5032.01	Sofortmassnahmen infolge GEP; Planung pro Jahr	300'000.00		300'000.00			
5032.02	Möschbergweg; Trennsystem als Ersatz best. Leitung					92'850.50	
5032.17	Hasliweg; Trennsystem					2'306.25	
5032.23	Übernahme altrechtliche Privatleitung Trogmattweg 6 - 12					30'401.70	
5032.24	GEP 2017 - MW Leitung Mirchelstr. KS 488-489					1'320.00	
5032.26	GEP 2017 - MW+SW Leitung Erlessenweg KS 374-377, KS 685-ARA					100.00	
5032.28	GEP 2017 - SW Stockhornweg-Mühlebach, KS 773-Mühlebach					2'600.00	
5032.29	GEP 2017 - Kanalreinigungsarbeiten und Aufnahmen Et. 2+4					3'995.85	
5032.30	Kramgasse Ost (Kirchgasse-Schulgasse); Sanierung Sauberwasserkanalisation	40'000.00		165'000.00			
5032.32	GEP 2018 - SW Dorfstrasse 1+3 - Gerbergasse (Eliminierung Fremdwasser)					43'016.10	
5032.33	GEP 2018 - MW + SW Gerbergasse - Sonnmattstrasse (Relining)					65'343.90	
5032.34	GEP 2018 - MW + SW Leitung Erlessenweg (Relining)					34'758.35	
5032.35	GEP 2018 - SW Buchenweg (Relining - Ersatz kurzes Teilstück)					18'153.95	
5032.36	GEP 2018 - Spülprogramm und Kanalfertigaufnahmen Et. 1 + 5					36'244.40	
5032.37	Talacker; Anschluss an Ltg Schlosswil ARA Worblental			150'000.00			
5032.38	Sauberwasser-Retentionsanlage Mirchelstrasse inkl. Leitungen			40'000.00			
5032.39	Föhrenweg; Leitungsersatz	47'000.00					
5032.40	Sauberwasser-Retentionsanlage Mirchelstrasse inkl. Leitungen	80'000.00					
5290.02	Mirchelstrasse; Retentionsanlage - Vorprojekt					10'617.15	
5292.01	GEP Konzept Trennsystem					31'149.00	
5650.01	ARA Kiesental AG; Investitionsbeitrag Projektierungsphase 1	43'000.00		50'100.00		19'659.35	
6310.01	Beiträge AWA an Projektierung Phase 1 (ARA Kiesental)		45'000.00				
6370.01	Beiträge Sanierung Privatleitung Trogmattweg 6-12						28'961.95
7202	Kläranlagen (Gemeindebetrieb)					426'120.12	
5032.07	Sanierung Feinrechen, Sandfang					426'120.12	
7203	Abwasserentsorgung Einzugsgebiet ARA Worblental	222'000.00				102'147.30	36'700.00

Investitionsrechnung

		Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
		Ausgaben	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
5032.01	Flächendeckende Zustandsaufnahme Hausanschlüsse Ortsteil Schlosswil	210'000.00		102'147.30
5032.39	Aufhebung Pumpwerk Talacker - Anschluss ARA Worblental	12'000.00		
6310.01	Investitionsbeitrag Kanton flächendeckende Zustandsaufnahme			36'700.00
73	Abfall Nettoausgaben			44'665.55 997'903.12
730	Abfall			44'665.55
7301	Abfall (Gemeindebetrieb)			44'665.55
5090.02	Entsorgungshof; Umgestaltung Torsituation			44'665.55
74	Verbauungen Nettoausgaben	50'000.00		
			50'000.00	997'903.12
741	Gewässerverbauungen	50'000.00		
7410	Gewässerverbauungen	50'000.00		
5020.02	Projekt Chisebach; Anteil Grosshöchstetten	50'000.00		
79	Raumordnung Nettoausgaben	87'700.00		
			87'700.00	997'903.12
790	Raumordnung	87'700.00		19'163.80
7900	Raumordnung allgemein	87'700.00		19'163.80
5290.01	Baur. Pflichtenpassungen GHS		11'000.00	10'231.20
5290.02	Revision Ortsplanung	70'000.00	50'000.00	
5290.03	Baur. Pflichtenpassungen SW		10'000.00	8'932.60
5290.05	Entwicklung Bahnhofareal; Erarbeitung Überbauungsordnung	17'700.00		
8	Volkswirtschaft Nettoausgaben			
			70'000.00	
87	Brennstoffe und Energie Nettoausgaben			
			70'000.00	

Investitionsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
879	Energie			70'000.00			
8791	Fernwärmebetrieb Energie [Gemeindebetrieb]			70'000.00			
5040.01	Fernwärmezentrale; Betondecke abdichten			70'000.00			
9	Finanzen und Steuern	345'000.00	4'578'900.00	20'000.00	2'673'100.00	65'661.95	2'166'483.37
	Nettoeinnahmen	4'233'900.00		2'653'100.00		2'100'821.42	
99	Nicht aufgeteilte Posten	345'000.00	4'578'900.00	20'000.00	2'673'100.00	65'661.95	2'166'483.37
	Nettoeinnahmen	4'233'900.00		2'653'100.00		2'100'821.42	
999	Abschluss	345'000.00	4'578'900.00	20'000.00	2'673'100.00	65'661.95	2'166'483.37
9990	Abschluss	345'000.00	4'578'900.00	20'000.00	2'673'100.00	65'661.95	2'166'483.37
5900.01	Passivierte Einnahmen	345'000.00		20'000.00		65'661.95	
6900.01	Aktivierte Ausgaben		4'578'900.00		2'673'100.00		2'166'483.37

Investitionsrechnung

Gliederung Sachkonto 4stellig

Investitionsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Investitionsrechnung		4'923'900.00	4'923'900.00	2'693'100.00	2'693'100.00	11'852'902.60	9'814'471.86
Investitionsausgaben		4'923'900.00		2'693'100.00		11'852'902.60	
50	Sachanlagen	4'049'500.00		2'347'000.00		6'604'738.06	
5010	Strassen/Verkehrswege	110'000.00		156'000.00		755'590.85	
5020	Wasserbau	50'000.00					
5031	Tiefbauten Wasserversorgung	73'000.00		264'000.00		859'778.95	
5032	Tiefbauten Abwasserentsorgung	689'000.00		655'000.00		2'841'305.26	
5033	Tiefbauten Abfall					82'328.70	
5040	Hochbauten	3'018'500.00		1'097'000.00		1'360'512.55	
5060	Mobilien	29'000.00		75'000.00		653'662.10	
5090	Übrige Sachanlagen	80'000.00		100'000.00		51'559.65	
52	Immaterielle Anlagen	442'400.00		276'000.00		646'618.45	
5200	Software	164'700.00		140'000.00		161'258.90	
5290	Übrige immaterielle Anlagen	277'700.00		136'000.00		384'137.35	
5292	Abwasserentsorgung					101'222.20	
55	Beteiligungen und Grundkapitalien					1'883'568.11	
5540	Beteiligungen an öffentl.Unternehmungen					1'883'568.11	
56	Eigene Investitionsbeiträge	87'000.00		50'100.00		19'659.35	
5620	Inv.beiträge Gemeinden u.Gde.verbänden	44'000.00					
5650	Inv.beiträge an private Unternehmungen	43'000.00		50'100.00		19'659.35	
59	Übertrag an Bilanz	345'000.00		20'000.00		2'698'318.63	
5900	Passivierte Einnahmen	345'000.00		20'000.00		2'698'318.63	
Investitionseinnahmen			4'923'900.00		2'693'100.00		9'814'471.86
60	Übertrag.Sachanlagen ins Finanzvermögen						2'602'656.68
6030	Übertragung von übrigen Tiefbauten ins FV						1'024'854.57
6040	Übertragung von Hochbauten ins FV						1'172'361.65
6060	Übertragung von Mobilien ins FV						392'440.46
6090	Übertragung von übr.Sachanlagen ins FV						13'000.00
63	Investitionsbeiträge f.eigene Rechnung		345'000.00		20'000.00		65'661.95
6310	Investitionsbeiträge von Kantonen u.Konkordaten		325'000.00				36'700.00

Investitionsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6320	Inv.beiträge von Gemeinden & Gde.verbände		20'000.00		20'000.00		
6370	Investitionsbeiträge private Haushalte						28'961.95
65	Übertragung von Beteiligungen						30'000.00
6550	Übertr.von Bet.an priv.Unternehm.ins FV						30'000.00
69	Übertrag an Bilanz		4'578'900.00		2'673'100.00		7'116'153.23
6900	Aktivierete Ausgaben		4'578'900.00		2'673'100.00		7'116'153.23
	Nettoinvestitionen	4'233'900.00		2'653'100.00		4'417'834.60	