



Gemeinde Grosshöchstetten

Budget 2021

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 2021	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).....	14
2.2.3	Entwicklung Sach- und übriger Betriebsaufwand (SG 31).....	14
2.2.4	Entwicklung Abschreibungen Verwaltungsvermögen (SG 33).....	15
2.2.5	Erläuterung zur Entwicklung Fiskalertrag (SG 40).....	15
2.2.6	Entwicklung Finanz- und Lastenausgleich	16
2.3	Investitionen	17
2.3.1	Investitionen im Detail.....	17
3	Ergebnis	18
3.1	Allgemeine Übersicht	18
3.2	Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde	19
3.2.1	Erfolgsrechnung.....	19
3.2.2	Investitionsrechnung	19
3.2.3	Finanzierungsergebnis.....	19
3.3	Ergebnis Allgemeiner Haushalt.....	20
3.4	Ergebnis Spezialfinanzierung Wasser.....	20
3.5	Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser Einzugsgebiet ARA Grosshöchstetten	21
3.6	Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser Einzugsgebiet ARA Worblental	22
3.7	Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall.....	23
3.8	Ergebnis Spezialfinanzierung Regionale Feuerwehr	23
3.9	Ergebnis Spezialfinanzierung Fernwärmebetrieb	24
4	Erfolgsrechnung	25

4.1	Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung.....	25
4.2	Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung	26
5	Investitionsrechnung.....	27
5.1	Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung.....	27
6	Eigenkapitalnachweis.....	28
6.1	Auswertungen.....	28
6.2	Kommentare zu den Auswertungen	29
6.2.1	Spezialfinanzierungen (SG 290)	29
6.2.2	Vorfinanzierungen (SG 293)	29
6.2.3	Reserven (SG 294).....	29
6.2.4	Neubewertungsreserve Finanzvermögen (SG 296)	29
6.2.5	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag (SG 299).....	29
7	Antrag des Gemeinderates	30

0 Auf einen Blick (Management Summary)

Dem Budget 2021 liegt u. a. das Budget 2020 und die Jahresrechnung 2019 zugrunde. Das Budget 2021 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 2021 – 2025, insbesondere den FILAG-Berechnungen und den Berechnungen der Lehrerbesoldungen mit dem Tool der Erziehungsdirektion des Kantons Bern (ERZ);
2. Dem Vorjahresbudget 2020 und der Jahresrechnung 2019 in Bezug auf den regelmässig anfallenden normalen Aufwand;
3. Den Ausgaben und Einnahmen, die zusätzlich im Budgetjahr anfallen.

Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschreibungen

	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
Aufwand	17'586'780	16'921'145	17'164'245.43
Ertrag	18'011'580	17'420'245	17'778'860.28
Defizit brutto			0
Überschuss brutto	424'800	499'100	614'614.85

Ergebnis der Erfolgsrechnung nach Abschreibungen

	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
Defizit brutto			
Überschuss brutto	424'800	499'100	614'614.85
Abschreibung altes VV	289'300	289'300	289'241.80
Abschreibung neue Investitionen nach Nutzungsdauer	625'600	592'200	325'373.05
Übrige Abschreibungen	0	0	0
Defizit der ER	490'100	382'400	0
Überschuss der ER	0	0	0

0.1 Eckwerte des Budgets 2021

- Die wirtschaftlichen Folgen aus Corona sind zum heutigen Zeitpunkt nicht abzuschätzen. Wie sich diese Krise auf den Steuerertrag auswirken wird, kann aktuell nicht abgeschätzt werden. Die Berechnungen basieren auf Annahmen/Empfehlungen, welche jedoch sehr unsicher sind.
- Das Leistungsangebot wird grundsätzlich beibehalten und der Wert der Infrastruktur erhalten. Eine Angebotsreduktion erfahren die Bereiche Märkte und Dorfspiegel. Das Angebot «Mobility» wird ab 1. Januar 2021 nicht mehr angeboten.
- Für individuelle Gehaltsaufstiege sind im Personalaufwand 0,50 % berechnet. Teuerung ist keine berücksichtigt.
- Ab dem Schuljahr 2020/2021 erhalten Lehrpersonen eine Gehaltsklassenerhöhung. Dies führt zu Mehrkosten im Bereich des Lastenausgleichs Lehrergehälter.
- 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). Im Vergleich zum Rechnungsjahr 2019 beträgt der Nettomehraufwand voraussichtlich insgesamt rund CHF 300'000 (ohne Lehrergehälter).
- 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 2021 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.
- Das Bestattungswesen des Ortsteils Schlosswil wurde per 1. Januar 2020 durch den Gemeindeverband Grosshöchstetten übernommen.
- Die Konzessionsabgabe der Energie Grosshöchstetten AG zugunsten des Steuerhaushalts ist mit CHF 190'000 budgetiert. Die Konzessionsabgabe der BKW (Ortsteil Schlosswil) beträgt voraussichtlich CHF 32'000. 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 belastet die Erfolgsrechnung. Der budgetierte, voraussichtliche Aufwand basiert auf einer detaillierten Unterhaltsplanung.
- Die Entnahme aus der finanzpolitischen Reserve ist gemäss Art. 85 Gemeindeverordnung mit CHF 369'500 budgetiert. Es handelt sich um eine zwingende Entnahme. Diese hängt jedoch stark von den Jahresrechnungsabschlüssen 2020 und 2021 ab.
- 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 baut das Angebot aus (z.B. Ferieninsel).
- Seit dem Schuljahr 2017/18 beteiligen sich die angeschlossenen Gemeinden an den Kosten der Schulsozialarbeit.
- Die Gemeinde führte auf den 1. Januar 2020 das Betreuungsgutscheinsystem für Kindertagesstätten und Tagesfamilien ein.

- Die Neubewertungen der privaten Liegenschaften im 2020 führen bei den Liegenschaftssteuern zu einem voraussichtlichen Mehrertrag von rund CHF 51'000 (7,45 %). In diesem Zusammenhang steigt auch der Vermögenssteuerertrag entsprechend.
- Mit der Steuergesetzrevision 2021 werden die Gemeinden künftig an den direkten Bundessteuern beteiligt. Das Budget 2021 sieht dafür einen Ertrag von CHF 45'000 vor. Dieser kompensiert den Minderertrag bei den Steuern JP.
- Die anlässlich der Einführung von HRM2 gebildete Neubewertungsreserve wird ab dem Jahr 2021 aufgelöst. Ein Teil wird in die Schwankungsreserve überführt, der andere Teil wird während fünf Jahren zu gleichen Teilen z. G. des Steuerhaushalts aufgelöst. Das Budget 2021 berücksichtigt den Betrag von CHF 298'100.
- Mit dem Vermögensübertrag an die ENGH AG im Jahr 2016 konnte ein Buchgewinn von rund 1,88 Mio. Franken realisiert werden. Gemäss der kantonalen Vorschrift kann dieser Buchgewinn nach 5 Jahren während 16 Jahren zu gleichen Teilen z. G. dem Steuerhaushalt aufgelöst werden. Das Budget 2021 berücksichtigt den Betrag von CHF 117'350.

Weitere Erläuterungen zu den wichtigsten Positionen des Budgets 2021 pro Aufgabenbereich sind unter Punkt 2.2.1 aufgeführt.

Der Aufwandüberschuss wird aus dem vorhandenen Eigenkapital finanziert, das auf Rechnungsabschluss 2021 voraussichtlich einen Bestand von rund 2,2 Mio. Franken aufweisen wird. Dies entspricht rund 4 Steueranlagezehnteln.

Ergebnis der Investitionsrechnung

	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
Ausgaben	2'725'000	4'578'900	2'253'851.37
Einnahmen	22'000	345'000	4'300.00
Nettoinvestitionen	2'703'000	4'233'900	2'249'551.37

Die geplanten Investitionsvorhaben sind unter Punkt 2.3 detailliert aufgeführt.

1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

1.1 Allgemeines

Das Budget 2021 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 2021 liegen folgende Ansätze zu Grunde:

Steueranlage Liegenchaftssteuer	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 m ³ CHF 190.00 pro Wohnung CHF 95.00 pro Gewerbe, Kleineinleiter CHF 380.00 pro Gewerbe, Grosseinleiter
Löschgebühr	CHF 95.00 pro Wohnung CHF 190.00 pro Grosseinleiter (Industrie- und Gewerbebetriebe) CHF 47.50 pro Kleineinleiter (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 m ³ CHF 280.00 pro Wohnung CHF 280.00 pro Gewerbe, Kleineinleiter CHF 350.00 (mind.) pro Gewerbe für Grossein- leiter (nach Vertrag) 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
Verbrauchsgebühr	Rp	14,5 je kWh

Sämtliche Gebühren verstehen sich exkl. MwSt.

2.2 Erfolgsrechnung**2.2.1 Erläuterungen zu den einzelnen Funktionen**

Aus dem budgetierten Gesamtaufwand von CHF 18'501'680 und dem Gesamtertrag von CHF 18'011'580 ergibt sich für das Jahr 2021 ein Aufwandüberschuss (Steuerhaushalt) von CHF 490'100 (inkl. Auflösung zusätzliche Abschreibungen CHF 369'500).

Die wichtigsten Neuerungen/Positionen des Budgets 2021 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.
- Die Gemeindewahlen verursachen entsprechende Kosten (Drucksachen, verpacken, Porti etc.).
- Im Bereich der ICT fallen gegenüber dem Budget 2020 Mehrkosten von insgesamt rund CHF 32'000 an (inkl. Abschreibungen). Diese ergeben sich bei der Betriebspauschale für das Rechenzentrum, den Lizenzen, der Hardware und den Unterhaltskosten „Software“. Es ist geplant, eine neue Kassenslösung am Schalter und eine elektronische Zeiterfassung einzuführen. Die angeschaffte Geschäfts- und Sitzungsverwaltung belastet die Erfolgsrechnung mit dem entsprechenden Abschreibungsaufwand über fünf Jahre.
- Für die gesetzlich vorgeschriebene Betriebssicherheit wird aus Gründen der Transparenz die Funktion 0228 geführt. Bereits in den Vorjahren fielen in diesem Bereich Kosten an, sie wurden jedoch nicht separat verbucht. Gegenüber dem Vorjahresbudget wird mit Mehrkosten von insgesamt rund CHF 7'200 gerechnet. Im Jahr 2021 soll die Webapplikation «Safely» (Software zur Unterstützung der Arbeitssicherheitsumsetzung) angeschafft werden.
- 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

- 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 16'800. Weil das Referendum gegen das neue Polizeigesetz ergriffen wurde, stellte der Kanton die Interventionskosten für das Jahr 2019 nicht in Rechnung.
- Die regionale Feuerwehr schliesst im 2021 voraussichtlich mit einem Ertragsüberschuss von CHF 36'000 ab. Gegenüber dem Vorjahresbudget resultiert eine Besserstellung von CHF 5'950. Das Rechnungsjahr 2019 schloss mit einem Ertragsüberschuss von rund CHF 63'000 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 Vollzeiteinheiten, welche sich aus der Anzahl Lektionen ergeben. Im Gegenzug erhalten die Gemeinden einen Beitrag pro Schüler/in.
- Ab dem Schuljahr 2020/2021 erhalten Lehrpersonen eine Gehaltsklassenerhöhung. Dies führt zu Mehrkosten im Bereich des Lastenausgleichs Lehrergehälter.
- Der IBEM-Vertrag mit den Anschlussgemeinden wurde per 31.7.2020 gekündigt. Dadurch fallen in diesem Bereich 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 geplanten Investitionen. Vorbehalten bleibt die Genehmigung der notwendigen Kredite durch die zuständigen Organe.
- Durch den Ausbau des Tagesschulangebots (zusätzliche Mittags- und Morgenmodule, Ferieninsel) fallen Mehrkosten an (insbesondere Lohnkosten). Diese können jedoch voraussichtlich nicht durch Mehrerträge bei den Elternbeiträgen gedeckt werden. Diese basieren auf dem jeweiligen steuerbaren Einkommen, d. h. eine höhere Angebotsnutzung führt nicht automatisch dazu, dass die Beiträge entsprechend dem Mehraufwand höher ausfallen.
- Die Gemeinde organisiert den hauswirtschaftlichen Unterricht ab dem Schuljahr 2020/2021 wieder selber. Dadurch fällt 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 131'120 budgetiert. Gegenüber dem Vorjahresbudget resultiert ein Nettomehraufwand von CHF 9'650 und gegenüber dem Jahr 2019 ein Nettomehraufwand von rund CHF 32'100. Unter anderem fallen im Bereich der IT (Hard-/Software) Mehrkosten an.
- Im Bereich der übrigen Kultur ist geplant, anlässlich der Erarbeitung der Dorfchronik entsprechende Bücher drucken zu lassen.

- Im Bereich der Massenmedien sind die Positionen im Zusammenhang mit dem Dorfspiegel zu erwähnen. Die Anzahl Ausgaben werden von fünf auf zwei reduziert. Dadurch verringern sich die die Ausgaben, aber auf der anderen Seite auch die Einnahmen (Inserate). Für das Jahr 2021 ist geplant, die Webplattform Crossiety (App digitaler Dorfplatz) einzuführen.
- Das Schwimmbad wird voraussichtlich mit einem Aufwandüberschuss von CHF 350'080 abschliessen. Gegenüber dem Vorjahresbudget fällt dieser um CHF 25'160 und gegenüber dem Jahr 2019 um rund CHF 103'700 höher aus. Im Vergleich zum Vorjahresbudget sind die Mehrkosten bei den Löhnen und bei der Ver- und Entsorgung (Stromkosten) zu erwähnen. Gegenüber dem Jahr 2019 begründet sich die Kostensteigerung massgeblich durch die zusätzlich anfallenden Abschreibungen, welche infolge der Freibadsanierung in den nächsten 25 Jahren ausgelöst werden.
- Für den Sportplatz Arniacher ist die Anschaffung eines Rasenmähroboters geplant (CHF 30'000).
- Im Bereich Parkanlagen und Wanderwege resultiert gegenüber dem Vorjahresbudget ein Mehraufwand von CHF 3'910, gegenüber dem Rechnungsjahr 2019 ein Minderaufwand von rund CHF 9'250. Im Jahr 2019 wurden diverse Erneuerungen (Tische, Bänke, Schaukel, Rep. Seilbahn etc.) bei der Bühlmatte vorgenommen. Auch wurde neben der Verwaltung ein neuer Zaun installiert. Für den Unterhalt der Parkallee beim Schloss Wyl ist wiederum ein Beitrag von CHF 4'000 eingeplant.

4 Gesundheit

- Das Budget 2021 weist grundsätzlich keine Besonderheiten aus. Nur im Bereich des Gesundheitswesens ist die Anschaffung und Geräteversetzung von Defibrillatoren vorgesehen (CHF 6'000).

5 Soziale Sicherheit

- Der gebundene und nicht beeinflussbare Lastenausgleichsbeitrag für die Ergänzungsleistungen erhöht sich gegenüber dem Budget 2020 um CHF 6'050 und gegenüber dem Rechnungsjahr 2019 um rund CHF 61'000. Er basiert auf einem Beitrag pro Einwohner/in von CHF 236 (Budget 2020: CHF 233, Rechnung 2019: CHF 224). Nach heutigem Kenntnisstand wird sich dieser Beitrag bis ins Jahr 2025 auf voraussichtlich CHF 251 erhöhen.
- Der Lastenausgleichsbeitrag für Familienzulagen fällt gegenüber dem Budget 2020 um CHF 4'350 und gegenüber dem Rechnungsjahr 2019 um rund CHF 3'930 tiefer aus. Er basiert auf einem Beitrag pro Einwohner/in von CHF 5 (Budget 2020 und Rechnung 2019: CHF 6). Nach heutigem Kenntnisstand wird sich dieser Beitrag bis ins Jahr 2025 nicht verändern, d. h. er verbleibt voraussichtlich bei CHF 5.
- Der Gemeinderat beschloss, auf den 1. Januar 2020 das Betreuungsgutscheinssystem 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.
- Für die Überarbeitung des Altersleitbildes sind insgesamt Kosten von CHF 23'150 vorgesehen. Auf der Ertragsseite sind diesbezüglich Kantons- und Gemeindebeiträge von insgesamt CHF 34'500 budgetiert.
- Beim Regionalen Sozialdienst Konolfingen wird mit einem Mehraufwand von CHF 5'400 gegenüber dem Budget 2020 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 2020 (Beitrag pro Einwohner/in CHF 525) um CHF 144'600 höher. Nach heutigem Kenntnisstand wird sich der Beitrag pro Einwohner/in von CHF 563 bis ins Jahr 2025 auf voraussichtlich CHF 572 erhöhen. Für das Jahr 2022 beträgt der Beitrag pro Einwohner/in voraussichtlich

CHF 595, für 2023 CHF 591 und für 2024 CHF 572. Gegenüber dem Rechnungsjahr 2019 (Beitrag pro Einwohner/in CHF 502.50) wird mit Mehrkosten von rund CHF 275'750 gerechnet.

6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung

- Bei den Gemeindestrassen resultiert ein Nettoaufwand von CHF 499'700. Er fällt gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 1'950 (+ 0,39 %) höher aus. Gegenüber dem Rechnungsjahr 2019 resultiert ein Nettomehraufwand von rund CHF 115'400.
- Das Angebot «Mobility» wird ab 1. Januar 2021 nicht mehr angeboten.
- Die Beiträge an den Lastenausgleich „Öffentlicher Verkehr“ steigen im 2021 gegenüber dem Budget 2020 um CHF 1'900. Der Beitrag pro öV-Punkt beträgt für das Jahr 2021 CHF 374 (Budget 2020: CHF 377), derjenige pro Einwohner/in CHF 48 (Budget 2020: CHF 47). In den kommenden Jahren ist in diesem Bereich mit einem weiteren Kostenanstieg zu rechnen. Bis ins Jahr 2025 ist mit einem Beitrag pro öV-Punkt von CHF 420 und pro Einwohner/in von CHF 54 auszugehen. Der Ausbau der Angebote, neues Rollmaterial und diverse Grossprojekte beeinflussen die Kostenentwicklung. Gegenüber dem Rechnungsjahr 2019 wird mit Mehrkosten von rund CHF 34'550 gerechnet.

7 Umweltschutz und Raumordnung

- Das Budget 2021 sieht für die Wasserversorgung einen Gewinn von CHF 26'710 vor (gegenüber Budget 2020: + CHF 93'860). Der Überschuss wird in die Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich Wasser eingelegt. Gegenüber dem Rechnungsjahr 2019 resultiert eine Schlechterstellung von rund CHF 112'450. Per 1. Januar 2020 erfolgte eine Reduktion der Verbrauchsgebühr von CHF 2.00 auf CHF 1.60 pro m³. Neu wird die Dividendenzahlung des Wasserverbundes Kiesental AG der Wasserversorgung gutgeschrieben (CHF 16'000).
- Für die Abwasserentsorgung Einzugsgebiet ARA Grosshöchstetten ist ein Verlust von CHF 3'390 budgetiert. Dieser kann durch eine Entnahme aus dem Rechnungsausgleich gedeckt werden. Das Budget 2020 geht von einem Gewinn von CHF 42'000 aus. Gegenüber dem Rechnungsjahr 2019 resultiert eine Schlechterstellung von rund CHF 432'700. Der markante, aber beabsichtigte Gewinneinbruch ist u. a. durch die Reduktion der Gebühren per 1. Januar 2020 bedingt. Zusätzlich wird das Abwasser des Talackers infolge Aufhebung des Pumpwerks Talacker an die ARA Worblental abgeleitet. Somit fällt dieser Gebührenteil an die Abwasserentsorgung Einzugsgebiet ARA Worblental. 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 11'800 ab. Der Überschuss wird in die Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich Abwasser Einzugsgebiet ARA Worblental eingelegt. Gegenüber dem Vorjahresbudget resultiert eine Schlechterstellung von CHF 4'200. Gegenüber dem Rechnungsjahr 2019 resultiert eine Besserstellung von rund CHF 18'400. Wie bereits erwähnt, fliesst dieser Spezialfinanzierung der Gebührenteil «Talacker» zu.
- Bei der Abfallentsorgung wird von einem Verlust von CHF 29'550 ausgegangen. Dieser kann durch eine Entnahme aus dem Rechnungsausgleich gedeckt werden. Das Ergebnis fällt gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 24'750 besser und gegenüber dem Rechnungsjahr 2019 um rund CHF 72'350 schlechter aus.
- Das Bestattungswesen des Ortsteils Schlosswil (Friedhof) wurde per 1. Januar 2020 durch den Gemeindeverband Grosshöchstetten übernommen. Somit erhöht sich im Vergleich zum Rechnungsjahr 2019 der Beitrag an den Gemeindeverband entsprechend. Dafür fallen die unter der Funktion 7710 verbuchten Aufwendungen weg. Gegenüber dem Vorjahresbudget reduziert sich der Beitrag um rund CHF 900.

- Bei der Raumordnung resultiert gegenüber dem Vorjahresbudget ein Nettomehraufwand von CHF 1'500. Gegenüber dem Rechnungsjahr 2019 beträgt der Nettomehraufwand rund CHF 54'800. Dieser wird durch die notwendige Überarbeitung der Gefahrenkarten mit Integration in die Ortsplanung und dem Abschreibungsaufwand beeinflusst. Im Rechnungsjahr 2019 konnte der Kantonsbeitrag an das ÖREB-Kataster von rund CHF 11'900 vereinnahmt werden.

8 Volkswirtschaft

- Die Reduktion von drei auf zwei Märkte hat zur Folge, dass die Nettoaufwendungen im Bereich «Märkte» gegenüber dem Vorjahresbudget um rund CHF 3'600 und gegenüber dem Rechnungsjahr 2019 um CHF 2'800 geringer ausfallen.
- Die Konzessionsabgaben Strom der ENGH AG zu Gunsten des Steuerhaushalts betragen für das Jahr 2021 voraussichtlich CHF 190'000, diejenigen der BKW CHF 32'000. Als Alleinaktionärin der ENGH AG erhält die Gemeinde zudem eine Dividende von voraussichtlich CHF 100'000.
- Für den Fernwärmebetrieb Schlosswil ist für 2021 ein Gewinn von CHF 19'240 budgetiert. Die Schuld gegenüber dem Steuerhaushalt konnte per Ende 2019 vollständig abgebaut werden. Aufgrund des geringen «Eigenkapitalbestands» ist die finanzielle Entwicklung weiterhin kritisch zu verfolgen und wenn nötig, sind entsprechende Massnahmen zu ergreifen (Gebührenerhöhung per 01.01.2020).

9 Finanzen und Steuern

- **Steuern allgemein** – Das Coronavirus wird die kommenden Steuererträge massgeblich beeinflussen. Heute kann niemand abschätzen, wie sich die Steuererträge entwickeln resp. wie die wirtschaftlichen Folgen ausfallen werden. Die Prognoseempfehlungen sind sehr unterschiedlich («Kaffeesatzlesen»). Es ist unmöglich, eine exakte Berechnung vorzunehmen. Aufgrund der vielen Empfehlungen wurden die Steuererträge nach bestem Wissen und Gewissen berechnet (inkl. geplante Neubauten und die damit verbundene Erhöhung der Anzahl an Steuerpflichtigen). Die Erträge sind auf der Basis der Ertragsabrechnung der zweiten Rate budgetiert (Hochrechnung).
- Die Steuerprognose basiert auf der Steueranlage von 1,52, der Finanzplanung, den Prognoseannahmen der Kantonalen Planungsgruppe und der Zunahme Steuerpflichtigen. Bei den Einkommenssteuern wird mit einer Abnahmerate von 3,00% und bei den Vermögenssteuern mit einer Zuwachsrate von 1,50% (exkl. Vermögenssteuerzunahme durch Liegenschaftsneubewertung) gerechnet. Basis für die Berechnung des Steuerertrags waren die hochgerechnete Ertragsabrechnung 2020 und die Prognose der Steuerverwaltung des Kantons Bern vom September 2020. Aufgrund neuester Erkenntnisse wird der Gewinnsteuerertrag bei den juristischen Personen mit CHF 290'500 budgetiert (siehe dazu auch die Erläuterungen unter Pkt. 2.2.5). Die Berechnung basiert auf der kantonalen Prognose und einer Einzelfallbeurteilung. Es ist vorgesehen, eine im Jahr 2019 gebildete Rückstellungen für Taxationsschwankungen (insgesamt CHF 300'000) zugunsten der Gewinnsteuern JP teilweise aufzulösen. Dies führt im 2021 zu einem a. o. Mehrertrag von CHF 150'000.
- Bei den Liegenschaftssteuern wird von einem Ertrag von CHF 785'000 ausgegangen (1,0 ‰ des amtlichen Werts). Die im Jahr 2020 durchgeführte Neubewertung der privaten Liegenschaften führt zu höheren amtlichen Werten und daraus resultieren auch höhere Liegenschaftsteuererträge.
- Mit der Annahme der Steuergesetzrevision 2021 (STAF) werden die Gemeinden künftig an den direkten Bundessteuern beteiligt (7% vom durchschnittlichen Ertrag JP der Vorjahre). Bei dieser Massnahme handelt es sich um einen finanziellen Ausgleich der zu erwartenden tieferen Steuern bei den JP. Das Budget 2021 sieht einen Betrag von CHF 45'000 vor.

- Beim Finanz- und Lastenausgleich sieht das Budget 2021 einen Nettoaufwand von CHF 238'350 vor. Dieser wird massgeblich durch den Zuschuss an den Finanzausgleich Disparitätenabbau beeinflusst (CHF 472'600). 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 2021 ist ein Beitrag von CHF 11'438 vorgesehen.
- Bei den Zinsen wird mit einem Nettoaufwand von CHF 29'350 gerechnet. Infolge Corona wird damit gerechnet, dass es zu Mindererträgen bei Verzugszinsen (Steuern) kommen wird. Neu werden die Dividendenzahlungen der WAKI AG und der AVAG AG den Spezialfinanzierungen Wasser resp. Abfall gutgeschrieben (insgesamt rund CHF 16'850). Der Verkauf von BKW Aktien im Jahr 2019 (Verkauf 10'000 Stk., Restbestand 2'700 Stk.) führt dazu, dass die Dividendenzahlungen ab dem Jahr 2020 entsprechend tiefer ausfallen.
- Bei den Liegenschaften des Finanzvermögens wird mit einem Nettoertrag von CHF 190'240 gerechnet. Im baulichen und nichtbaulichen Unterhalt sind aufgrund der Unterhaltsplanung Arbeiten für insgesamt CHF 43'200 vorgesehen. Vorgesehen ist, die Unterhaltskosten einerseits aus der Spezialfinanzierung Werterhalt Liegenschaften Finanzvermögen zu entnehmen, was das Budget entsprechend entlastet (CHF 43'200). Andererseits erfolgt eine Einlage in gleicher Höhe in den Werterhalt. Die Miet- und Pachterträge sind mit CHF 291'440 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 2021 kumulativ erfüllt und führen zu einer zwingend vorgeschriebenen Entnahme von CHF 369'500. Das Ergebnis der Erfolgsrechnung wird dadurch positiv beeinflusst.

2.2.2 Entwicklung Personalaufwand (SG 30)

Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3'557'745		3'450'880		3'292'853.15	

Der Personalaufwand liegt um CHF 106'865 (+ 3,10%) über dem Vorjahresbudget. Unter anderem wird die Kostensteigerung durch die Stellenprozentenerhöhungen in den Bereichen Finanzverwaltung, Liegenschaften (Liegenschaftsverwaltung, Hauswartung) und Tagesschule (Angebotserweiterung) beeinflusst.

2.2.3 Entwicklung Sach- und übriger Betriebsaufwand (SG 31)

Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3'933'845		3'875'515		3'553'126.22	

Gegenüber dem Budget 2020 besteht im Sach- und übrigen Betriebsaufwand ein Mehraufwand von CHF 58'330 (+ 1,50%).

2.2.4 Entwicklung Abschreibungen Verwaltungsvermögen (SG 33)

Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
880'950		881'500		600'669.80	

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 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	9'339'450		9'461'600		9'481'983.40

Das Coronavirus wird die kommenden Steuererträge massgeblich beeinflussen. Heute kann niemand abschätzen, wie sich die Steuererträge in den kommenden Jahren entwickeln werden.

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 Abnahmerate von 3,00% 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 290'500 budgetiert (Steuerprognose kantonale Steuerverwaltung, Beurteilung Einzelfälle). Auch im Bereich der JP wurde «Corona» in Einzelfällen entsprechend berücksichtigt. Der massive Gewinnsteuerertragseinbruch ist massgeblich darauf zurückzuführen, weil die Steuereinnahmen eines grossen Steuerzahlers voraussichtlich wegfallen werden. In diesem Zusammenhang kann es zu zusätzlichen Ertragsminderungen kommen, weil aus den Vorjahren noch Steuerteilungsansprüche offen sind. Im Jahr 2019 wurde eine Rückstellung von CHF 300'000 vorgenommen. Ob diese Rückstellung im Jahr 2020 erhöht werden muss, wird sich zeigen. Das Budget 2021 sieht eine Teilauflösung von CHF 150'000 vor.

Der Liegenschaftssteuerertrag basiert auf der Entwicklung der amtlichen Werte durch die Bautätigkeiten 2020 – 2021 und 1,0 ‰ des amtlichen Werts. Auch die durchgeführte Neubewertung der privaten Liegenschaften im 2020 wurde berücksichtigt (70% vom Verkehrswert, Zuwachsrate rund 7,45%).

2.2.6 Entwicklung Finanz- und Lastenausgleich

Finanz- und Lastenausgleich	Rechnung		Budget	
	2018	2019	2020	2021
Lehrergehälter (brutto)	2'433'232	2'417'370	2'274'300	2'259'400
Sozialhilfe	2'162'114	2'084'342	2'215'500	2'360'100
Ergänzungsleistungen	923'194	928'260	983'250	989'300
Familienzulagen	18'049	24'878	25'300	20'950
öffentlicher Verkehr	293'786	286'150	318'800	320'700
Interventionskosten	0	0	16'900	16'800
Total Lastenverteiler	5'830'375	5'741'000	5'834'050	5'967'250
neue Aufgabenteilung	792'498	779'928	780'700	767'150
Disparitätenabbau	-393'501	-399'639	-454'800	-472'600
Soziodemografischer Zuschuss	-33'394	-36'146	-36'850	-34'600
Zuschuss Mindestausstattung	0	0	0	0
Kompensation Einbusen Fusion	-11'438	-11'438	-11'450	-11'450
Total Finanzausgleich	354'165	332'705	277'600	248'500
Nettoaufwand	6'184'540	6'073'705	6'111'650	6'215'750
Bevölkerungszahl nach FILAG	4'192	4'148	4'220	4'192
Ordentlicher Steuerertrag	8'302'788	9'085'568	9'212'800	9'050'250
Nettoaufwand in % Steuerertrag	74,49 %	66,85 %	66,33 %	68,68 %

2.3 Investitionen

2.3.1 Investitionen im Detail

Geplant sind Investitionen von insgesamt netto CHF 2'703'000. Auf diesem Betrag basieren die Berechnungen der Kapitalkosten (Abschreibungen, Zinsen). Die Investitionen betreffen:

Projekte Steuerhaushalt	Betrag CHF
Archivsanierung/Archivreorganisation	50'000
Geschäfts- und Sitzungsverwaltung	14'400
Neue Schliessanlage Gemeindelienschaften	50'000
Kindergarten; ICT-Infrastruktur Tranche 2021	10'400
Primarstufe; ICT-Infrastruktur Tranche 2021	21'300
Sekundarstufe 1; ICT-Infrastruktur Tranche 2021	33'500
Schulhaus Schulgasse; Sanierung Brunnenbereich	20'000
Schulhaus Schulgasse; Erneuerung WC-Anlage OG und UG	85'000
Schulhaus Schulgasse; Erneuerung WC-Anlage Lehrerzimmer	40'000
Schulhaus Sek. 1 Schulgasse 3; Sanierung 5 Schulzimmer	79'000
Schulhaus Alpenweg; Umrüstung LED, Schallschutzmassnahmen	90'000
Schulhaus Alpenweg; Wärmedämmung Estrich Süd	40'000
Neubau Dreifach-Sporthalle	200'000
Schulhaus Schulgasse; Sanierung Eingangsbereich, Treppenhaus Mirchelstrasse; Teil Süd	25'000
Möschbergweg; Investitionsbeitrag an Strassenentwässerung	20'000
Projekt Chisebach; Anteil Grosshöchstetten	44'000
Revision Ortsplanung	50'000
	70'000
Total	942'600

Projekte Feuerwehr	Betrag CHF
Ersatz Kleintanklöschfahrzeug Oberthal	234'000
Fahrzeuersatz «Pinzgauer»	60'000
Total	294'000

Projekte Wasserversorgung	Betrag CHF
Mirchelstrasse; Ersatz Wasserleitung	20'000
Total	20'000

Projekte Abwasser Einzugsgebiet ARA Grosshöchstetten	Betrag
Jährliche GEP-Massnahmen	300'000
GEP Konzept Trennsystem	20'000
Sauberwasser-Retentionsanlage Mirchelstrasse inkl. Leitungen	800'000
ARA Kiesental AG; Investitionsbeitrag Projektierungsphase 1	100'000
Total	1'220'000

Projekte Abwasser Einzugsgebiet ARA Worblental	Betrag
Flächendeckende Zustandsaufnahme Hausanschlüsse netto	78'000
alte Bernstrasse; Ersatz Strassenentwässerung	148'400
Total	226'400

Projekte Abfall	Betrag
Für das Jahr 2021 sind keine Projekte geplant.	0
Total	0

Projekte Fernwärmebetrieb	Betrag
Für das Jahr 2021 sind keine Projekte geplant.	0
Total	0

Die geplanten Investitionen für 2021 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 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
Jahresergebnis ER Gesamthaushalt (SG 90)	-429'290	-402'350	710'817
Jahresergebnis ER Allgemeiner Haushalt (SG 900)	-490'100	-382'400	0
Jahresergebnis ges. Spezialfinanzierungen (SG 901)	60'810	-19'950	710'817
Steuerertrag natürliche Personen (SG 400)	7'745'150	7'778'200	7'427'509
Steuerertrag juristische Personen (SG 401)	520'100	674'600	926'801
Liegenschaftssteuer (SG 4021)	785'000	760'000	731'259
Nettoinvestitionen (SG 5 ./ 6)	2'703'000	4'233'900	2'249'551

Liegenschaftssteuer: Neubewertung Liegenschaften 2020

3.2 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde

3.2.1 Erfolgsrechnung

Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37)	CHF	17'640'880
Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47)	CHF	16'048'720
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-1'592'160
Finanzaufwand (SG 34)	CHF	187'000
Finanzertrag (SG 44)	CHF	536'220
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	349'220
Operatives Ergebnis	CHF	-1'242'940
Ausserordentlicher Aufwand (SG 38)	CHF	413'200
Ausserordentlicher Ertrag (SG 48)	CHF	1'226'850
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	813'650
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	-429'290

3.2.2 Investitionsrechnung

Investitionsausgaben	CHF	2'725'000
Investitionseinnahmen	CHF	22'000
Ergebnis Investitionsrechnung	CHF	-2'703'000

3.2.3 Finanzierungsergebnis

<i>Selbstfinanzierung</i>		
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	-429'290
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33 + CHF	880'950
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	35 + CHF	817'650
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45 - CHF	-257'200
WB Darlehen VV	364 + CHF	0
WB Beteiligungen VV	365 + CHF	0
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366 + CHF	33'950
Zusätzliche Abschreibungen	383 + CHF	0
Einlagen in das Eigenkapital	389 + CHF	413'200
Aufwertung Finanzvermögen	4490 - CHF	0
Entnahmen aus dem Eigenkapital	489 - CHF	-1'226'850
Selbstfinanzierung	CHF	232'410
<i>Nettoinvestitionen</i>		
Ergebnis Investitionsrechnung (gem. Ziff. 3.2.2)	CHF	-2'703'000
Finanzierungsergebnis	CHF	-2'470'590
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)		

3.3 Ergebnis Allgemeiner Haushalt

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

Betrieblicher Aufwand	CHF	14'117'590
Betrieblicher Ertrag	CHF	12'526'720
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-1'590'870
Finanzaufwand	CHF	184'250
Finanzertrag	CHF	500'770
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	316'520
Operatives Ergebnis	CHF	-1'274'350
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	365'900
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	1'150'150
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	784'250
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	-490'100

3.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Wasser

Betrieblicher Aufwand	CHF	1'020'890
Betrieblicher Ertrag	CHF	994'300
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-26'590
Finanzaufwand	CHF	0
Finanzertrag	CHF	18'150
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	18'150
Operatives Ergebnis	CHF	-8'440
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	35'150
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	35'150
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	26'710

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. Jede einzelne Anlage der Wasserversorgung wird individuell nach ihrer spezifischen Lebensdauer abgeschrieben. Die Lebensdauer wird durch die Wassergesetzgebung geregelt.

Werterhaltender Unterhalt, welcher in der Erfolgsrechnung verbucht wird, darf unter bestimmten Voraussetzungen der SF Werterhalt entnommen werden. Dies führt zu einer zusätzlichen Verbesserung des Budgetergebnisses von geschätzten rund CHF 20'000.

Die Anschlussgebühren müssen nach HRM2 über die Erfolgsrechnung verbucht und dann in die Spezialfinanzierung Werterhalt eingelegt werden. Im Budget 2021 sind Anschlussgebühren von CHF 60'000 vorgesehen. Diese werden der jährlichen Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt angerechnet.

Bei der Wasserversorgung wird von einem Ertragsüberschuss von CHF 26'710 ausgegangen. Durch die Fusion können jährlich CHF 35'125 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 2019 einen Bestand von rund CHF 421'500 auf. Dies bedeutet, dass die SF Wasserversorgung in den nächsten 12 Jahren durch die Entnahme jährlich mit CHF 35'125 entlastet wird (bis Rechnungsjahr 2031).

Aufgrund der guten finanziellen Situation der SF Wasserversorgung wurde der Verbrauchsgebührensatz von CHF 2.00 auf 1.60 pro m³ per 01.01.2020 gesenkt. Die SF Rechnungsausgleich weist per Ende 2021 voraussichtlich einen Bestand von rund CHF 960'500 auf. Die Entwicklung der Wasserversorgungsrechnung muss beobachtet werden und wenn nötig, ist eine weitere Gebührensenkung zu prüfen.

3.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser Einzugsgebiet ARA Grosshöchstetten

Betrieblicher Aufwand	CHF	1'298'940
Betrieblicher Ertrag	CHF	1'282'050
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-16'890
Finanzaufwand	CHF	0
Finanzertrag	CHF	13'500
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	13'500
Operatives Ergebnis	CHF	-3'390
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	0
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	-3'390

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. Jede einzelne Anlage der Abwasserentsorgung wird aufgrund der entsprechenden Gesetzgebung individuell nach ihrer spezifischen Lebensdauer abgeschrieben.

Werterhaltender Unterhalt, welcher in der Erfolgsrechnung verbucht wird, darf unter bestimmten Voraussetzungen der SF Werterhalt entnommen werden. Dies führt zu einer zusätzlichen Verbesserung des Budgetergebnisses von geschätzten rund CHF 30'000.

Die Anschlussgebühren müssen nach HRM2 über die Erfolgsrechnung verbucht und dann in die Spezialfinanzierung Werterhalt eingelegt werden. Im Budget 2021 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 Aufwandüberschuss (Verlust) und dementsprechend mit einer Entnahme aus der SF Rechnungsausgleich von voraussichtlich CHF 3'390 abschliessen wird. Gegenüber dem Rechnungsjahr 2019 kommt es durch die Reduktion der Gebühren zu einem markanten,

aber beabsichtigten Gewinneinbruch. Zusätzlich wird das Abwasser des Talackers durch die Aufhebung des Pumpwerks Talacker an die ARA Worblental abgeleitet. Somit fällt dieser Gebührenteil an die Abwasserentsorgung Einzugsgebiet ARA Worblental. Die SF Rechnungsausgleich (Eigenkapital) wird per Ende 2021 voraussichtlich einen Bestand von rund CHF 2'428'600 aufweisen. Eine weitere Gebührensenkung ist nicht auszuschliessen.

3.6 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser Einzugsgebiet ARA Worblental

Betrieblicher Aufwand	CHF	234'700
Betrieblicher Ertrag	CHF	244'200
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	9'500
Finanzaufwand	CHF	0
Finanzertrag	CHF	2'300
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	2'300
Operatives Ergebnis	CHF	11'800
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	0
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	11'800

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).

Unter HRM2 wird das System der Werterhaltung beibehalten. Jede einzelne Anlage der Abwasserentsorgung wird aufgrund der entsprechenden Gesetzgebung individuell nach ihrer spezifischen Lebensdauer abgeschrieben.

Werterhaltender Unterhalt, welcher in der Erfolgsrechnung verbucht wird, darf unter bestimmten Voraussetzungen der SF Werterhalt entnommen werden. Dies führt zu einer zusätzlichen Verbesserung des Budgetergebnisses von geschätzten rund CHF 10'000.

Die Anschlussgebühren müssen nach HRM2 über die Erfolgsrechnung verbucht und dann in die Spezialfinanzierung Werterhalt eingelegt werden. Im Budget 2021 sind Anschlussgebühren von CHF 10'000 budgetiert. Die Anschlussgebühren werden der jährlichen Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt angerechnet.

Neu fliesst dieser Spezialfinanzierung der Gebührenteil «Talacker» zu (Aufhebung Pumpwerk Talacker).

Die SF wird voraussichtlich mit einem Ertragsüberschuss (Gewinn) von CHF 11'800 abschliessen.

Die SF Rechnungsausgleich wird per Ende 2021 voraussichtlich einen Bestand von rund CHF 318'800 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	540'350
Betrieblicher Ertrag	CHF	509'300
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-31'050
Finanzaufwand	CHF	0
Finanzertrag	CHF	1'500
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	1'500
Operatives Ergebnis	CHF	-29'550
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	0
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	-29'550

Die Abfallrechnung wird voraussichtlich mit einem Aufwandüberschuss von CHF 29'550 abschliessen. Die SF Rechnungsausgleich weist per Ende 2021 voraussichtlich einen Bestand von rund CHF 334'700 auf. Es besteht in Bezug auf die Gebühren zurzeit kein Handlungsbedarf. Die künftige Entwicklung der Abfallrechnung ist jedoch kritisch zu verfolgen.

3.8 Ergebnis Spezialfinanzierung Regionale Feuerwehr

Betrieblicher Aufwand	CHF	313'500
Betrieblicher Ertrag	CHF	350'000
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	36'500
Finanzaufwand	CHF	500
Finanzertrag	CHF	0
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	-500
Operatives Ergebnis	CHF	36'000
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	0
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	36'000

Es wird von einem Ertragsüberschuss von CHF 36'000 ausgegangen. Gegenüber dem Rechnungsjahr 2019 resultiert eine Verschlechterung von rund CHF 27'050. Beeinflusst wird diese u. a. durch die Aufwandpositionen Sold Einsätze/Übungen (Einsätze sind nicht vorsehbar), Aus- und Weiterbildung des Personals und Abschreibungen.

Die SF Rechnungsausgleich „Feuerwehr neu“ wird per Ende 2021 voraussichtlich einen Bestand von rund CHF 513'000 aufweisen.

3.9 Ergebnis Spezialfinanzierung Fernwärmebetrieb

Betrieblicher Aufwand	CHF	114'910
Betrieblicher Ertrag	CHF	142'150
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	27'240
Finanzaufwand	CHF	2'250
Finanzertrag	CHF	0
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	-2'250
Operatives Ergebnis	CHF	24'990
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	47'300
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	41'550
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	-5'750
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	19'240

Ab der Jahresrechnung 2015 bestand bei dieser SF ein Vorschuss (Bilanzfehlbetrag). Vorschüsse sind innert acht Jahren seit der erstmaligen Bilanzierung abzutragen (im vorliegenden Fall bis Rechnungsjahr 2023). Per Ende Rechnungsjahr 2019 konnte der Vorschuss vollständig abgetragen werden. Es konnte sogar ein «kleines» Eigenkapital gebildet werden (CHF 1'161.85). Mit den Gebührenerhöhungen per 01.01.2020 ist davon auszugehen, dass in den kommenden Jahren weiteres Eigenkapital durch Ertragsüberschüsse (Gewinne) geüfnet werden kann. Sollten die Ertragsüberschüsse jedoch nicht wie geplant anfallen, müssten umgehend Massnahmen ergriffen werden.

Mit HRM2 wird das System der Werterhaltung beibehalten. Jede einzelne Anlage des Fernwärmebetriebs wird individuell nach ihrer spezifischen Lebensdauer abgeschrieben.

Warterhaltender Unterhalt, welcher in der Erfolgsrechnung verbucht wird, darf unter bestimmten Voraussetzungen der SF Werterhalt entnommen werden. Dies führt zu einer zusätzlichen Verbesserung des Budgetergebnisses von geschätzten rund CHF 3'000.

Die SF Rechnungsausgleich «Fernwärmebetrieb» wird per Ende 2021 voraussichtlich einen Bestand von rund CHF 33'850 auf. Die finanzielle Entwicklung ist kritisch zu verfolgen.

4 Erfolgsrechnung

4.1 Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung

	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Erfolgsrechnung	18'501'680	18'501'680	17'802'645	17'802'645	17'778'860.28	17'778'860.28
3 Aufwand	18'407'930		17'701'145		17'061'464.97	
30 Personalaufwand	3'557'745		3'450'880		3'292'853.15	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'933'845		3'875'515		3'553'126.22	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	880'950		881'500		600'669.80	
34 Finanzaufwand	187'000		197'700		173'643.58	
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	817'650		789'250		792'230.50	
36 Transferaufwand	8'450'690		8'232'470		8'003'125.72	
38 Ausserordentlicher Aufwand	413'200		88'850		458'826.90	
39 Interne Verrechnungen	166'850		184'980		186'989.10	
4 Ertrag		17'978'640		17'298'795		17'772'282.11
40 Fiskalertrag		9'339'450		9'461'600		9'481'983.40
41 Regalien und Konzessionen		222'000		229'100		228'034.00
42 Entgelte		4'310'720		4'221'245		4'554'199.51
44 Finanzertrag		536'220		550'580		665'988.15
45 Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen		257'200		236'650		317'894.05
46 Transferertrag		1'919'350		1'847'290		1'866'671.10
48 Ausserordentlicher Ertrag		1'226'850		567'350		470'522.80
49 Interne Verrechnungen		166'850		184'980		186'989.10
9 Abschluss	93'750	523'040	101'500	503'850	717'395.31	6'578.17
90 Abschlusskonten SF	93'750	523'040	101'500	503'850	717'395.31	6'578.17

4.2 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Erfolgsrechnung	18'501'680	18'501'680	17'802'645	17'802'645	17'778'860.28	17'778'860.28
0 Allg. Verwaltung Nettoergebnis	1'873'300	125'760 1'747'540	1'829'190	127'620 1'701'570	1'803'276.30	124'531.05 1'678'745.25
1 Öff. Ordnung, Sicherheit, Verteidigung Nettoergebnis	573'720	462'600 111'120	578'350	453'800 124'550	575'545.95	510'956.20 64'589.75
2 Bildung Nettoergebnis	4'671'265	1'216'420 3'454'845	4'668'220	1'283'090 3'385'130	4'617'459.76	1'382'616.45 3'234'843.31
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche Nettoergebnis	1'416'925	678'740 738'185	1'359'320	699'580 659'740	1'257'818.10	692'229.90 565'588.20
4 Gesundheit Nettoergebnis	35'710	0 35'710	26'860	0 26'860	29'853.45	0.00 29'853.45
5 Soziale Sicherheit Nettoergebnis	3'727'220	166'400 3'560'820	3'428'920	30'350 3'398'570	3'198'567.40	22'124.00 3'176'443.40
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoergebnis	1'071'400	239'050 832'350	1'091'690	255'250 836'440	945'953.95	255'424.25 690'529.70
7 Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis	3'332'960	3'154'090 178'870	3'309'715	3'128'250 181'465	3'493'490.08	3'404'127.73 89'362.35
8 Volkswirtschaft Nettoergebnis	218'330 299'900	518'230	214'730 304'545	519'275	234'825.50 301'176.35	536'001.85
9 Finanzen und Steuern Nettoergebnis	1'580'850 10'359'540	11'940'390	1'295'650 10'009'780	11'305'430	1'622'069.79 9'228'779.06	10'850'848.85

5 Investitionsrechnung

5.1 Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung

	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Investitionsrechnung	2'747'000	2'747'000	4'923'900	4'923'900	2'258'151.37	2'258'151.37
0 Allg. Verwaltung	114'400	0	4'000	0	179'214.35	0.00
Nettoergebnis		114'400		4'000		179'214.35
1 Öff. Ordnung, Sicherheit, Verteidigung	294'000	0	110'000	20'000	74'663.85	0.00
Nettoergebnis		294'000		90'000		74'663.85
2 Bildung	644'200	0	814'200	0	94'292.35	0.00
Nettoergebnis		644'200		814'200		94'292.35
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	0	0	2'584'000	280'000	1'005'343.70	0.00
Nettoergebnis		0		2'304'000		1'005'343.70
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	64'000	0	124'000	0	3'259.00	0.00
Nettoergebnis		64'000		124'000		3'259.00
7 Umweltschutz und Raumordnung	1'608'400	22'000	942'700	45'000	866'709.97	4'300.00
Nettoergebnis		1'586'400		897'700		862'409.97
8 Volkswirtschaft	0	0	0	0	30'368.15	0.00
Nettoergebnis		0		0		30'368.15
9 Finanzen und Steuern	22'000	2'725'000	345'000	4'578'900	4'300.00	2'253'851.37
Nettoergebnis	2'703'000		4'233'900		2'249'551.37	

6 Eigenkapitalnachweis

Der Eigenkapitalnachweis zeigt die Ursachen der Veränderung des Eigenkapitals.

6.1 Auswertungen

Nachweis über das voraussichtliche Eigenkapital.

Eigenkapital		Saldo 1.1.2020 CHF	2020 Erhöhung (+) Reduktion (-) gem. Budget CHF	2021 Erhöhung (+) Reduktion (-) gem. Budget CHF	Saldo 31.12.2021 CHF
29	Eigenkapital	20'168'406.73	-326'253.90	-631'240.00	19'210'912.83
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	7'033'164.38	-47'750.00	-84'640.00	6'900'774.38
29000.01	SF Feuerwehr alt	185'506.39	7'350.00	7'050.00	199'906.39
29000.02	SF Feuerwehr neu	446'947.83	30'050.00	36'000.00	512'997.83
29001.01	SF Wasserversorgung	1'000'918.00	-67'150.00	26'710.00	960'478.00
29001.02	SF Buchgewinn Wasser (Schlosswil)	421'500.00	-35'150.00	-35'150.00	351'200.00
29002.01	SF Abwasserentsorgung ARA Grosshöchstetten	2'390'007.56	42'000.00	-3'390.00	2'428'617.56
29002.02	SF Abwasserentsorgung ARA Worblental	290'979.90	16'000.00	11'800.00	318'779.90
29003.01	SF Abfall	418'574.75	-54'300.00	-29'550.00	334'724.75
29005.01	SF Übertragung VV Elektrizität	1'877'568.10	0.00	-117'350.00	1'760'218.10
29007.01	SF Fernwärme Schlosswil	1'161.85	13'450.00	19'240.00	33'851.85
293	Vorfinanzierungen	7'121'024.01	601'600.00	611'100.00	8'333'724.01
29300.01	SF Liegenschaften FV Werterhalt	801'100.00	0.00	0.00	801'100.00
29300.02	Planungsmehrwert	234'301.85	1'150.00	700.00	236'151.85
29301.01	SF Wasserversorgung Werterhalt	1'006'214.25	194'050.00	197'700.00	1'397'964.25
29302.01	SF Abwasserentsorgung Werterhalt Einzugsgebiet ARA Grosshöchstetten	4'175'775.01	410'650.00	403'950.00	4'990'375.01
29302.02	SF Abwasserentsorgung Werterhalt Einzugsgebiet ARA Worblental	875'198.25	-8'500.00	3'000.00	869'698.25
29305.01	SF Fernwärme Schlosswil Werterhalt	28'434.65	4'250.00	5'750.00	38'434.65
294	Reserven	764'503.90	-395'003.90	-369'500.00	0.00
29400.01	Zusätzliche Abschreibungen gem. Art. 84 und 85 GV (Finanzpolitische Reserven) ¹⁾	764'503.90	-395'003.90	-369'500.00	0.00
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	2'323'197.75	-263'500.00	-298'100.00	1'761'597.75
29600.01	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	2'076'182.75	-263'500.00	-620'100.00	1'192'582.75
29601.01	Schwankungsreserve	247'015.00	0.00	322'000.00	569'015.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	2'926'516.69	-221'600.00	-490'100.00	2'214'816.69
29900.01	Jahresergebnis ¹⁾	0.00	-221'600.00	-490'100.00	-711'700.00
29990.01	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	2'926'516.69			2'926'516.69

¹⁾ Budget 2020; Neuberechnung ergab, dass die Auflösung der zusätzlichen Abschreibung tiefer ausfällt als angenommen.
Manuelle Korrektur.

6.2 Kommentare zu den Auswertungen

6.2.1 Spezialfinanzierungen (SG 290)

Bei den spezialfinanzierten Bereichen Feuerwehr „Magazin“, Feuerwehr „neu“, Wasserversorgung, Abwasserentsorgung Einzugsgebiet ARA Worblental und Fernwärme können voraussichtliche Ertragsüberschüsse eingelegt werden. In den Bereichen Abwasserentsorgung Einzugsgebiet ARA Grosshöchstetten 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 Liegenschaften FV Werterhalt, erfolgt voraussichtlich per Saldo eine Einlage. Bei der SF Liegenschaften FV WE entspricht die Einlage der Entnahme.

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 859'600 abschliessen. Aufgrund des Wissensstands im Zeitpunkt der Budgetierung hat die Entnahme aus dieser Reserve von CHF 369'500 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. Aufgrund einer provisorischen Neubewertung muss im Rechnungsjahr 2020 voraussichtlich ein Betrag von rund CHF 263'500 aufgelöst werden. Somit weist die Neubewertungsreserve per Ende 2020 voraussichtlich einen Saldo von rund 1,81 Mio. Franken auf. 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). Das Budget 2021 berücksichtigt z. G. dem Steuerhaushalt den Auflösungsbetrag von CHF 298'100.

In den Jahren 2017 und 2018 wurde die Schwankungsreserve mit insgesamt CHF 247'015 geöffnet. Diese stammt aus einem Aktienbuchgewinn. Je nach Kursentwicklung (Bewertung per 31.12.) der Wertpapiere erfolgt per Ende 2020 und 2021 eine Einlage oder Entnahme daraus.

6.2.5 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag (SG 299)

Der Allgemeine Haushalt (Steuerhaushalt) schliesst voraussichtlich mit einem Aufwandüberschuss von CHF 490'100 ab. Das Konto Bilanzüberschuss (Eigenkapital) verändert sich dadurch und zusätzlich durch das noch nicht bekannte Ergebnis 2020.

7 Antrag des Gemeinderates

Der Gemeinderat von Grosshöchstetten hat das Budget 2021 an der Sitzung vom 20. Oktober 2020 mit folgendem Antrag zu Handen der Gemeindeversammlung vom 10. Dezember 2020 verabschiedet:

- a) Genehmigung Steueranlage für die Gemeindesteuern 1,52 der einfachen Steuer.
- b) Genehmigung Steueranlage für die Liegenschaftssteuern 1,0 Promille des amtlichen Werts.
- c) Genehmigung Budget 2021 bestehend aus:

Erfolgsrechnung	Aufwand CHF	Ertrag CHF
Gesamthaushalt	18'241'080	17'811'790
Aufwandüberschuss		429'290
Allgemeiner Haushalt (Steuerhaushalt)	14'667'740	14'177'640
Aufwandüberschuss		490'100
SF Regionale Feuerwehr	314'000	350'000
Ertragsüberschuss	36'000	
SF Wasserversorgung	1'020'890	1'047'600
Ertragsüberschuss	26'710	
SF Abwasser Einzugsgebiet ARA Grosshöchstetten	1'298'940	1'295'550
Aufwandüberschuss		3'390
SF Abwasser Einzugsgebiet ARA Worblental	234'700	246'500
Ertragsüberschuss	11'800	
SF Abfall	540'350	510'800
Aufwandüberschuss		29'550
SF Fernwärmebetrieb	164'460	183'700
Ertragsüberschuss	19'240	

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

Der Gemeindeversammlung wird beantragt, das Budget 2021 zu genehmigen.

Gemeinderat Grosshöchstetten



Christine Hofer
Präsidentin



Beat Graf
Geschäftsleiter

Finanzverwaltung



Dario Rupp
Finanzverwalter

Grosshöchstetten, 20. Oktober 2020

Auswertungen

Erfolgsrechnung

Zusammenzug nach Funktionen

Erfolgsrechnung

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	ERFOLGSRECHNUNG	18'501'680.00	18'501'680.00	17'802'645.00	17'802'645.00	17'778'860.28	17'778'860.28
0	Allgemeine Verwaltung Nettoaufwand	1'873'300.00	125'760.00 1'747'540.00	1'829'190.00	127'620.00 1'701'570.00	1'803'276.30	124'531.05 1'678'745.25
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung Nettoaufwand	573'720.00	462'600.00 111'120.00	578'350.00	453'800.00 124'550.00	575'545.95	510'956.20 64'589.75
2	Bildung Nettoaufwand	4'671'265.00	1'216'420.00 3'454'845.00	4'668'220.00	1'283'090.00 3'385'130.00	4'617'459.76	1'382'616.45 3'234'843.31
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche Nettoaufwand	1'416'925.00	678'740.00 738'185.00	1'359'320.00	699'580.00 659'740.00	1'257'818.10	692'229.90 565'588.20
4	Gesundheit Nettoaufwand	35'710.00	35'710.00	26'860.00	26'860.00	29'853.45	29'853.45
5	Soziale Sicherheit Nettoaufwand	3'727'220.00	166'400.00 3'560'820.00	3'428'920.00	30'350.00 3'398'570.00	3'198'567.40	22'124.00 3'176'443.40
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoaufwand	1'071'400.00	239'050.00 832'350.00	1'091'690.00	255'250.00 836'440.00	945'953.95	255'424.25 690'529.70
7	Umweltschutz und Raumordnung Nettoaufwand	3'332'960.00	3'154'090.00 178'870.00	3'309'715.00	3'128'250.00 181'465.00	3'493'490.08	3'404'127.73 89'362.35
8	Volkswirtschaft Nettoertrag	218'330.00 299'900.00	518'230.00	214'730.00 304'545.00	519'275.00	234'825.50 301'176.35	536'001.85
9	Finanzen und Steuern Nettoertrag	1'580'850.00 10'359'540.00	11'940'390.00	1'295'650.00 10'009'780.00	11'305'430.00	1'622'069.79 9'228'779.06	10'850'848.85

Erfolgsrechnung

Gliederung nach Funktionen

Erfolgsrechnung

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
ERFOLGSRECHNUNG		18'501'680.00	18'501'680.00	17'802'645.00	17'802'645.00	17'778'860.28	17'778'860.28
0	Allgemeine Verwaltung	1'873'300.00	125'760.00	1'829'190.00	127'620.00	1'803'276.30	124'531.05
	Nettoaufwand		1'747'540.00		1'701'570.00		1'678'745.25
01	Legislative und Exekutive	231'370.00	9'200.00	233'320.00	10'800.00	241'723.30	11'895.00
	Nettoaufwand		222'170.00		222'520.00		229'828.30
011	Legislative	58'580.00		39'130.00		56'709.05	
	Nettoaufwand		58'580.00		39'130.00		56'709.05
0110	Legislative	58'580.00		39'130.00		56'709.05	
3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	3'750.00		4'050.00		3'350.00	
3000.03	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Ausschüsse	6'960.00		2'400.00		6'120.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	150.00		150.00		21.90	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	20.00		20.00		14.70	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	40.00		40.00		5.55	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					1.55	
3090.02	Aus- und Weiterbildung Behörden und Kommissionen			300.00			
3102.01	Drucksachen, Publikationen	8'600.00				6'173.05	
3130.60	Porti, allg. Verwaltungsaufwand	21'380.00		11'300.00		21'319.00	
3130.63	Dienstleistungen Dritter	350.00		120.00		287.15	
3130.66	Verpflegung und Apéro Gemeindeversammlung	1'080.00		4'500.00		3'024.00	
3132.05	Honorar Rechnungsprüfung	9'500.00		9'500.00		9'642.15	
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	
012	Exekutive	172'790.00	9'200.00	194'190.00	10'800.00	185'014.25	11'895.00
	Nettoaufwand		163'590.00		183'390.00		173'119.25
0120	Exekutive	172'790.00	9'200.00	194'190.00	10'800.00	185'014.25	11'895.00
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Gemeinderat	87'440.00		87'440.00		84'050.00	
3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	16'650.00		16'650.00		18'985.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'500.00		5'400.00		4'851.05	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	700.00		700.00		459.55	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'400.00		1'550.00		1'232.45	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					5.35	

Erfolgsrechnung

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.02	Aus- und Weiterbildung Behörden und Kommissionen	300.00		1'000.00		750.00	
3113.01	Hardware					2'695.00	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	3'000.00		14'000.00		3'066.85	
3159.03	Unterhalt Musikinstrumente					50.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	28'250.00		28'250.00		28'208.35	
3199.03	Gemeinderatskredit	10'800.00		17'500.00		21'274.15	
3199.04	Geburtstage, Jubiläen, Personalanlässe, Austrittsgeschenke	18'750.00		21'700.00		19'386.50	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						1'895.00
4612.08	Interne Verrechnung von Dienstleistungen SF		4'700.00		5'700.00		4'200.00
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		4'500.00		5'100.00		5'800.00
02	Allgemeine Dienste	1'641'930.00	116'560.00	1'595'870.00	116'820.00	1'561'553.00	112'636.05
	Nettoaufwand		1'525'370.00		1'479'050.00		1'448'916.95
022	Allgemeine Dienste	1'479'930.00	100'460.00	1'429'570.00	90'320.00	1'414'602.40	86'376.55
	Nettoaufwand		1'379'470.00		1'339'250.00		1'328'225.85
0220	Allgemeine Dienste, übrige	1'448'620.00	100'460.00	1'405'470.00	90'320.00	1'384'825.35	86'376.55
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	930'700.00		910'500.00		898'498.25	
3010.09	Rückerstattung Taggelder, EO, Mutterschaftsentschädigung					-147.10	
3040.01	Betreuungszulagen Verwaltungs- und Betriebspersonal	4'350.00		3'800.00		4'780.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	58'800.00		58'600.00		55'123.15	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	63'400.00		61'000.00		55'262.90	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	11'100.00		11'350.00		9'725.30	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	14'600.00		16'700.00		14'113.90	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'600.00		5'750.00		5'145.05	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	18'880.00		21'120.00		19'501.35	
3091.01	Personalwerbung	500.00		1'500.00		7'410.55	
3100.01	Büromaterial	3'000.00		3'000.00		4'136.65	
3100.02	Verbrauchsmaterial Büroinformatik	500.00		500.00		610.00	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'100.00		1'100.00		970.95	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	5'000.00		5'000.00		5'337.25	
3110.01	Büromöbel und Geräte	1'100.00		1'500.00		7'319.25	
3113.01	Hardware	54'640.00		8'300.00		5'852.60	
3118.01	Software und Lizenzen	14'590.00		5'700.00		3'728.05	
3130.01	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	22'130.00		22'680.00		20'831.20	
3130.02	EDV-Support	11'250.00		9'700.00		19'418.30	
3130.61	Betreibungs- und Inkassokosten	800.00		1'000.00		565.85	
3130.63	Dienstleistungen Dritter	2'470.00		1'100.00		1'290.05	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2'500.00		8'500.00		44'938.50	

Erfolgsrechnung

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand (RZ RIO)	63'530.00		66'050.00		59'503.25	
3134.01	Sachversicherungsprämien	8'500.00		8'600.00		8'403.40	
3139.01	Lehrlingsprüfungen	980.00		680.00		80.00	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'500.00		1'300.00		1'015.50	
3158.01	Informatik-Unterhalt (Software)	53'170.00		65'560.00		36'228.05	
3161.02	Miete Kopierer	14'050.00		14'200.00		13'071.35	
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'800.00		2'000.00		1'730.60	
3320.01	Planmässige Abschreibungen Informatik	11'400.00		21'200.00		16'898.30	
3611.01	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	61'500.00		62'500.00		59'127.90	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5'180.00		4'980.00		4'355.00	
4210.04	Mahngebühren		1'200.00		1'000.00		1'135.00
4250.01	Verkäufe		60.00		120.00		50.00
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		7'100.00		11'100.00		7'185.65
4290.01	Übrige Entgelte						247.70
4611.01	Registerführung Kirchen- und Quellensteuern		4'200.00		4'200.00		3'929.00
4612.08	Interne Verrechnung von Dienstleistungen SF		61'300.00		42'300.00		38'679.20
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		26'600.00		31'600.00		35'150.00
0228	Betriebssicherheit	31'310.00		24'100.00		17'898.05	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	8'500.00		6'900.00		7'853.80	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	550.00		450.00		646.20	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	750.00		400.00			
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		80.00		108.35	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	150.00		120.00		164.25	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	60.00		50.00		66.70	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'700.00		4'500.00			
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4'500.00		2'500.00		4'176.75	
3118.02	Webapplikation asa-control	8'200.00		1'100.00		797.00	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	5'000.00		7'200.00		3'785.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	800.00		800.00		300.00	
0229	Umsetzung Fusion					11'879.00	
3199.06	Fusionsfest					11'879.00	
029	Verwaltungsliegenschaften	162'000.00	16'100.00	166'300.00	26'500.00	146'950.60	26'259.50
	Nettoaufwand		145'900.00		139'800.00		120'691.10
0290	Verwaltungsliegenschaften	162'000.00	16'100.00	166'300.00	26'500.00	146'950.60	26'259.50
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	21'700.00		15'600.00		21'963.35	
3040.01	Betreuungszulagen Verwaltungs- und Betriebspersonal	150.00		300.00		716.40	

Erfolgsrechnung

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'400.00		950.00		1'378.25	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	1'950.00		1'600.00		1'981.55	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	250.00		200.00		234.55	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	350.00		300.00		352.55	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	150.00		100.00		123.20	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	7'100.00		4'500.00		3'208.35	
3110.01	Büromöbel und Geräte	2'000.00		2'000.00		3'051.90	
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	500.00		500.00			
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	33'000.00		48'600.00		25'513.85	
3130.01	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen					595.60	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	3'000.00		3'000.00			
3134.01	Sachversicherungsprämien	4'600.00		5'200.00		5'866.30	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	30'000.00		32'200.00		32'923.50	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'550.00		6'400.00		3'589.15	
3159.04	Vandalismusschäden			500.00		651.60	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	1'500.00		1'500.00		1'472.30	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	10'400.00		9'250.00		8'370.70	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	1'200.00		1'000.00		1'213.40	
3300.92	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	10'400.00		600.00		580.40	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige imm. Anlagen			9'400.00		5'787.70	
3636.02	Kostenanteile an Brunnengenossenschaft	600.00		600.00		600.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	27'200.00		22'000.00		26'776.00	
4250.01	Verkäufe						450.00
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						910.70
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		12'600.00		23'000.00		19'514.95
4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		3'500.00		3'500.00		5'383.85
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	573'720.00	462'600.00	578'350.00	453'800.00	575'545.95	510'956.20
	Nettoaufwand		111'120.00		124'550.00		64'589.75
11	Öffentliche Sicherheit	46'850.00		46'950.00		24'887.05	
	Nettoaufwand		46'850.00		46'950.00		24'887.05
111	Polizei	32'900.00		33'100.00		15'588.10	
	Nettoaufwand		32'900.00		33'100.00		15'588.10
1110	Polizei	32'900.00		33'100.00		15'588.10	
3130.04	Outsourcing Gemeindepolizeiaufgaben	15'000.00		15'000.00		14'488.10	
3631.04	Pauschalierung Interventionskosten	16'800.00		16'900.00			

Erfolgsrechnung

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'100.00		1'200.00		1'100.00	
112	Verkehrssicherheit	13'950.00		13'850.00		9'298.95	
	Nettoaufwand		13'950.00		13'850.00		9'298.95
1120	Verkehrssicherheit	13'950.00		13'850.00		9'298.95	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV	9'000.00		8'800.00		4'365.55	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige imm. Anlagen	3'850.00		3'850.00		3'833.40	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'100.00		1'200.00		1'100.00	
14	Allgemeines Rechtswesen	63'040.00	97'700.00	57'010.00	89'600.00	60'447.90	94'042.95
	Nettoertrag	34'660.00		32'590.00		33'595.05	
140	Allgemeines Rechtswesen	63'040.00	97'700.00	57'010.00	89'600.00	60'447.90	94'042.95
	Nettoertrag	34'660.00		32'590.00		33'595.05	
1400	Allgemeines Rechtswesen	63'040.00	97'700.00	57'010.00	89'600.00	60'447.90	94'042.95
3000.05	Entschädigung Siegelungsbeamter			900.00			
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'000.00				3'721.60	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200.00		60.00		-156.30	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	50.00				19.40	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	50.00		20.00		-48.15	
3102.02	Baupublikationen	10'000.00		8'000.00		11'670.45	
3130.03	Gebührenaufwand	20'640.00		21'430.00		21'443.25	
3132.03	Dienstleistungen Dritter für Bauvorhaben	21'000.00		19'500.00		17'951.50	
3132.04	Nachführung Vermessungswerk	8'000.00		7'000.00		5'804.15	
3170.01	Reisekosten und Spesen	100.00		100.00		42.00	
4120.03	Konzessionen						166.00
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		24'100.00		24'100.00		25'790.60
4210.02	Gebühren für Bauvorhaben		63'000.00		55'000.00		54'880.65
4210.03	Einbürgerungsgebühren		4'850.00		4'850.00		7'465.00
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'750.00		5'650.00		5'740.70
15	Feuerwehr	364'250.00	364'250.00	363'550.00	363'550.00	370'696.25	370'696.25
150	Feuerwehr	364'250.00	364'250.00	363'550.00	363'550.00	370'696.25	370'696.25
1500	Feuerwehr	14'250.00	14'250.00	14'550.00	14'550.00	14'340.60	14'340.60
3134.01	Sachversicherungsprämien	1'200.00		1'200.00		1'118.15	
3144.04	Unterhalt Feuerwehrmagazin	6'000.00		6'000.00		361.35	

Erfolgsrechnung

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3510.03	Einlage in SF Feuerwehr alt	7'050.00		7'350.00		12'861.10	
4470.02	Mietzins Feuerwehrmagazin		13'650.00		13'650.00		13'650.00
4940.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		600.00		900.00		690.60
1506	Regionale Feuerwehrorganisation	350'000.00	350'000.00	349'000.00	349'000.00	356'355.65	356'355.65
3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	400.00				400.00	
3000.04	Entschädigung Stab, Pikettenschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder	15'000.00		15'000.00		15'000.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	13'250.00		13'100.00		13'199.10	
3010.03	Sold Einsätze/Übungen	68'800.00		69'900.00		65'689.50	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'800.00		1'750.00		1'066.70	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	850.00		160.00		154.20	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	260.00		280.00		205.60	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	450.00		520.00		270.80	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	90.00		350.00		87.40	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	23'300.00		17'600.00		19'610.70	
3099.02	Verpflegung Einsätze/Übungen	10'000.00		10'000.00		7'671.55	
3100.01	Büromaterial	200.00		200.00		67.50	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'630.00		4'700.00		8'268.55	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	600.00		1'300.00		454.65	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	1'430.00		1'900.00		1'575.00	
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	9'000.00		14'300.00		5'622.70	
3112.01	Dienstkleider	7'500.00		9'500.00		4'658.60	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	3'500.00		3'800.00		3'099.40	
3130.01	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	20.00				9.70	
3130.63	Dienstleistungen Dritter	200.00		200.00		908.85	
3130.67	Ärztliche Untersuchungskosten	3'380.00		4'600.00		1'875.00	
3130.68	Porti, Telefonie, Kommunikation	6'000.00		6'000.00		4'678.10	
3134.01	Sachversicherungsprämien	6'700.00		6'700.00		6'433.20	
3137.01	Verkehrsabgaben für Dienstfahrzeuge	1'500.00		2'150.00		2'215.70	
3143.01	Unterhalt netzunabhängige Löschwasserversorgung	7'500.00		12'000.00		4'601.10	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	20'500.00		19'800.00		22'864.30	
3160.01	Mieten und Pacht Liegenschaften	17'940.00		17'940.00		17'940.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	7'000.00		6'500.00		6'161.30	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	4'000.00		3'500.00		5'393.70	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV SF	37'300.00		33'900.00		33'910.75	
3300.91	Planmässige Abschreibungen bestehendes VV SF	30'850.00		30'850.00		30'828.45	

Erfolgsrechnung

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3409.02	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand SF	500.00		1'700.00		1'406.20	
3612.05	Interne Verrechnung von Dienstleistungen für SF	1'100.00		1'200.00			
3612.09	Einsatzkosten ext. Feuerwehren	1'000.00		1'000.00		778.40	
3612.10	Funknetz Polycom Feuerwehr	1'700.00		1'600.00		1'668.00	
3612.11	Mobilisierung Einsatzkräfte Feuerwehr	1'400.00		1'400.00		1'334.40	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	1'600.00		1'800.00		1'499.45	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'750.00		1'750.00		1'699.25	
4200.01	Ersatzabgaben		300'000.00		298'000.00		306'265.30
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10'000.00		10'000.00		10'317.35
4270.01	Bussen		1'000.00		1'000.00		1'110.00
4634.02	Beiträge der kantonalen Gebäudeversicherung		39'000.00		40'000.00		38'663.00
9010.01	Ertragsüberschuss (Gewinn)	36'000.00		30'050.00		63'047.85	
16	Verteidigung	99'580.00	650.00	110'840.00	650.00	119'514.75	46'217.00
	Nettoaufwand		98'930.00		110'190.00		73'297.75
161	Militärische Verteidigung	1'360.00		1'540.00		2'306.25	22'200.00
	Nettoaufwand		1'360.00		1'540.00		19'893.75
	Nettoertrag						
1610	Militärische Verteidigung	1'360.00		1'540.00		2'306.25	22'200.00
3134.01	Sachversicherungsprämien	20.00				17.35	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude					1'156.90	
3160.01	Mieten und Pacht Liegenschaften	40.00		40.00		32.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'300.00		1'500.00			
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen					1'100.00	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						22'200.00
162	Zivile Verteidigung	98'220.00	650.00	109'300.00	650.00	117'208.50	24'017.00
	Nettoaufwand		97'570.00		108'650.00		93'191.50
1626	Regionale Zivilschutzorganisation	97'070.00	650.00	108'150.00	650.00	116'204.10	24'017.00
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	4'400.00		5'100.00		3'644.75	
3132.06	Periodische Schutzraumkontrolle					23'500.95	
3134.01	Sachversicherungsprämien	1'750.00		1'750.00		1'650.90	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'000.00		3'000.00		467.65	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'850.00		870.00		1'425.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	350.00		350.00		356.90	

Erfolgsrechnung

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3632.02	Beiträge an regionales Kompetenzzentrum	9'250.00		14'740.00		7'864.95	
3632.03	Beiträge an ZSO Kiesental	68'320.00		74'110.00		69'187.40	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'100.00		1'200.00		1'100.00	
3990.01	Funknetz Polycom Zivilschutz	6'700.00		6'700.00		6'672.00	
3990.02	Mobilisierung Einsatzkräfte Zivilschutz	350.00		330.00		333.60	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		650.00		650.00		516.00
4611.06	Kantonsbeitrag aus Ersatzbeitragsfonds						23'501.00
1627	Regionale Führungsstab	1'150.00		1'150.00		1'004.40	
3612.08	RFO Beitrag an ZSO Konolfingen	1'150.00		1'150.00		1'004.40	
2	Bildung	4'671'265.00	1'216'420.00	4'668'220.00	1'283'090.00	4'617'459.76	1'382'616.45
	Nettoaufwand		3'454'845.00		3'385'130.00		3'234'843.31
21	Obligatorische Schule	4'660'680.00	1'209'370.00	4'626'685.00	1'274'090.00	4'556'444.31	1'374'012.35
	Nettoaufwand		3'451'310.00		3'352'595.00		3'182'431.96
211	Eingangsstufe	328'860.00	47'200.00	262'720.00	39'900.00	243'132.75	41'991.20
	Nettoaufwand		281'660.00		222'820.00		201'141.55
2110	Kindergarten	328'860.00	47'200.00	262'720.00	39'900.00	243'132.75	41'991.20
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'510.00		1'510.00		70.00	
3099.01	Übriger Personalaufwand	650.00		650.00		394.15	
3100.01	Büromaterial	100.00		100.00			
3103.04	Bücher, Zeitschriften Bibliothek	200.00		200.00			
3104.01	Lehrmittel und Schulmaterial allgemein	14'150.00		15'900.00		12'119.80	
3118.01	Software und Lizenzen	1'800.00		500.00			
3119.01	Anschaffung übrige Mobilien	4'000.00		2'500.00		4'484.10	
3130.01	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	1'250.00		1'500.00		1'093.90	
3130.05	Auslagen für Anlässe, Referenten	750.00		750.00		728.70	
3130.63	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		1'000.00		807.40	
3134.01	Sachversicherungsprämien	250.00		150.00		112.70	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00		1'400.00		1'085.05	
3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'000.00		960.00			
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	6'150.00		4'150.00		2'682.45	
3320.01	Planmässige Abschreibungen Informatik	5'850.00		3'750.00			
3611.02	Lastenausgleich Lehrergehaltskosten	287'850.00		226'350.00		219'014.50	
3637.02	Schülerbeiträge Erbschaft Wälti Heidi	1'350.00		1'350.00		540.00	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						550.00

Erfolgsrechnung

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4502.02	Entnahme aus Erbschaft Wälti Heidy		1'350.00		1'350.00		540.00
4611.02	Rückerstattung Lehergehaltskosten Kanton						7'604.00
4612.02	Schulgelder von anderen Gemeinden		45'850.00		38'550.00		33'297.20
212	Primarstufe	1'502'380.00	183'800.00	1'584'430.00	266'690.00	1'635'001.38	357'340.35
	Nettoaufwand		1'318'580.00		1'317'740.00		1'277'661.03
2120	Primarstufe	1'502'380.00	183'800.00	1'584'430.00	266'690.00	1'635'001.38	357'340.35
3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	5'650.00		5'650.00		4'900.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100.00		100.00		17.15	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	350.00		350.00		341.70	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	30.00		30.00		4.35	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					1.75	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	16'500.00		16'450.00		5'847.70	
3099.01	Übriger Personalaufwand	2'300.00		2'500.00		896.05	
3100.01	Büromaterial	2'500.00		2'500.00		2'151.85	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial					537.35	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	3'000.00		3'000.00		3'230.50	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften					54.35	
3103.04	Bücher, Zeitschriften Bibliothek	3'200.00		3'900.00		1'120.50	
3104.01	Lehrmittel und Schulmaterial allgemein	94'000.00		115'500.00		96'467.33	
3109.01	übriger Material- und Warenaufwand	100.00		100.00		62.45	
3113.01	Hardware					769.00	
3118.01	Software und Lizenzen	12'400.00		5'100.00			
3119.01	Anschaffung übrige Mobilien	20'950.00		12'950.00		28'803.75	
3130.01	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	5'600.00		8'100.00		4'128.25	
3130.02	EDV-Support	4'000.00		4'000.00			
3130.05	Auslagen für Anlässe, Referenten	6'000.00		8'000.00		1'990.55	
3130.63	Dienstleistungen Dritter	10'500.00		9'700.00		7'361.50	
3134.01	Sachversicherungsprämien	2'500.00		2'500.00		1'734.20	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'650.00		5'800.00		2'603.55	
3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	6'100.00		5'660.00		4'300.65	
3158.01	Informatik-Unterhalt (Software)	500.00		500.00		7'068.95	
3158.02	Internet-Homepage	250.00		600.00		9.35	
3159.03	Unterhalt Musikinstrumente	1'700.00		1'700.00		320.60	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	700.00		700.00		675.00	
3161.02	Miete Kopierer	13'550.00		15'860.00		17'295.60	
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'900.00		2'200.00		1'047.15	

Erfolgsrechnung

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	71'900.00		40'380.00		45'054.20	
3171.03	Eintritte Schwimmbad	20'000.00		17'250.00		19'605.00	
3320.01	Planmässige Abschreibungen Informatik	24'650.00		24'300.00		10'173.75	
3611.02	Lastenausgleich Lehrergehaltskosten	1'156'250.00		1'258'500.00		1'356'553.05	
3612.02	Schulgelder an andere Gemeinden	6'000.00		6'000.00		5'829.25	
3637.02	Schülerbeiträge Erbschaft Wälti Heidy	4'550.00		4'550.00		4'045.00	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		41'600.00		32'540.00		26'035.15
4502.02	Entnahme aus Erbschaft Wälti Heidy		4'550.00		4'550.00		4'045.00
4611.02	Rückerstattung Lehergehaltskosten Kanton						25'919.00
4612.02	Schulgelder von anderen Gemeinden		137'650.00		229'600.00		301'341.20
213	Oberstufe	1'278'630.00	732'100.00	1'169'660.00	717'620.00	1'106'114.73	718'965.00
	Nettoaufwand		546'530.00		452'040.00		387'149.73
2130	Sekundarstufe I	1'278'630.00	732'100.00	1'169'660.00	717'620.00	1'106'114.73	718'965.00
3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	5'200.00		5'200.00		3'800.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100.00		100.00		14.30	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	350.00		350.00		339.70	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	30.00		30.00		3.60	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					1.50	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	14'100.00		14'100.00		175.00	
3099.01	Übriger Personalaufwand	1'400.00		1'400.00		1'123.65	
3100.01	Büromaterial	3'600.00		3'000.00		3'465.05	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial					101.05	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'000.00			
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften					136.80	
3103.04	Bücher, Zeitschriften Bibliothek	1'500.00		1'700.00		994.90	
3104.01	Lehrmittel und Schulmaterial allgemein	91'600.00		93'550.00		64'510.23	
3104.02	Lehrmittel und Schulmaterial WAH	6'300.00					
3109.01	übriger Material- und Warenaufwand	50.00		100.00			
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge					4'900.90	
3113.01	Hardware			2'400.00			
3118.01	Software und Lizenzen	6'200.00		1'910.00			
3119.01	Anschaffung übrige Mobilien	27'900.00		8'750.00			
3130.01	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	4'000.00		4'000.00		3'930.75	
3130.02	EDV-Support	2'000.00		2'000.00			
3130.05	Auslagen für Anlässe, Referenten	6'000.00		5'000.00		3'550.00	
3130.63	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		500.00		543.10	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	7'300.00		3'000.00			

Erfolgsrechnung

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.01	Sachversicherungsprämien	1'000.00		1'000.00		277.50	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'000.00		800.00			
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'250.00		2'950.00		1'659.10	
3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	3'600.00		3'500.00		4'683.30	
3158.01	Informatik-Unterhalt (Software)	300.00		300.00		2'891.15	
3158.02	Internet-Homepage	150.00		560.00		290.65	
3159.03	Unterhalt Musikinstrumente	1'000.00		800.00		269.25	
3160.02	Schulküchennutzung (hauswirtschaftlicher Unterricht)			9'000.00			
3161.02	Miete Kopierer	10'000.00		12'000.00		8'386.85	
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'900.00		1'900.00		740.10	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	104'600.00		83'800.00		57'045.60	
3171.03	Eintritte Schwimmbad	10'250.00		9'810.00		7'670.00	
3320.01	Planmässige Abschreibungen Informatik	18'000.00		18'350.00		7'029.15	
3611.02	Lastenausgleich Lehrergehaltskosten	815'300.00		789'450.00		841'802.30	
3612.02	Schulgelder an andere Gemeinden	80'000.00		84'800.00		84'762.90	
3632.06	Beiträge an Gemeinden für Schulküchenbenützung Hauswirtschaftlicher Unterricht	45'800.00					
3637.02	Schülerbeiträge Erbschaft Wälti Heidy	2'850.00		2'550.00		1'016.35	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		49'250.00		42'820.00		20'417.05
4502.02	Entnahme aus Erbschaft Wälti Heidy		2'850.00		2'550.00		1'016.35
4611.02	Rückerstattung Lehergehaltskosten Kanton						17'932.00
4612.02	Schulgelder von anderen Gemeinden		680'000.00		672'250.00		679'599.60
214	Musikschulen	95'800.00		94'070.00		95'801.50	
	Nettoaufwand		95'800.00		94'070.00		95'801.50
2140	Musikschule	95'800.00		94'070.00		95'801.50	
3636.04	Beiträge an Musikschulen	95'800.00		94'070.00		95'801.50	
217	Schulliegenschaften	1'080'270.00	49'730.00	1'138'325.00	47'930.00	1'160'575.55	48'368.00
	Nettoaufwand		1'030'540.00		1'090'395.00		1'112'207.55
2170	Schulliegenschaften	1'065'400.00	46'930.00	1'123'450.00	47'930.00	1'147'315.25	48'088.00
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	469'400.00		458'100.00		444'761.10	
3010.09	Rückerstattung Taggelder, EO, Mutterschaftsentschädigung					-3'631.85	
3040.01	Betreuungszulagen Verwaltungs- und Betriebspersonal	6'250.00		7'600.00		8'247.60	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	29'900.00		28'200.00		26'577.30	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	37'250.00		33'500.00		32'933.20	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'600.00		5'400.00		4'789.50	

Erfolgsrechnung

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7'400.00		8'050.00		6'761.80	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'650.00		2'500.00		2'137.40	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'400.00		5'000.00		3'170.00	
3100.01	Büromaterial	400.00		200.00			
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	35'000.00		30'000.00		26'378.65	
3110.01	Büromöbel und Geräte	1'000.00		1'600.00		99.90	
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	6'900.00		14'300.00		1'978.85	
3112.01	Dienstkleider	2'400.00		2'400.00		1'728.25	
3113.01	Hardware					3'814.50	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	138'900.00		147'400.00		181'665.20	
3130.01	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	3'000.00		2'400.00		1'468.00	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	3'000.00		5'000.00		470.00	
3134.01	Sachversicherungsprämien	21'000.00		21'450.00		19'491.95	
3137.01	Verkehrsabgaben für Dienstfahrzeuge	150.00		150.00		116.05	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	135'300.00		215'800.00		280'032.00	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	42'200.00		37'000.00		39'134.35	
3158.01	Informatik-Unterhalt (Software)	400.00		400.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'200.00		1'200.00		768.90	
3190.01	Schadenersatzleistungen an Dritte					2'493.50	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	67'400.00		63'550.00		40'951.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	16'800.00		9'650.00		16'787.10	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige imm. Anlagen	21'400.00		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	3'000.00		1'500.00		2'691.00	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						1'910.00
4472.01	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV		11'430.00		11'430.00		11'915.00
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		35'500.00		36'500.00		34'263.00
2175	Sportbetrieb	14'870.00	2'800.00	14'875.00		13'260.30	280.00
3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'750.00		1'750.00		1'900.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	50.00		50.00		13.60	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10.00		10.00		6.00	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10.00		15.00		3.45	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					0.65	
3100.01	Büromaterial	100.00		100.00			
3111.03	Anschaffungen Mobilien und Turngeräte	7'500.00		7'500.00		7'396.85	
3134.01	Sachversicherungsprämien	200.00		200.00		156.10	

Erfolgsrechnung

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.02	Unterhalt Mobilien, Turngeräte	5'000.00		5'000.00		3'533.65	
3170.01	Reisekosten und Spesen	250.00		250.00		250.00	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						280.00
4631.01	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		2'800.00				
218	Tagesbetreuung	210'240.00	188'690.00	190'450.00	193'600.00	149'701.55	198'626.90
	Nettoaufwand		21'550.00				
	Nettoertrag			3'150.00		48'925.35	
2180	Tagesschule	210'240.00	188'690.00	190'450.00	193'600.00	149'701.55	198'626.90
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	153'050.00		134'000.00		114'272.80	
3010.09	Rückerstattung Taggelder, EO, Mutterschaftsentschädigung					-137.00	
3040.01	Betreuungszulagen Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'850.00		1'500.00		1'700.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'800.00		8'400.00		7'186.25	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	8'500.00		8'800.00		2'035.80	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'850.00		1'600.00		1'153.60	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'450.00		2'400.00		1'826.40	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	900.00		850.00		677.15	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'070.00		1'400.00		200.00	
3100.01	Büromaterial	500.00		500.00		577.55	
3100.02	Verbrauchsmaterial Büroinformatik	100.00		600.00			
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'240.00		1'750.00		100.70	
3101.03	Betriebs- und Verbrauchsmaterial Ferienbetreuung	1'050.00					
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	150.00		150.00		74.00	
3105.01	Lebensmittel	20'080.00		20'910.00		17'217.50	
3105.02	Lebensmittel Ferienbetreuung	1'350.00					
3119.01	Anschaffung übrige Mobilien	1'500.00		4'130.00		581.55	
3130.01	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	550.00		560.00		375.60	
3130.63	Dienstleistungen Dritter	500.00		100.00			
3134.01	Sachversicherungsprämien	150.00		200.00		200.00	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000.00		2'000.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen	400.00		400.00		289.80	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste					1'169.45	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	200.00		200.00		200.40	
4240.04	Elternbeiträge		91'040.00		96'410.00		106'509.00
4240.05	Rückerstattung Essenskosten		2'340.00		2'500.00		3'016.00
4240.08	Elternbeiträge Ferienbetreuung		5'200.00				
	Rückerstattung Essenskosten Ferienbetreuung		60.00				
4631.01	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		90'050.00		94'690.00		89'101.90

Erfolgsrechnung

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
219	Obligatorische Schule	164'500.00	7'850.00	187'030.00	8'350.00	166'116.85	8'720.90
	Nettoaufwand		156'650.00		178'680.00		157'395.95
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	94'100.00		99'150.00		89'443.45	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	75'500.00		75'100.00		74'479.80	
3040.01	Betreuungszulagen Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'200.00		1'200.00		1'200.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'900.00		4'700.00		4'668.90	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	7'300.00		7'200.00		6'543.00	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	900.00		900.00		783.10	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'200.00		1'350.00		1'186.60	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500.00		500.00		482.05	
3113.01	Hardware			2'600.00			
3118.01	Software und Lizenzen	2'500.00		5'500.00			
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100.00		100.00		100.00	
2195	Schülertransporte	8'850.00		13'880.00		12'090.10	
3130.63	Dienstleistungen Dritter	2'450.00		2'330.00		2'014.10	
3637.01	Beiträge an private Haushalte	6'400.00		11'550.00		10'076.00	
2197	Schulsozialdienst	61'550.00	7'850.00	74'000.00	8'350.00	64'583.30	8'720.90
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	61'550.00		74'000.00		64'583.30	
4612.02	Schulgelder von anderen Gemeinden		7'850.00		8'350.00		8'720.90
22	Sonderschulen	8'235.00	7'050.00	10'185.00	9'000.00	5'573.45	7'944.80
	Nettoaufwand		1'185.00		1'185.00		
	Nettoertrag					2'371.35	
220	Sonderschulen	8'235.00	7'050.00	10'185.00	9'000.00	5'573.45	7'944.80
	Nettoaufwand		1'185.00		1'185.00		
	Nettoertrag					2'371.35	
2200	Sonderschulen	8'235.00	7'050.00	10'185.00	9'000.00	5'573.45	7'944.80
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		40.00		30.60	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	15.00		15.00		12.40	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'600.00		2'500.00			

Erfolgsrechnung

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3104.01	Lehrmittel und Schulmaterial allgemein	3'000.00		4'000.00		2'087.25	
3119.05	Anschaffung Mobilien Psychomotorik	800.00		800.00		800.60	
3130.01	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	250.00		300.00		279.00	
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	100.00		100.00			
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100.00		100.00		100.00	
4612.02	Schulgelder von anderen Gemeinden		800.00		2'900.00		1'762.80
4612.05	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Psychomotorik		6'250.00		6'100.00		6'182.00
29	Übriges Bildungswesen	2'350.00		31'350.00		55'442.00	659.30
	Nettoaufwand		2'350.00		31'350.00		54'782.70
299	Bildung	2'350.00		31'350.00		55'442.00	659.30
	Nettoaufwand		2'350.00		31'350.00		54'782.70
2990	Übrige Bildung			29'000.00		53'092.00	659.30
3632.04	Beitrag an Gemeindeverband für hauswirtschaftlichen Unterricht			29'000.00		53'092.00	
4632.04	Rückerstattung von Gemeindeverband für hauswirtschaftlichen Unterricht						659.30
2991	Erwachsenenbildung	2'350.00		2'350.00		2'350.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'350.00		2'350.00		2'350.00	
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	1'416'925.00	678'740.00	1'359'320.00	699'580.00	1'257'818.10	692'229.90
	Nettoaufwand		738'185.00		659'740.00		565'588.20
32	Kultur, übrige	303'785.00	43'160.00	256'450.00	40'800.00	237'899.91	41'582.85
	Nettoaufwand		260'625.00		215'650.00		196'317.06
321	Bibliotheken	144'620.00	13'500.00	134'970.00	13'500.00	113'208.66	14'218.95
	Nettoaufwand		131'120.00		121'470.00		98'989.71
3210	Bibliotheken	144'620.00	13'500.00	134'970.00	13'500.00	113'208.66	14'218.95
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	56'750.00		57'200.00		53'893.80	
3010.09	Rückerstattung Taggelder, EO, Mutterschaftsentschädigung					-2'463.45	
3040.01	Betreuungszulagen Verwaltungs- und Betriebspersonal	850.00		850.00		781.30	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'600.00		3'600.00		3'363.15	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	1'450.00		1'450.00		1'577.40	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	700.00		700.00		486.80	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	900.00		1'000.00		854.55	

Erfolgsrechnung

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400.00		400.00		252.50	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	400.00		400.00		269.25	
3100.01	Büromaterial	1'150.00		1'150.00		500.95	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		65.85	
3103.02	Bücher und Medienanschaffungen	19'850.00		18'850.00		18'270.00	
3103.03	Bücher und Medienanschaffungen Erbschaft Wälti Heidy	3'000.00		3'000.00		2'307.90	
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	500.00		1'000.00			
3113.01	Hardware	2'300.00					
3119.01	Anschaffung übrige Mobilien	3'590.00		600.00		139.45	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	3'500.00		2'500.00		3'585.55	
3130.01	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	1'300.00		1'100.00		1'269.10	
3130.60	Porti, allg. Verwaltungsaufwand	2'600.00		2'600.00		1'737.60	
3130.63	Dienstleistungen Dritter	1'250.00		1'250.00		330.00	
3130.65	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'060.00		900.00		1'056.12	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'000.00		3'000.00		227.10	
3158.01	Informatik-Unterhalt (Software)	12'170.00		4'020.00		3'092.74	
3160.01	Mieten und Pacht Liegenschaften	18'000.00		18'000.00		18'000.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	300.00		300.00			
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste					55.00	
3192.01	Abgeltung von Rechten	700.00		700.00			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV			2'900.00			
3300.92	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	1'800.00					
3320.01	Planmässige Abschreibungen Informatik			3'000.00			
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'000.00		4'000.00		3'556.00	
4210.04	Mahngebühren		3'000.00		3'000.00		2'988.00
4240.02	Mitgliederbeiträge, Lesegeld		7'000.00		7'000.00		8'200.00
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		300.00		300.00		523.05
4472.01	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV		200.00		200.00		200.00
4502.02	Entnahme aus Erbschaft Wälti Heidy		3'000.00		3'000.00		2'307.90
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	154'665.00	29'660.00	116'980.00	27'300.00	120'191.25	27'363.90
	Nettoaufwand		125'005.00		89'680.00		92'827.35
3290	Übrige Kultur	154'665.00	29'660.00	116'980.00	27'300.00	120'191.25	27'363.90

Erfolgsrechnung

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	3'000.00		3'000.00		3'500.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			1'500.00		1'730.15	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	50.00		50.00		114.90	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10.00		15.00		29.35	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	15.00		15.00		29.25	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					5.35	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	41'000.00		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		400.00			
3130.06	Bundes-, Jungbürger- und Neuzuzügerfeier	30'400.00		28'050.00		26'761.70	
3130.07	Allg. Aufwand Dorfschmuck und kulturelle Anlässe	14'100.00		13'900.00		10'767.85	
3159.02	Unterhalt Dorfschmuck / kulturelle Anlässe	3'290.00		2'650.00		22.00	
3160.01	Mieten und Pacht Liegenschaften	1'650.00		1'650.00		1'750.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	250.00		750.00		762.70	
3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	56'550.00		56'550.00		70'665.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	150.00		150.00		150.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'500.00		3'000.00		3'603.00	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		660.00		800.00		585.00
4250.01	Verkäufe		8'500.00		7'000.00		7'644.90
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'000.00				
4502.03	Entnahmen aus EvK Kulturfonds		19'500.00		19'500.00		19'134.00
33	Medien	43'900.00	15'350.00	80'750.00	32'200.00	80'580.30	32'851.70
	Nettoaufwand		28'550.00		48'550.00		47'728.60
332	Massenmedien	43'900.00	15'350.00	80'750.00	32'200.00	80'580.30	32'851.70
	Nettoaufwand		28'550.00		48'550.00		47'728.60
3320	Massenmedien	43'900.00	15'350.00	80'750.00	32'200.00	80'580.30	32'851.70
3102.03	Dorfspiegel	14'250.00		60'000.00		56'092.10	
3130.01	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	1'800.00		4'000.00		3'616.70	
3158.02	Internet-Homepage	9'600.00		8'750.00		9'321.50	
3158.03	Webplattform Crossiety	15'250.00					
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'000.00		8'000.00		11'550.00	
4250.02	Einnahmen Dorfspiegel		11'200.00		28'000.00		26'602.70
4612.04	Beitrag Anzeiger Konolfingen		4'150.00		4'200.00		6'249.00
34	Sport und Freizeit	1'069'240.00	620'230.00	1'022'120.00	626'580.00	939'337.89	617'795.35
	Nettoaufwand		449'010.00		395'540.00		321'542.54

Erfolgsrechnung

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
341	Sport	1'037'260.00	620'230.00	994'050.00	626'580.00	898'102.74	617'795.35
	Nettoaufwand		417'030.00		367'470.00		280'307.39
3410	Sport			1'600.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV			1'600.00			
3411	Schwimmbad	970'310.00	620'230.00	951'500.00	626'580.00	864'161.54	617'795.35
3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	3'000.00		3'000.00		2'450.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	350'600.00		338'100.00		343'033.60	
3040.01	Betreuungszulagen Verwaltungs- und Betriebspersonal	5'800.00		7'500.00		8'177.80	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	22'750.00		21'300.00		21'826.00	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	26'200.00		23'000.00		22'778.40	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10'450.00		10'000.00		8'441.40	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'650.00		6'050.00		5'546.25	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'700.00		1'650.00		1'697.15	
3090.40	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'100.00		2'400.00		3'130.35	
3100.40	Büromaterial	100.00		100.00		202.90	
3101.40	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	25'600.00		25'600.00		26'564.30	
3101.41	Wareneinkauf Shop	12'000.00		12'000.00		10'446.25	
3102.40	Drucksachen, Publikationen	400.00		400.00		768.50	
3105.40	Wareneinkauf Gastro	40'000.00		40'000.00		45'517.75	
3111.40	Möbilien, Maschinen, Geräte	11'500.00		5'500.00		8'706.90	
3112.40	Arbeitskleider	2'000.00		2'000.00		1'488.15	
3113.40	Hardware					348.20	
3119.40	Anschaffung übrige Mobilien	5'000.00		1'500.00		1'607.85	
3120.40	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	146'000.00		136'000.00		194'429.00	
3130.40	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	2'760.00		2'700.00		2'027.40	
3134.40	Sachversicherungsprämien	8'700.00		9'400.00		6'702.75	
3144.40	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	16'000.00		28'000.00		13'065.35	
3151.40	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	38'450.00		38'450.00		35'126.39	
3158.40	Informatik-Unterhalt (Software, Website)	650.00		650.00			
3161.40	Miete Kopierer	800.00		800.00		755.05	
3170.40	Reisekosten und Spesen	1'100.00		1'100.00		752.00	
3199.40	Vorsteuerkürzung MWST Schwimmbad	7'000.00		6'000.00		7'336.55	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	144'400.00		138'400.00		9'541.50	
3300.90	Planmässige Abschreibungen bestehendes VV	55'100.00		55'100.00		55'114.85	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige imm. Anlagen	5'200.00		15'800.00		15'802.40	

Erfolgsrechnung

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.06	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen SF	400.00		400.00			
3612.40	BadiKombi Grosshöchstetten / Konolfingen	1'000.00		1'000.00		1'372.35	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	8'600.00		9'600.00		6'354.00	
3940.02	Interne Verrechnung von kalk Zinsen und Finanzaufwand VV	8'300.00		8'000.00		3'050.20	
4240.40	Eintritte Hallenbad		300'000.00		300'000.00		292'735.60
4240.41	Eintritte Freibad		50'000.00		50'000.00		32'586.60
4240.42	Eintritte Schulen Grosshöchstetten		30'250.00		27'050.00		27'275.00
4240.43	Eintritte auswärtige Schulen		13'050.00		14'300.00		11'847.80
4240.44	Wassermiete		32'000.00		40'000.00		41'985.75
4240.45	Schwimmkurse		77'000.00		77'000.00		92'658.60
4240.46	Wassermiete auswärtige Schulen		3'930.00		4'230.00		3'850.00
4250.40	Warenverkauf Gastro		24'000.00		24'000.00		21'503.35
4250.41	Warenverkauf Shop		20'000.00		20'000.00		17'188.55
4250.42	Warenverkauf Snack-, Kaffeeautomat		70'000.00		70'000.00		75'211.65
4260.40	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						952.45
3412	Sportplätze	66'950.00		40'950.00		33'941.20	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	6'000.00		6'000.00		4'336.25	
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	30'000.00					
3134.01	Sachversicherungsprämien	750.00		750.00		683.30	
3140.01	Unterhalt Sportplätze	4'500.00		8'500.00		1'285.40	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4'200.00		4'200.00		6'408.25	
3612.05	Interne Verrechnung von Dienstleistungen für SF					1'428.00	
3612.06	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen SF	1'500.00		1'500.00			
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	20'000.00		20'000.00		19'800.00	
342	Freizeit	31'980.00		28'070.00		41'235.15	
	Nettoaufwand		31'980.00		28'070.00		41'235.15
3420	Freizeit	200.00		200.00		200.00	
3130.69	Beitrag an Ludothek	200.00		200.00		200.00	
3421	Parkanlagen und Wanderwege	31'780.00		27'870.00		41'035.15	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'500.00		3'500.00			
3040.01	Betreuungszulagen Verwaltungs- und Betriebspersonal	100.00		100.00			
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	250.00		250.00			
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	350.00		350.00			
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	50.00		50.00			
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	60.00		60.00			
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	20.00		20.00			

Erfolgsrechnung

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3140.02	Unterhalt Parkanlagen	14'000.00		14'000.00		18'424.15	
3612.06	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen SF	700.00		700.00			
3636.03	Beitrag an Berner Wanderwege	750.00		840.00		711.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	12'000.00		8'000.00		21'900.00	
4	Gesundheit	35'710.00		26'860.00		29'853.45	
	Nettoaufwand		35'710.00		26'860.00		29'853.45
42	Ambulante Krankenpflege	2'400.00		2'200.00		2'098.00	
	Nettoaufwand		2'400.00		2'200.00		2'098.00
421	Ambulante Krankenpflege	2'400.00		2'200.00		2'098.00	
	Nettoaufwand		2'400.00		2'200.00		2'098.00
4210	Ambulante Krankenpflege	2'400.00		2'200.00		2'098.00	
3636.05	Mahlzeitendienst Spitex	2'200.00		2'200.00		2'098.00	
3636.09	Beitrag Trägerverein Spitex Region Konolfingen	200.00					
43	Gesundheit	25'210.00		21'780.00		26'449.05	
	Nettoaufwand		25'210.00		21'780.00		26'449.05
433	Schulgesundheitsdienst	24'710.00		21'280.00		25'949.05	
	Nettoaufwand		24'710.00		21'280.00		25'949.05
4330	Schulgesundheitsdienst	7'200.00		7'200.00		7'140.00	
3136.01	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	7'200.00		7'200.00		7'140.00	
4331	Schulzahnpflege	17'510.00		14'080.00		18'809.05	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	500.00		500.00		502.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	50.00		50.00			
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					1.95	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10.00		10.00			
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals					245.00	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	150.00		100.00		152.10	
3136.02	Aufklärungs- und Untersuchungskosten	13'300.00		11'000.00		14'404.60	
3170.01	Reisekosten und Spesen	50.00		50.00		50.00	
3637.01	Beiträge an private Haushalte	3'450.00		2'370.00		3'453.40	
434	Lebensmittelkontrolle	500.00		500.00		500.00	
	Nettoaufwand		500.00		500.00		500.00

Erfolgsrechnung

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4340	Lebensmittelkontrolle	500.00		500.00		500.00	
3130.62	Pilzkontrolle	500.00		500.00		500.00	
49	Gesundheitswesen	8'100.00		2'880.00		1'306.40	
	Nettoaufwand		8'100.00		2'880.00		1'306.40
490	Gesundheitswesen	8'100.00		2'880.00		1'306.40	
	Nettoaufwand		8'100.00		2'880.00		1'306.40
4900	Gesundheitswesen, übriges	8'100.00		2'880.00		1'306.40	
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	6'000.00					
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'100.00		2'880.00		1'306.40	
5	Soziale Sicherheit	3'727'220.00	166'400.00	3'428'920.00	30'350.00	3'198'567.40	22'124.00
	Nettoaufwand		3'560'820.00		3'398'570.00		3'176'443.40
53	Alter + Hinterlassene	1'099'750.00	46'400.00	1'068'100.00	10'350.00	988'804.40	10'351.00
	Nettoaufwand		1'053'350.00		1'057'750.00		978'453.40
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	63'500.00	11'900.00	60'850.00	10'350.00	59'775.55	10'351.00
	Nettoaufwand		51'600.00		50'500.00		49'424.55
5310	Alters- u.Hinterlassenenversicherung AHV	63'500.00	11'900.00	60'850.00	10'350.00	59'775.55	10'351.00
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	52'600.00		50'000.00		49'620.65	
3040.01	Betreuungszulagen Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'300.00		1'300.00		1'188.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'300.00		3'200.00		3'203.05	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	4'450.00		4'400.00		4'018.80	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	600.00		600.00		556.15	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	800.00		900.00		833.00	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	350.00		350.00		294.30	
3170.01	Reisekosten und Spesen	50.00		50.00		11.60	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	50.00		50.00		50.00	
4613.01	Entschädigungen von öffentlichen Sozialversicherungen		11'900.00		10'350.00		10'351.00
532	Ergänzungsleistungen AHV / IV	989'300.00		983'250.00		928'260.00	
	Nettoaufwand		989'300.00		983'250.00		928'260.00
5320	Ergänzungsleistungen AHV / IV	989'300.00		983'250.00		928'260.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3631.02	Lastenausgleichsbeitrag an Kanton EL	989'300.00		983'250.00		928'260.00	
535	Leistungen an das Alter	46'950.00	34'500.00	24'000.00		768.85	
	Nettoaufwand		12'450.00		24'000.00		768.85
5350	Leistungen an das Alter	46'950.00	34'500.00	24'000.00		768.85	
3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'500.00					
3102.01	Drucksachen, Publikationen	7'600.00					
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	12'050.00					
3170.01	Reisekosten und Spesen			500.00			
3199.02	Altersarbeit	2'800.00		500.00		768.85	
3636.08	Pro Senectute Bern Region Emmental-Oberaargau	23'000.00		23'000.00			
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		4'500.00				
4631.01	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		30'000.00				
54	Familie und Jugend	212'245.00	120'000.00	96'595.00	20'000.00	87'991.70	
	Nettoaufwand		92'245.00		76'595.00		87'991.70
541	Familienzulagen	20'950.00		25'300.00		24'878.00	
	Nettoaufwand		20'950.00		25'300.00		24'878.00
5410	Familienzulagen	20'950.00		25'300.00		24'878.00	
3631.03	Lastenausgleichsbeitrag an Kanton FAMZU	20'950.00		25'300.00		24'878.00	
544	Jugendschutz	31'495.00		31'495.00		30'797.50	
	Nettoaufwand		31'495.00		31'495.00		30'797.50
5440	Jugendschutz allgemein	31'495.00		31'495.00		30'797.50	
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		43.05	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10.00		10.00		3.60	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	15.00		15.00		10.95	
3134.01	Sachversicherungsprämien	20.00		20.00		17.35	
3170.01	Reisekosten und Spesen	250.00		250.00		250.00	
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	1'000.00		1'000.00			
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	27'200.00		27'200.00		27'202.50	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'200.00		2'200.00		2'520.05	

Erfolgsrechnung

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
545	Leistungen an Familien	159'800.00	120'000.00	39'800.00	20'000.00	32'316.20	
	Nettoaufwand		39'800.00		19'800.00		32'316.20
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	144'800.00	108'000.00	39'800.00	20'000.00	32'316.20	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	9'800.00		39'800.00		32'316.20	
3637.01	Beiträge an private Haushalte	135'000.00					
4631.01	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		108'000.00		20'000.00		
5458	Tageselternverein	15'000.00	12'000.00				
3637.01	Beiträge an private Haushalte	15'000.00					
4631.01	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		12'000.00				
57	Sozialhilfe und Asylwesen	2'415'225.00		2'264'225.00		2'121'771.30	11'773.00
	Nettoaufwand		2'415'225.00		2'264'225.00		2'109'998.30
579	Sozialhilfe	2'415'225.00		2'264'225.00		2'121'771.30	11'773.00
	Nettoaufwand		2'415'225.00		2'264'225.00		2'109'998.30
5790	Sozialhilfe	3'825.00		2'825.00		2'786.30	
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		64.55	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10.00		10.00		5.35	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	20.00		20.00		16.40	
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	
3636.11	Beiträge für Integrationsmassnahmen	1'000.00					
5796	Regionaler Sozialdienst	51'300.00		45'900.00		34'643.00	11'773.00
3612.03	Entschädigung an Regionalen Sozialdienst Konolfingen	51'300.00		45'900.00		34'643.00	
4612.03	Rückerstattungen Regionaler Sozialdienst Konolfingen						11'773.00
5799	Lastenausgleich Sozialhilfe	2'360'100.00		2'215'500.00		2'084'342.00	
3611.05	Lastenausgleich Sozialhilfe	2'360'100.00		2'215'500.00		2'084'342.00	
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'071'400.00	239'050.00	1'091'690.00	255'250.00	945'953.95	255'424.25
	Nettoaufwand		832'350.00		836'440.00		690'529.70
61	Strassenverkehr	682'200.00	182'050.00	690'050.00	191'450.00	577'221.65	191'824.05
	Nettoaufwand		500'150.00		498'600.00		385'397.60

Erfolgsrechnung

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
615	Gemeindestrassen	682'200.00	182'050.00	690'050.00	191'450.00	577'221.65	191'824.05
	Nettoaufwand		500'150.00		498'600.00		385'397.60
6150	Gemeindestrassen	675'700.00	176'000.00	683'550.00	185'800.00	571'083.90	186'756.55
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	289'400.00		281'500.00		251'127.35	
3010.09	Rückerstattung Taggelder, EO, Mutterschaftsentschädigung					-782.20	
3040.01	Betreuungszulagen Verwaltungs- und Betriebspersonal	600.00		600.00			
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'300.00		17'750.00		15'893.00	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	28'900.00		28'750.00		25'662.60	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	8'700.00		8'650.00		6'559.60	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'550.00		5'050.00		4'038.30	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'500.00		1'500.00		1'148.10	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		1'000.00			
3100.01	Büromaterial	1'000.00		500.00			
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	29'000.00		29'000.00		37'260.75	
3101.02	Verkehrssignale und Gebäudenummern	8'000.00		8'000.00		5'118.15	
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	6'000.00		16'000.00		6'711.50	
3112.01	Dienstkleider	3'000.00		3'000.00		2'159.25	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	30'900.00		30'900.00		33'438.90	
3120.02	Beleuchtung von Strassen / öffentlichen Anlagen	20'000.00		20'000.00		23'960.80	
3130.01	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	2'000.00		2'000.00		1'759.10	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	4'000.00		4'350.00		2'838.35	
3134.01	Sachversicherungsprämien	7'750.00		9'200.00		8'045.40	
3137.01	Verkehrsabgaben für Dienstfahrzeuge	3'250.00		3'250.00		3'478.05	
3141.01	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	99'500.00		123'500.00		61'735.30	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	15'000.00		6'000.00		5'851.50	
3149.01	Unterhalt Strassenbeleuchtung	12'000.00		8'000.00		11'813.85	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	27'000.00		27'000.00		13'762.65	
3160.01	Mieten und Pacht Liegenschaften	5'150.00		5'150.00		5'600.00	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	5'600.00		1'000.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen					220.50	
3190.01	Schadenersatzleistungen an Dritte					500.00	
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	1'000.00		1'000.00		1'346.10	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV	28'800.00		28'800.00		23'870.00	
3612.05	Interne Verrechnung von Dienstleistungen für SF					4'240.00	
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	7'200.00		5'500.00		7'127.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		22'800.00		22'800.00		30'416.55
4612.08	Interne Verrechnung von Dienstleistungen SF		85'500.00		95'500.00		78'051.00
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		67'700.00		67'500.00		78'289.00
6155	Parkplätze	6'500.00	6'050.00	6'500.00	5'650.00	6'137.75	5'067.50
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					272.60	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					1.55	
3141.03	Unterhalt Parkplätze	3'500.00		3'500.00		2'755.60	
3170.01	Reisekosten und Spesen					108.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige imm. Anlagen	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
4240.07	Mietzinserträge Parkplätze		6'050.00		5'650.00		5'067.50
62	Öffentlicher Verkehr	389'200.00	57'000.00	401'640.00	63'800.00	368'732.30	63'600.20
	Nettoaufwand		332'200.00		337'840.00		305'132.10
622	Regionalverkehr	7'500.00		7'290.00		6'759.00	
	Nettoaufwand		7'500.00		7'290.00		6'759.00
6220	Regionalverkehr	7'500.00		7'290.00		6'759.00	
3634.02	Beiträge an öffentliche Unternehmungen (Moonliner)	7'500.00		7'290.00		6'759.00	
629	Öffentlicher Verkehr	381'700.00	57'000.00	394'350.00	63'800.00	361'973.30	63'600.20
	Nettoaufwand		324'700.00		330'550.00		298'373.10
6290	Öffentlicher Verkehr	61'000.00	57'000.00	75'550.00	63'800.00	75'823.30	63'600.20
3130.08	Abonnemente SBB-Tageskarten Gemeinde	56'000.00		56'000.00		56'000.00	
3635.02	Beitrag Mobility			14'550.00		14'823.30	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		57'000.00		56'800.00		57'337.80
4260.04	Rückerstattungen Mobility				7'000.00		6'262.40
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	320'700.00		318'800.00		286'150.00	
3631.01	Lastenausgleich Öffentlicher Verkehr	320'700.00		318'800.00		286'150.00	
7	Umweltschutz und Raumordnung	3'332'960.00	3'154'090.00	3'309'715.00	3'128'250.00	3'493'490.08	3'404'127.73
	Nettoaufwand		178'870.00		181'465.00		89'362.35
71	Wasserversorgung	1'047'600.00	1'047'600.00	1'041'150.00	1'041'150.00	1'123'984.95	1'123'984.95
710	Wasserversorgung	1'047'600.00	1'047'600.00	1'041'150.00	1'041'150.00	1'123'984.95	1'123'984.95

Erfolgsrechnung

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7101	Wasserversorgung [Gemeindebetrieb]	1'047'600.00	1'047'600.00	1'041'150.00	1'041'150.00	1'123'984.95	1'123'984.95
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	98'650.00		97'750.00		102'066.20	
3040.01	Betreuungszulagen Verwaltungs- und Betriebspersonal	850.00		850.00		830.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'300.00		6'100.00		6'336.60	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	9'650.00		9'600.00		10'081.40	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'450.00		2'450.00		2'026.55	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'550.00		1'750.00		1'610.65	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	550.00		550.00		466.05	
3100.10	Büromaterial	500.00		500.00			
3101.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'800.00		1'800.00		1'181.80	
3102.10	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00			
3111.10	Mobilien, Wasseruhren, Apparate und Werkzeuge	17'000.00		13'000.00		14'456.20	
3120.10	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	350.00		350.00		607.30	
3130.10	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	930.00		950.00		987.20	
3130.11	Dienstleistungen Dritter	1'410.00		1'450.00		1'450.00	
3131.10	Planungen und Projektierungen Dritter	2'000.00		2'000.00			
3132.10	Nachführung Leitungskataster	8'000.00		8'000.00		23'833.75	
3132.11	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	19'300.00		2'500.00			
3134.10	Sachversicherungsprämien	1'250.00		1'250.00		1'237.20	
3137.10	Verkehrsabgaben für Dienstfahrzeuge	450.00		450.00		449.05	
3143.10	Unterhalt Tiefbauten (Wasserleitungen)	110'000.00		110'000.00		79'073.60	
3151.10	Unterhalt Hydr., Wasserz. App., Masch., Geräte, Werkz., Fahrzeuge	33'000.00		55'000.00		51'809.30	
3160.10	Mieten und Pacht Liegenschaften	600.00		600.00		603.55	
3170.10	Reisekosten und Spesen					63.70	
3181.10	Tatsächliche Forderungsverluste Wasser					4'593.60	
3199.10	Vorsteuerkürzung MWST Wasser	3'000.00				4'304.10	
3300.31	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV SF	10'800.00		12'200.00		7'349.80	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV SF	3'500.00		3'750.00		3'512.35	
3510.10	Einlage in SF Werterhalt (Wiederbeschaffungswert)	172'000.00		170'000.00		176'755.00	
3510.50	Einlage in SF Werterhalt (Anschlussgebühren)	60'000.00		60'000.00		53'014.50	
3612.05	Interne Verrechnung von Dienstleistungen für SF	21'200.00		15'500.00		14'336.75	
3632.10	Benützungsgebühren anderer Gemeinden					200.00	
3634.10	Betriebsbeitrag Wasserverbund Kiesental	430'000.00		459'000.00		418'269.30	
3636.10	Kostenanteile an Brunnengenossenschaft	3'300.00		3'300.00		3'300.00	
4240.10	Grundgebühren		379'000.00		379'000.00		378'219.35
4240.11	Anschlussgebühren		60'000.00		60'000.00		53'014.50
4250.10	Verbrauchsgebühren (Wasserverkauf)		465'000.00		402'800.00		481'193.50
4260.10	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		56'000.00		56'000.00		56'000.00

Erfolgsrechnung

		Budget 2021		Budget 2020	Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Aufwand	Ertrag
4409.02	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand SF		2'150.00		5'100.00	5'069.40
4451.10	Dividende Wasserverbund Kiesental AG		16'000.00			
4510.01	Entnahme aus SF Werterhalt (Abschreibungen)		14'300.00		15'950.00	10'862.15
4510.04	Entnahme aus SF Werterhalt (werterhaltender Unterhalt ER)		20'000.00		20'000.00	103'150.05
4612.08	Interne Verrechnung von Dienstleistungen SF					1'351.00
4898.99	Entnahme SF Wasser Buchgewinn (GV Art. 85a)		35'150.00		35'150.00	35'125.00
9010.01	Ertragsüberschuss (Gewinn)	26'710.00				139'179.45
9011.01	Aufwandüberschuss (Verlust)				67'150.00	
72	Abwasserentsorgung	1'545'440.00	1'545'440.00	1'528'450.00	1'528'450.00	1'710'798.57
720	Abwasserentsorgung	1'545'440.00	1'545'440.00	1'528'450.00	1'528'450.00	1'710'798.57
7201	Abwasserentsorgung Einzugsgebiet ARA Grosshöchstetten	1'298'940.00	1'298'940.00	1'268'650.00	1'268'650.00	1'548'188.55
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	126'550.00		125'800.00		121'273.55
3040.01	Betreuungszulagen Verwaltungs- und Betriebspersonal	3'850.00		850.00		1'963.60
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'200.00		7'950.00		8'035.90
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	11'450.00		11'400.00		11'275.65
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'450.00		3'450.00		2'803.75
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'050.00		2'300.00		2'041.30
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	700.00		700.00		587.90
3090.20	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'500.00		2'500.00		525.00
3100.20	Büromaterial	500.00		500.00		10.00
3101.20	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	35'000.00		35'000.00		35'570.40
3102.20	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00		155.10
3111.20	Möbilien, Maschinen, Werkzeuge	3'000.00		3'000.00		3'824.70
3112.20	Dienstkleider	1'000.00		1'000.00		913.85
3120.20	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	33'000.00		33'000.00		27'547.15
3130.20	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	3'230.00		3'000.00		3'667.20
3130.21	Klärschlammverwertung	75'000.00		75'000.00		78'250.50
3130.22	Dienstleistungen Dritter	1'410.00		1'450.00		1'450.00
3131.20	Planungen und Projektierungen Dritter	22'000.00		22'000.00		405.25
3132.20	Nachführung Leitungskataster	11'700.00		12'000.00		17'697.35
3132.21	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	4'000.00		4'300.00		2'776.15
3134.20	Sachversicherungsprämien	3'950.00		3'950.00		3'844.90
3143.20	Unterhalt Tiefbauten (Kanalnetz)	75'000.00		75'000.00		42'278.60
3143.21	Unterhalt Tiefbauten (Abwasseranlage)	25'000.00		25'000.00		42'630.70
3144.20	Unterhalt Hochbauten (ARA Betriebsgebäude)	4'000.00		4'000.00		11'702.45

Erfolgsrechnung

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.20	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	73'000.00		65'000.00		22'948.70	
3170.20	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		201.50	
3181.20	Tatsächliche Forderungsverluste Abwasser					1'045.15	
3199.20	Vorsteuerkürzung MWST Abwasser	2'000.00				3'154.70	
3300.31	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV SF	62'100.00		51'800.00		36'892.70	
3510.10	Einlage in SF Werterhalt (Wiederbeschaffungswert)	410'000.00		383'500.00		378'559.00	
3510.50	Einlage in SF Werterhalt (Anschlussgebühren)	120'000.00		120'000.00		123'888.90	
3610.20	Abgaben an Bund	32'000.00		32'000.00		29'664.30	
3611.20	Beitrag an kantonalen Abwasserfonds	30'000.00		30'000.00		21'357.30	
3612.05	Interne Verrechnung von Dienstleistungen für SF	60'200.00		61'000.00		52'382.80	
3632.20	Benützungsgebühren anderer Gemeinden	11'000.00		11'000.00		7'712.20	
3635.20	Betriebskosten ARA Kiesental AG	6'000.00		6'000.00		4'290.00	
3635.21	Mitgliedschafts- und Jahresbeiträge	1'150.00		1'150.00		1'584.00	
3660.50	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge private Unternehmungen	33'950.00		11'050.00		13'945.05	
4240.20	Benützungsgebühren		375'700.00		375'700.00		503'526.15
4240.21	Grundgebühren		640'300.00		640'300.00		754'709.55
4240.22	Anschlussgebühren		120'000.00		120'000.00		123'888.90
4240.23	Benützungsgebühren Lagerraum Betriebsgebäude ARA		15'500.00		15'500.00		15'099.40
4260.20	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'500.00		3'500.00		300.00
4409.02	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand SF		13'500.00		19'800.00		18'599.35
4510.01	Entnahme aus SF Werterhalt (Abschreibungen)		96'050.00		62'850.00		50'837.75
4510.04	Entnahme aus SF Werterhalt (werterhaltender Unterhalt ER)		30'000.00		30'000.00		77'709.45
4612.08	Interne Verrechnung von Dienstleistungen SF						3'518.00
4612.09	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen SF		1'000.00		1'000.00		
9010.01	Ertragsüberschuss (Gewinn)			42'000.00		429'331.30	
9011.01	Aufwandüberschuss (Verlust)		3'390.00				
7203	Abwasserentsorgung Einzugsgebiet ARA Worblental	246'500.00	246'500.00	259'800.00	259'800.00	162'610.02	162'610.02
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	9'250.00		9'200.00		5'322.80	
3040.01	Betreuungszulagen Verwaltungs- und Betriebspersonal	250.00		250.00		116.40	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	600.00		600.00		332.20	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	900.00		900.00		509.85	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		57.20	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	150.00		200.00		84.35	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	50.00		50.00		25.10	
3130.25	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	200.00		200.00		135.20	
3131.25	Planungen und Projektierungen Dritter	20'000.00		20'000.00			

Erfolgsrechnung

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.25	Nachführung Leitungskataster	4'500.00		4'500.00		1'912.30	
3143.25	Unterhalt Tiefbauten (Abwasseranlage Schlosswil)	42'000.00		42'000.00		21'307.05	
3300.31	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV SF			2'400.00			
3320.91	Planmässige Abschreibungen übrige imm. Anlagen SF	35'600.00		44'500.00		18'233.10	
3510.10	Einlage in SF Werterhalt (Wiederbeschaffungswert)	38'600.00		38'400.00		47'152.00	
3510.50	Einlage in SF Werterhalt (Anschlussgebühren)	10'000.00		10'000.00			
3612.05	Interne Verrechnung von Dienstleistungen für SF	6'000.00		4'000.00		5'809.90	
3632.25	Beiträge an Gemeinden	1'500.00		1'500.00		8'917.70	
3632.26	Beitrag Gemeindeverband	65'000.00		65'000.00		52'694.87	
4240.25	Benützungsgebühren		80'000.00		80'000.00		54'567.90
4240.26	Grundgebühren		108'600.00		108'600.00		69'084.25
4240.27	Anschlussgebühren		10'000.00		10'000.00		
4409.02	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand SF		2'300.00		4'300.00		4'088.30
4510.01	Entnahme aus SF Werterhalt (Abschreibungen)		35'600.00		46'900.00		18'233.10
4510.04	Entnahme aus SF Werterhalt (werterhaltender Unterhalt ER)		10'000.00		10'000.00		10'058.30
9010.01	Ertragsüberschuss (Gewinn)	11'800.00		16'000.00			
9011.01	Aufwandüberschuss (Verlust)						6'578.17
73	Abfall	540'350.00	540'350.00	537'500.00	537'500.00	524'681.66	524'681.66
730	Abfall	540'350.00	540'350.00	537'500.00	537'500.00	524'681.66	524'681.66
7301	Abfall [Gemeindebetrieb]	540'350.00	540'350.00	537'500.00	537'500.00	524'681.66	524'681.66
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	32'100.00		29'400.00		27'996.00	
3010.09	Rückerstattung Taggelder, EO, Mutterschaftsentschädigung					-2'052.55	
3040.01	Betreuungszulagen Verwaltungs- und Betriebspersonal	350.00		300.00		193.40	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'100.00		1'850.00		1'562.05	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	1'650.00		1'500.00		991.10	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	950.00		850.00		462.85	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500.00		550.00		397.00	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	150.00		150.00		63.50	
3090.30	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00		500.00			
3100.30	Büromaterial	500.00		500.00		69.10	
3101.30	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	20'000.00		20'000.00		20'681.70	
3102.30	Drucksachen, Publikationen	3'000.00		3'000.00		69.65	
3111.30	Mobilien, Maschinen, Werkzeuge	5'500.00		5'500.00			
3120.30	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	1'000.00		1'000.00			
3130.30	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	500.00		550.00		324.75	
3130.31	Abfuhr- und Deponiekosten	368'300.00		369'300.00		347'985.90	

Erfolgsrechnung

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.30	Sachversicherungsprämien	800.00		800.00		719.00	
3137.30	Verkehrsabgaben für Dienstfahrzeuge	100.00		100.00		95.15	
3144.30	Unterhalt Gebäude und Anlagen	8'000.00		8'000.00		1'284.00	
3151.30	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'000.00		4'000.00		1'160.80	
3181.30	Tatsächliche Forderungsverluste Abfall					134.75	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV SF	50.00		50.00		28.10	
3300.91	Planmässige Abschreibungen bestehendes VV SF	15'750.00		15'750.00		15'722.30	
3300.93	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV SF	1'850.00		1'850.00		1'830.20	
3612.05	Interne Verrechnung von Dienstleistungen für SF	60'700.00		60'000.00		49'820.75	
3612.06	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen SF	1'000.00		1'000.00			
3632.30	Beiträge an regionale Kadaversammelstelle	11'000.00		11'000.00		12'349.25	
4240.30	Kehrichtabfuhrgebühren		110'000.00		115'000.00		109'763.75
4240.31	Grundgebühren		182'500.00		180'000.00		182'383.75
4240.32	Rückerstattungen Tierkadaverbeseitigung von Tierhaltern		2'000.00		2'000.00		3'642.45
4260.30	Rückerstattungen Dritter		205'000.00		175'500.00		218'403.91
4409.02	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand SF		650.00		900.00		752.80
4451.30	Dividende AVAG		850.00				
4612.08	Interne Verrechnung von Dienstleistungen SF						3'135.00
4612.09	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen SF		9'800.00		9'800.00		6'600.00
9010.01	Ertragsüberschuss (Gewinn)					42'792.91	
9011.01	Aufwandüberschuss (Verlust)		29'550.00		54'300.00		
74	Verbauungen	25'800.00		28'800.00		7'253.10	
	Nettoaufwand		25'800.00		28'800.00		7'253.10
741	Gewässerverbauungen	13'800.00		16'800.00		7'253.10	
	Nettoaufwand		13'800.00		16'800.00		7'253.10
7410	Gewässerverbauungen	13'800.00		16'800.00		7'253.10	
3142.01	Unterhalt Wasserbau	3'000.00		6'000.00		339.00	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	10'800.00		10'800.00		6'914.10	
745	Naturgefahren	12'000.00		12'000.00			
	Nettoaufwand		12'000.00		12'000.00		
7450	Naturgefahren	12'000.00		12'000.00			
3134.02	Einsatzkostenversicherung Stiftung EKV	12'000.00		12'000.00			

Erfolgsrechnung

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	1'300.00		1'300.00			
	Nettoaufwand		1'300.00		1'300.00		
769	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	1'300.00		1'300.00			
	Nettoaufwand		1'300.00		1'300.00		
7690	Bekämpfung von Umweltverschmutz.	1'300.00		1'300.00			
3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	1'300.00		1'300.00			
77	Übriger Umweltschutz	98'770.00	20'000.00	99'865.00	20'000.00	94'973.50	21'364.35
	Nettoaufwand		78'770.00		79'865.00		73'609.15
771	Friedhof und Bestattung	83'600.00	20'000.00	84'500.00	20'000.00	82'362.85	20'870.00
	Nettoaufwand		63'600.00		64'500.00		61'492.85
7710	Friedhof und Bestattung Ortsteil Schlosswil					22'493.35	870.00
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen					577.40	
3130.63	Dienstleistungen Dritter					20'747.60	
3134.01	Sachversicherungsprämien					443.45	
3140.02	Unterhalt Parkanlagen					639.00	
3140.03	Unterhalt Friedhof Ortsteil Schlosswil					85.90	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						870.00
7716	Regionale Friedhoforganisation	83'600.00	20'000.00	84'500.00	20'000.00	59'869.50	20'000.00
3632.05	Beitrag an Gemeindeverband Friedhofwesen	83'600.00		84'500.00		59'869.50	
4502.02	Entnahme aus Erbschaft Wälti Heidy		20'000.00		20'000.00		20'000.00
779	Umweltschutz	15'170.00		15'365.00		12'610.65	494.35
	Nettoaufwand		15'170.00		15'365.00		12'116.30
7792	Hundetoiletten	15'170.00		15'365.00		12'610.65	494.35
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'000.00		700.00		1'144.10	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	50.00		40.00			
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10.00		10.00		6.00	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10.00		15.00			
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'000.00		3'000.00		2'954.20	
3119.02	Anschaffung Robidog-Behälter	3'000.00		3'000.00		1'445.35	
3159.01	Unterhalt Robidog-Behälter	1'000.00		1'000.00		180.00	
3612.06	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen SF	600.00		600.00		600.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6'500.00		7'000.00		6'281.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						494.35
79	Raumordnung	73'700.00	700.00	72'650.00	1'150.00	31'798.30	23'298.20
	Nettoaufwand		73'000.00		71'500.00		8'500.10
790	Raumordnung	73'700.00	700.00	72'650.00	1'150.00	31'798.30	23'298.20
	Nettoaufwand		73'000.00		71'500.00		8'500.10
7900	Raumordnung allgemein	54'000.00	700.00	52'950.00	1'150.00	11'358.75	12'847.55
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					103.45	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					11.65	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					26.30	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					3.05	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'000.00		859.35	
3130.64	RegioGIS	2'600.00		2'600.00		2'594.50	
3131.01	Planungen und Projektierungen Dritter	30'000.00		30'000.00			
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	3'000.00		3'000.00		4'222.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige imm. Anlagen	16'700.00		15'200.00		2'605.00	
3893.02	Einlage in Planungsmehrwert	700.00		1'150.00		933.45	
4631.01	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						11'914.10
4940.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		700.00		1'150.00		933.45
7906	Regionale Planungsgruppen	1'900.00		1'900.00		1'900.00	10'450.65
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'900.00		1'900.00		1'900.00	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						10'450.65
7907	Regionalkonferenzen	17'800.00		17'800.00		18'539.55	
3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	17'800.00		17'800.00		18'539.55	
8	Volkswirtschaft	218'330.00	518'230.00	214'730.00	519'275.00	234'825.50	536'001.85
	Nettoertrag	299'900.00		304'545.00		301'176.35	
81	Landwirtschaft	6'150.00	2'000.00	5'090.00	2'000.00	5'432.80	-500.50
	Nettoaufwand		4'150.00		3'090.00		5'933.30
814	Produktionsverbesserungen Pflanzen	6'150.00	2'000.00	5'090.00	2'000.00	5'432.80	-500.50
	Nettoaufwand		4'150.00		3'090.00		5'933.30
8140	Landw.Produktionsverbesserungen Pflanzen	6'150.00	2'000.00	5'090.00	2'000.00	5'432.80	-500.50
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'500.00		750.00		1'926.20	

Erfolgsrechnung

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100.00		50.00		74.00	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	20.00		10.00		24.75	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	20.00		20.00		18.85	
3170.01	Reisekosten und Spesen	500.00		250.00		430.00	
3637.01	Beiträge an private Haushalte	510.00		510.00		450.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'500.00		3'500.00		2'509.00	
4631.01	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		2'000.00		2'000.00		-500.50
82	Forstwirtschaft	280.00		210.00		276.90	
	Nettoaufwand		280.00		210.00		276.90
820	Forstwirtschaft	280.00		210.00		276.90	
	Nettoaufwand		280.00		210.00		276.90
8200	Forstwirtschaft	280.00		210.00		276.90	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	280.00		210.00		276.90	
85	Industrie, Gewerbe, Handel	28'200.00	10'530.00	34'680.00	13'425.00	34'505.95	14'024.50
	Nettoaufwand		17'670.00		21'255.00		20'481.45
850	Industrie, Gewerbe, Handel	28'200.00	10'530.00	34'680.00	13'425.00	34'505.95	14'024.50
	Nettoaufwand		17'670.00		21'255.00		20'481.45
8501	Märkte	28'200.00	10'530.00	34'680.00	13'425.00	34'505.95	14'024.50
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	100.00		100.00		85.90	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	5'350.00		6'200.00		5'696.70	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	300.00		300.00		300.00	
3130.01	Verwaltungsvermögen	250.00		250.00		262.70	
3130.63	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	5'450.00		6'580.00		5'623.40	
3134.01	Dienstleistungen Dritter	100.00		100.00		86.70	
3151.01	Sachversicherungsprämien	2'500.00		2'500.00		2'714.55	
	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge						
3160.01	Mieten und Pacht Liegenschaften	1'650.00		1'650.00		1'750.00	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste					64.00	
3612.05	Interne Verrechnung von Dienstleistungen für SF					336.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	12'500.00		17'000.00		17'586.00	
4240.03	Markt- und Benützungsgebühren		10'450.00		13'350.00		13'954.50
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		80.00		75.00		70.00
87	Brennstoffe und Energie	183'700.00	505'700.00	174'750.00	503'850.00	194'609.85	522'477.85

Erfolgsrechnung

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoertrag	322'000.00		329'100.00		327'868.00	
871	Elektrizität		322'000.00		329'100.00		327'868.00
	Nettoertrag	322'000.00		329'100.00		327'868.00	
8710	Elektrizität allgemein		322'000.00		329'100.00		327'868.00
4120.01	Konzession Energie Grosshöchstetten AG		190'000.00		197'000.00		197'000.00
4120.02	Konzession BKW (Ortsteil Schlosswil)		32'000.00		32'100.00		30'868.00
4463.01	Dividende Energie Grosshöchstetten AG		100'000.00		100'000.00		100'000.00
879	Energie	183'700.00	183'700.00	174'750.00	174'750.00	194'609.85	194'609.85
8791	Fernwärmebetrieb Energie (Gemeindebetrieb)	183'700.00	183'700.00	174'750.00	174'750.00	194'609.85	194'609.85
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7'050.00		7'150.00		4'406.45	
3040.01	Betreuungszulagen Verwaltungs- und Betriebspersonal	200.00		200.00		108.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	450.00		450.00		278.15	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	500.00		500.00		236.40	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		49.45	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	150.00		150.00		70.50	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	50.00		50.00		17.65	
3101.50	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500.00		500.00			
3120.50	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	49'600.00		49'600.00		46'605.65	
3130.50	Dienstleistungen Dritter	1'750.00		1'400.00		2'178.15	
3134.50	Sachversicherungsprämien	1'400.00		1'400.00		1'334.55	
3144.50	Baulicher Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'000.00		1'000.00		487.00	
3159.50	Unterhalt übrige mobile Anlagen	8'310.00		7'550.00		3'248.75	
3170.50	Reisekosten und Spesen	1'000.00		900.00		476.00	
3199.50	Vorsteuerkürzung MWST Fernwärme	2'000.00				2'287.10	
3300.31	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV SF	6'800.00		6'800.00		6'773.60	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV SF	31'750.00		31'700.00		31'731.15	
3409.02	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand SF	2'250.00		4'300.00		3'428.50	
3612.05	Interne Verrechnung von Dienstleistungen für SF	2'300.00		1'800.00		580.00	
3893.03	Einlage in SF Werterhalt (Wiederbeschaffungswert)	47'300.00		45'750.00		47'269.00	
4240.50	Grundgebühren		45'000.00		36'100.00		42'922.20
4250.50	Wärmeverkauf		97'150.00		97'150.00		110'954.05
4893.03	Entnahme aus SF Werterhalt (Abschreibungen)		38'550.00		38'500.00		38'504.75
4893.04	Entnahme aus SF Werterhalt (werterhaltender Unterhalt ER)		3'000.00		3'000.00		2'228.85
9010.01	Ertragsüberschuss (Gewinn)	19'240.00		13'450.00		43'043.80	

Erfolgsrechnung

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	Finanzen und Steuern	1'580'850.00	11'940'390.00	1'295'650.00	11'305'430.00	1'622'069.79	10'850'848.85
	Nettoertrag	10'359'540.00		10'009'780.00		9'228'779.06	
91	Steuern	38'200.00	9'309'450.00	35'200.00	9'431'600.00	44'075.30	9'454'092.70
	Nettoertrag	9'271'250.00		9'396'400.00		9'410'017.40	
910	Steuern	38'200.00	9'309'450.00	35'200.00	9'431'600.00	44'075.30	9'454'092.70
	Nettoertrag	9'271'250.00		9'396'400.00		9'410'017.40	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	33'000.00	8'265'250.00	33'000.00	8'452'800.00	38'497.20	8'354'309.70
3180.02	Wertberichtigung gefährdete Steuerguthaben	3'000.00		3'000.00		-6'000.00	
3181.02	Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern	30'000.00		30'000.00		44'497.20	
4000.01	Einkommenssteuern		6'980'000.00		7'039'600.00		6'815'174.10
4000.20	Nachsteuern und Bussen		20'000.00		20'000.00		931.35
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommen		120'000.00		128'500.00		115'966.15
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommen		-180'000.00		-251'500.00		-177'636.95
4000.60	Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen						-2'810.75
4001.01	Vermögenssteuern		739'150.00		710'000.00		638'952.15
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögen		34'400.00		26'800.00		33'204.55
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögen		-51'400.00		-48'200.00		-50'276.80
4002.01	Quellensteuern		80'000.00		150'000.00		52'056.65
4002.11	Quellensteuern aus BGSA		2'000.00		2'000.00		1'948.25
4010.01	Gewinnsteuern		290'500.00		532'000.00		800'018.80
4010.02	Rückstellung Gewinnsteuern JP		150'000.00		50'000.00		-150'000.00
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		64'000.00		70'650.00		84'250.75
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		-8'000.00		-16'050.00		-6.60
4011.01	Kapitalsteuern		20'000.00		34'200.00		29'858.10
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		2'600.00		3'200.00		3'336.75
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		-4'000.00		-5'000.00		-7'747.85
4019.01	Holdingssteuern		5'000.00		5'600.00		167'091.05
4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern		1'000.00		1'000.00		
9101	Sondersteuern	5'000.00	248'000.00	2'000.00	208'000.00	8'554.55	357'339.30
3180.02	Wertberichtigung gefährdete Steuerguthaben					-100.00	
3181.03	Forderungsverluste Sondersteuern	5'000.00		2'000.00		8'654.55	
4000.80	Lotteriegewinnsteuern		1'000.00		1'000.00		
4022.01	Grundstückgewinnsteuern		80'000.00		60'000.00		146'612.45
4022.10	Sonderveranlagungen		160'000.00		140'000.00		204'713.60
4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern		7'000.00		7'000.00		6'013.25

Erfolgsrechnung

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9102	Liegenschaftssteuern	200.00	785'000.00	200.00	760'000.00	-3'036.45	731'258.70
3180.02	Wertberichtigung gefährdete Steuerguthaben					-3'200.00	
3181.04	Forderungsverluste Liegenschaftssteuern	200.00		200.00		163.55	
4021.01	Liegenschaftssteuern		785'000.00		760'000.00		731'258.70
9103	Hundetaxe		11'200.00		10'800.00	60.00	11'185.00
3181.05	Forderungsverluste Hundetaxen					60.00	
4033.01	Hundetaxen		11'200.00		10'800.00		11'185.00
93	Finanz- und Lastenausgleich	767'150.00	528'800.00	780'700.00	513'130.00	779'928.00	457'231.00
	Nettoaufwand		238'350.00		267'570.00		322'697.00
930	Finanz- und Lastenausgleich	767'150.00	528'800.00	780'700.00	513'130.00	779'928.00	457'231.00
	Nettoaufwand		238'350.00		267'570.00		322'697.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich	767'150.00	528'800.00	780'700.00	513'130.00	779'928.00	457'231.00
3621.60	Beiträge Lastenausgleich neue Aufgabenteilung	767'150.00		780'700.00		779'928.00	
4612.10	Funknetz Polycom Feuerwehr		1'700.00		1'600.00		1'668.00
4612.11	Mobilisierung Einsatzkräfte Feuerwehr		1'400.00		1'400.00		1'334.40
4621.60	Soziodemografischer Zuschuss		34'600.00		36'850.00		36'146.00
4621.90	Kompensation Einbussen Fusion		11'450.00		11'450.00		11'438.00
4622.70	Zuschuss Finanzausgleich Disparitätenabbau		472'600.00		454'800.00		399'639.00
4990.01	Funknetz Polycom Zivilschutz		6'700.00		6'700.00		6'672.00
4990.02	Mobilisierung Einsatzkräfte Zivilschutz		350.00		330.00		333.60
95	Ertragsanteile, übrige		75'000.00		80'000.00		27'890.70
	Nettoertrag	75'000.00		80'000.00		27'890.70	
950	Ertragsanteile, übrige		75'000.00		80'000.00		27'890.70
	Nettoertrag	75'000.00		80'000.00		27'890.70	
9500	Ertragsanteile, übrige		75'000.00		80'000.00		27'890.70
4024.01	Erbschafts- und Schenkungssteuern		30'000.00		30'000.00		27'890.70
4600.01	Ertragsanteile an Direkter Bundessteuer		45'000.00		50'000.00		
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	265'900.00	426'790.00	292'150.00	445'850.00	391'030.04	862'722.45
	Nettoertrag	160'890.00		153'700.00		471'692.41	
961	Zinsen	80'500.00	51'150.00	89'750.00	101'550.00	60'238.58	89'999.25
	Nettoaufwand		29'350.00				

Erfolgsrechnung

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoertrag			11'800.00		29'760.67	
9610	Zinsen	80'500.00	51'150.00	89'750.00	101'550.00	60'238.58	89'999.25
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste					2'118.70	
3401.01	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	1'000.00		1'000.00		613.33	
3406.01	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	32'000.00		29'000.00		5'600.00	
3409.01	Zins für Legate und Stiftungen	1'350.00		1'350.00		1'359.90	
3409.02	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand SF	18'600.00		30'100.00		28'509.85	
3499.01	Vergütungszinsen auf Steuern	24'000.00		24'000.00		18'162.75	
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	2'250.00		2'250.00		2'250.00	
3940.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	1'300.00		2'050.00		1'624.05	
4400.01	Zinsen flüssige Mittel		50.00		50.00		53.15
4401.01	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		17'000.00		36'200.00		26'262.45
4409.02	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand SF		2'750.00		6'000.00		4'834.70
4420.01	Dividenden aus Anlagen FV		4'900.00		4'900.00		22'860.00
4451.01	Erträge aus Beteiligungen VV		2'250.00		19'200.00		11'131.50
4940.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		24'200.00		35'200.00		24'857.45
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	185'400.00	375'640.00	202'400.00	344'300.00	353'687.05	353'594.70
	Nettoaufwand						92.35
	Nettoertrag	190'240.00		141'900.00			
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	185'400.00	375'640.00	202'400.00	344'300.00	353'687.05	353'594.70
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					8'929.15	
3040.01	Betreuungszulagen Verwaltungs- und Betriebspersonal					216.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					537.45	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse					590.00	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					95.00	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					139.25	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					40.95	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500.00		500.00			
3102.01	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00		740.05	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	3'000.00		3'000.00		576.20	
3430.01	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	38'500.00		38'600.00		42'188.25	
3431.01	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	4'700.00		3'350.00		2'475.95	
3439.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften FV	53'800.00		54'000.00		61'828.25	
3439.02	Sachversicherungsprämien Liegenschaften FV	10'300.00		10'300.00		7'990.10	
3893.01	Einlage in Werterhalt Liegenschaften FV	43'200.00		41'950.00		191'164.20	

Erfolgsrechnung

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	15'000.00		23'000.00		14'369.00	
3940.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	15'900.00		27'200.00		21'807.25	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						2'386.30
4430.01	Mieterträge Liegenschaften FV		271'960.00		238'160.00		231'272.00
4430.02	Pachtzinse Grundstücke FV		19'480.00		26'190.00		26'138.65
4430.03	Baurechtszinse Grundstücke FV		720.00		720.00		725.85
4439.01	Übriger Liegenschaftsertrag FV (Heiz- und Nebenkosten)		40'280.00		37'280.00		32'927.70
4443.01	Marktwertanpassungen Liegenschaften						15'480.00
4893.01	Entnahme aus Werterhalt Liegenschaften FV		43'200.00		41'950.00		44'664.20
969	Finanzvermögen					-22'895.59	419'128.50
	Nettoertrag					442'024.09	
9690	Finanzvermögen					-22'895.59	419'128.50
3130.01	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen					3'568.56	
3180.01	Wertberichtigungen auf Forderungen					-26'550.00	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste					5.35	
3499.02	Übriger Finanzaufwand					80.50	
4410.01	Gewinne aus Verkäufen von Aktien und Anteilscheinen FV						58'207.50
4440.01	Marktwertanpassungen Wertschriften						10'921.00
4896.01	Entnahmen aus Neubewertungsreserve						350'000.00
97	Rückverteilungen		3'300.00		3'700.00		2'912.00
	Nettoertrag	3'300.00		3'700.00		2'912.00	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		3'300.00		3'700.00		2'912.00
	Nettoertrag	3'300.00		3'700.00		2'912.00	
9710	Rückverteilung aus CO2-Abgabe		3'300.00		3'700.00		2'912.00
4699.01	Rückverteilung CO2-Abgabe		3'300.00		3'700.00		2'912.00
99	Nicht aufgeteilte Posten	509'600.00	1'597'050.00	187'600.00	831'150.00	407'036.45	46'000.00
	Nettoaufwand						361'036.45
	Nettoertrag	1'087'450.00		643'550.00			
990	Nicht aufgeteilte Posten	187'600.00	369'500.00	187'600.00	448'750.00	407'036.45	
	Nettoaufwand						407'036.45
	Nettoertrag	181'900.00		261'150.00			
9900	Nicht aufgeteilte Posten		369'500.00		448'750.00	219'460.25	

Erfolgsrechnung

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3894.01	Einlagen in finanzpolitische Reserve gem. Art. 84 und 85 GV					219'460.25	
4894.01	Entnahmen aus finanzpolitische Reserve gem. Art. 85 GV		369'500.00		448'750.00		
9901	Abschreibungen VV per 31.12.2015	187'600.00		187'600.00		187'576.20	
3300.90	Planmässige Abschreibungen bestehendes VV	152'300.00		152'300.00		152'303.60	
3300.94	Planmässige Abschreibungen bestehendes VV Schlosswil 15 Jahre	35'300.00		35'300.00		35'272.60	
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge	322'000.00	737'450.00				46'000.00
	Nettoertrag	415'450.00				46'000.00	
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	322'000.00	737'450.00				46'000.00
3896.02	Einlagen in Schwankungsreserve	322'000.00					
4490.01	Aufwertungen VV						46'000.00
4896.01	Entnahmen aus Neubewertungsreserve		620'100.00				
4898.98	Entnahme SF Übertragung VV Elektrizität		117'350.00				
999	Abschluss		490'100.00		382'400.00		
	Nettoertrag	490'100.00		382'400.00			
9990	Abschluss		490'100.00		382'400.00		
9001.01	Aufwandüberschuss		490'100.00		382'400.00		

Erfolgsrechnung

Gliederung nach Sachkonto 2stellig

Erfolgsrechnung

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	18'501'680.00	18'501'680.00	17'802'645.00	17'802'645.00	17'778'860.28	17'778'860.28
3	Aufwand	18'407'930.00		17'701'145.00		17'061'464.97	
30	Personalaufwand	3'557'745.00		3'450'880.00		3'292'853.15	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'933'845.00		3'875'515.00		3'553'126.22	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	880'950.00		881'500.00		600'669.80	
34	Finanzaufwand	187'000.00		197'700.00		173'643.58	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	817'650.00		789'250.00		792'230.50	
36	Transferaufwand	8'450'690.00		8'232'470.00		8'003'125.72	
38	Ausserordentlicher Aufwand	413'200.00		88'850.00		458'826.90	
39	Interne Verrechnungen	166'850.00		184'980.00		186'989.10	
4	Ertrag		17'978'640.00		17'298'795.00		17'772'282.11
40	Fiskalertrag		9'339'450.00		9'461'600.00		9'481'983.40
41	Regalien und Konzessionen		222'000.00		229'100.00		228'034.00
42	Entgelte		4'310'720.00		4'221'245.00		4'554'199.51
44	Finanzertrag		536'220.00		550'580.00		665'988.15
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen		257'200.00		236'650.00		317'894.05
46	Transferertrag		1'919'350.00		1'847'290.00		1'866'671.10
48	Ausserordentlicher Ertrag		1'226'850.00		567'350.00		470'522.80
49	Interne Verrechnungen		166'850.00		184'980.00		186'989.10
9	Abschlusskonten	93'750.00	523'040.00	101'500.00	503'850.00	717'395.31	6'578.17
90	Abschluss Erfolgsrechnung	93'750.00	523'040.00	101'500.00	503'850.00	717'395.31	6'578.17

Erfolgsrechnung

Gliederung nach Sachkonto 4stellig

Erfolgsrechnung

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	18'501'680.00	18'501'680.00	17'802'645.00	17'802'645.00	17'778'860.28	17'778'860.28
3	Aufwand	18'407'930.00		17'701'145.00		17'061'464.97	
30	Personalaufwand	3'557'745.00		3'450'880.00		3'292'853.15	
300	Behörden und Kommissionen	152'200.00		146'940.00		146'330.00	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommis..	152'200.00		146'940.00		146'330.00	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'775'300.00		2'688'200.00		2'610'392.45	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'775'300.00		2'688'200.00		2'610'392.45	
304	Zulagen	27'950.00		27'200.00		30'218.50	
3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	27'950.00		27'200.00		30'218.50	
305	Arbeitgeberbeiträge	494'585.00		480'210.00		434'921.90	
3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	179'620.00		172'420.00		163'297.45	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	205'700.00		194'710.00		176'831.45	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	49'180.00		48'275.00		39'824.20	
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	44'650.00		49'270.00		41'625.05	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	15'435.00		15'535.00		13'343.75	
309	Übriger Personalaufwand	107'710.00		108'330.00		70'990.30	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	92'860.00		92'280.00		53'494.35	
3091	Personalwerbung	500.00		1'500.00		7'410.55	
3099	Übriger Personalaufwand	14'350.00		14'550.00		10'085.40	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'933'845.00		3'875'515.00		3'553'126.22	
310	Material- und Warenaufwand	615'780.00		615'760.00		553'714.66	
3100	Büromaterial	14'750.00		13'950.00		11'791.55	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	198'770.00		186'650.00		188'160.00	
3102	Drucksachen, Publikationen	102'300.00		95'400.00		91'247.35	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	29'330.00		29'700.00		24'533.45	
3104	Lehrmittel	209'050.00		228'950.00		175'184.61	
3105	Lebensmittel	61'430.00		60'910.00		62'735.25	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	150.00		200.00		62.45	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	292'770.00		170'940.00		130'884.75	

Erfolgsrechnung

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110	Büromöbel und Geräte	4'100.00		5'100.00		10'471.05	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	103'400.00		80'600.00		53'598.60	
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	15'900.00		17'900.00		10'948.10	
3113	Hardware	56'940.00		13'300.00		13'479.30	
3118	Immateriellen Anlagen	45'690.00		19'810.00		4'525.05	
3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	66'740.00		34'230.00		37'862.65	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsverm..	464'750.00		478'850.00		545'274.95	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	464'750.00		478'850.00		545'274.95	
313	Dienstleistungen und Honorare	1'109'850.00		1'095'400.00		1'033'734.88	
3130	Dienstleistungen Dritter	728'950.00		724'200.00		714'256.23	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	74'000.00		74'000.00		405.25	
3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.	131'850.00		118'350.00		163'015.20	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	63'530.00		66'050.00		59'503.25	
3134	Sachversicherungsprämien	84'590.00		87'820.00		68'576.35	
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	20'500.00		18'200.00		21'544.60	
3137	Steuern und Abgaben	5'450.00		6'100.00		6'354.00	
3139	Lehrlingsprüfungen	980.00		680.00		80.00	
314	Baulicher Unterhalt und betrieblicher Unterhalt	621'500.00		739'500.00		640'936.30	
3140	Unterhalt an Grundstücken	18'500.00		22'500.00		20'434.45	
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	103'000.00		127'000.00		64'490.90	
3142	Unterhalt Wasserbau	3'000.00		6'000.00		339.00	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	259'500.00		264'000.00		189'891.05	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	225'500.00		312'000.00		353'967.05	
3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	12'000.00		8'000.00		11'813.85	
315	Unterhalt Mobilien u.immater.Anlagen	384'990.00		383'010.00		278'366.98	
3150	Unterhalt Büromöbel und Geräte	1'500.00		1'300.00		1'015.50	
3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	265'050.00		276'050.00		204'722.94	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	10'700.00		10'120.00		8'983.95	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	92'440.00		81'340.00		58'902.39	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	15'300.00		14'200.00		4'742.20	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgb.	91'230.00		100'090.00		87'331.70	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	45'030.00		54'030.00		45'675.55	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	46'200.00		46'060.00		41'656.15	
317	Spesenentschädigungen	261'625.00		204'765.00		176'046.45	

Erfolgsrechnung

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170	Reisekosten und Spesen	48'725.00		49'375.00		43'989.20	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	212'900.00		155'390.00		132'057.25	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	42'200.00		38'700.00		32'105.00	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	3'000.00		3'000.00		-35'850.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	39'200.00		35'700.00		67'955.00	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	49'150.00		48'500.00		74'730.55	
3190	Schadenersatzleistungen					2'993.50	
3192	Abgeltung von Rechten	700.00		700.00			
3199	Übriger Betriebsaufwand	48'450.00		47'800.00		71'737.05	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	880'950.00		881'500.00		600'669.80	
330	Sachanlagen VV	735'300.00		700'150.00		517'307.00	
3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	735'300.00		700'150.00		517'307.00	
332	Abschreibungen immaterielle Anlagen	145'650.00		181'350.00		83'362.80	
3320	Planm.Abschreibungen immat.Anlagen	145'650.00		181'350.00		83'362.80	
34	Finanzaufwand	187'000.00		197'700.00		173'643.58	
340	Zinsaufwand	55'700.00		67'450.00		40'917.78	
3401	Verzins.kurzfr.Finanzverbindlichkeiten	1'000.00		1'000.00		613.33	
3406	Verzins.langfr.Finanzverbindlichkeiten	32'000.00		29'000.00		5'600.00	
3409	Übrige Passivzinsen	22'700.00		37'450.00		34'704.45	
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	107'300.00		106'250.00		114'482.55	
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	38'500.00		38'600.00		42'188.25	
3431	Nicht baul.Unterhalt Liegenschaften FV	4'700.00		3'350.00		2'475.95	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	64'100.00		64'300.00		69'818.35	
349	Verschiedener Finanzaufwand	24'000.00		24'000.00		18'243.25	
3499	Übriger Finanzaufwand	24'000.00		24'000.00		18'243.25	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	817'650.00		789'250.00		792'230.50	
351	Einlagen in Fonds u.Spez.fin.im EK	817'650.00		789'250.00		792'230.50	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	817'650.00		789'250.00		792'230.50	

Erfolgsrechnung

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
36	Transferaufwand	8'450'690.00		8'232'470.00		8'003'125.72	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	5'086'850.00		4'949'450.00		4'912'904.85	
3610	Entschädigungen an Bund	32'000.00		32'000.00		29'664.30	
3611	Entschädigungen an Kantone u. Konkordate	4'711'000.00		4'582'300.00		4'582'197.05	
3612	Entsch.an Gde. und Gde.verbände	343'850.00		335'150.00		301'043.50	
362	Finanz- und Lastenausgleich	767'150.00		780'700.00		779'928.00	
3621	Finanz- und Lastenausgleich an Kanton	767'150.00		780'700.00		779'928.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	2'562'740.00		2'491'270.00		2'296'347.82	
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	1'347'750.00		1'344'250.00		1'239'288.00	
3632	Beiträge an Gemeinden und Gde.verbände	358'900.00		366'860.00		338'247.52	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	513'150.00		541'940.00		514'232.85	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	9'400.00		23'950.00		22'947.30	
3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	164'430.00		191'390.00		162'051.40	
3637	Beiträge an private Haushalte	169'110.00		22'880.00		19'580.75	
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	33'950.00		11'050.00		13'945.05	
3660	Planm.Abschreibungen Investitionsbeitr.	33'950.00		11'050.00		13'945.05	
38	Ausserordentlicher Aufwand	413'200.00		88'850.00		458'826.90	
389	Einlagen in das Eigenkapital	413'200.00		88'850.00		458'826.90	
3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	91'200.00		88'850.00		239'366.65	
3894	Einlagen in finanzpolitische Reserven					219'460.25	
3896	Einlagen in Neubewertungsreserven	322'000.00					
39	Interne Verrechnungen	166'850.00		184'980.00		186'989.10	
391	Dienstleistungen	134'300.00		140'700.00		153'502.00	
3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	134'300.00		140'700.00		153'502.00	
394	Kalk.Zinsen u.Finanzaufwand	25'500.00		37'250.00		26'481.50	
3940	Int.Verr.von kalk.Zinsen u.Finanzaufw.	25'500.00		37'250.00		26'481.50	
399	Übrige interne Verrechnungen	7'050.00		7'030.00		7'005.60	
3990	Übrige interne Verrechnungen	7'050.00		7'030.00		7'005.60	
4	Ertrag		17'978'640.00		17'298'795.00		17'772'282.11

Erfolgsrechnung

		Budget 2021		Budget 2020	Rechnung 2019
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
40	Fiskalertrag		9'339'450.00		9'481'983.40
400	Direkte Steuern natürliche Personen		7'745'150.00		7'427'508.70
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		6'941'000.00		6'751'623.90
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		722'150.00		621'879.90
4002	Quellensteuern natürliche Personen		82'000.00		54'004.90
401	Direkte Steuern juristische Personen		520'100.00		926'801.00
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		496'500.00		734'262.95
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		18'600.00		25'447.00
4019	Übrige direkte Steuern juristische Personen		5'000.00		167'091.05
402	Übrige direkte Steuern		1'063'000.00		1'116'488.70
4021	Grundsteuern		785'000.00		731'258.70
4022	Vermögensgewinnsteuern		240'000.00		351'326.05
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern		30'000.00		27'890.70
4029	Eingang abgeschriebene Steuern		8'000.00		6'013.25
403	Besitz- und Aufwandsteuern		11'200.00		11'185.00
4033	Hundesteuer		11'200.00		11'185.00
41	Regalien und Konzessionen		222'000.00		228'034.00
412	Konzessionen		222'000.00		228'034.00
4120	Konzessionen		222'000.00		228'034.00
42	Entgelte		4'310'720.00		4'554'199.51
420	Ersatzabgaben		300'000.00		306'265.30
4200	Ersatzabgaben		300'000.00		306'265.30
421	Gebühren für Amtshandlungen		96'150.00		92'259.25
4210	Gebühren für Amtshandlungen		96'150.00		92'259.25
424	Benützungsgebühren u. Dienstleistungen		2'814'630.00		2'989'301.30
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'814'630.00		2'989'301.30
425	Erlös aus Verkäufen		695'910.00		740'798.70
4250	Verkäufe		695'910.00		740'798.70

Erfolgsrechnung

		Budget 2021		Budget 2020	Rechnung 2019
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
426	Rückerstattungen		403'030.00	367'935.00	424'217.26
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		403'030.00	367'935.00	424'217.26
427	Bussen		1'000.00	1'000.00	1'110.00
4270	Bussen		1'000.00	1'000.00	1'110.00
429	Übrige Entgelte				247.70
4290	Übrige Entgelte				247.70
44	Finanzertrag		536'220.00	550'580.00	665'988.15
440	Zinsertrag		38'400.00	72'350.00	59'660.15
4400	Marktwertanpassungen Wertschriften		50.00	50.00	53.15
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		17'000.00	36'200.00	26'262.45
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		21'350.00	36'100.00	33'344.55
441	Realisierte Gewinne FV				58'207.50
4410	Gew.aus Verkäufen von Finanzanlagen FV				58'207.50
442	Beteiligungsertrag FV		4'900.00	4'900.00	22'860.00
4420	Dividenden		4'900.00	4'900.00	22'860.00
443	Liegenschaftenertrag FV		332'440.00	302'350.00	291'064.20
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		292'160.00	265'070.00	258'136.50
4439	Übriger Liegenschaftsertrag FV		40'280.00	37'280.00	32'927.70
444	Wertberichtigungen Anlagen FV				26'401.00
4440	Marktwertanpassungen Wertschriften				10'921.00
4443	Marktwertanpassungen Liegenschaften				15'480.00
445	Finanzertrag a.Darlehen u.Beteil.VV		19'100.00	19'200.00	11'131.50
4451	Erträge aus Beteiligungen VV		19'100.00	19'200.00	11'131.50
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
447	Liegenschaftenertrag VV		41'380.00	51'780.00	50'663.80
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		26'250.00	36'650.00	33'164.95
4472	Vergüt.für Benützigungen Liegenschaften VV		15'130.00	15'130.00	17'498.85

Erfolgsrechnung

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
449	Übriger Finanzertrag						46'000.00
4490	Aufwertungen VV						46'000.00
45	Entnahmen Fonds u.Spezialfinanzierungen		257'200.00		236'650.00		317'894.05
450	Entnahmen aus Fonds u.Spez.fin.FK		51'250.00		50'950.00		47'043.25
4502	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen		51'250.00		50'950.00		47'043.25
451	Entnahmen aus Fonds u.Spez.fin.EK		205'950.00		185'700.00		270'850.80
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen d.EK		205'950.00		185'700.00		270'850.80
46	Transferertrag		1'919'350.00		1'847'290.00		1'866'671.10
460	Ertragsanteile		45'000.00		50'000.00		
4600	Anteil an Bundeserträgen		45'000.00		50'000.00		
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		1'068'550.00		1'133'800.00		1'276'698.30
4610	Entschädigungen vom Bund						23'501.00
4611	Entsch. von Kantonen u. Konkordaten		4'200.00		4'200.00		55'384.00
4612	Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden		1'052'450.00		1'119'250.00		1'187'462.30
4613	Entsch. von öff. Sozialversicherungen		11'900.00		10'350.00		10'351.00
462	Finanz- und Lastenausgleich		518'650.00		503'100.00		447'223.00
4621	Finanz- u.Lastenausgl. v.Kantonen u.Konkordaten		46'050.00		48'300.00		47'584.00
4622	Finanz-u.Lastenausgl.v.Gde.u.Gde.verbänden		472'600.00		454'800.00		399'639.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		283'850.00		156'690.00		139'837.80
4631	Beiträge von Kantonen u. Konkordaten		244'850.00		116'690.00		100'515.50
4632	Beiträge von Gemeinden u.Gde.verbänden						659.30
4634	Beiträge von öffentl.Unternehmungen		39'000.00		40'000.00		38'663.00
469	Übriger Transferertrag		3'300.00		3'700.00		2'912.00
4699	Rückverteilungen		3'300.00		3'700.00		2'912.00
48	Ausserordentlicher Ertrag		1'226'850.00		567'350.00		470'522.80
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		1'226'850.00		567'350.00		470'522.80
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		84'750.00		83'450.00		85'397.80
4894	Entnahmen aus finanzpolitischen Reserven		369'500.00		448'750.00		

Erfolgsrechnung

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4896	Entnahmen aus Neubewertungsreserven		620'100.00				350'000.00
4898	Entnahmen übriges Eigenkapital		152'500.00		35'150.00		35'125.00
49	Interne Verrechnungen		166'850.00		184'980.00		186'989.10
491	Dienstleistungen		134'300.00		140'700.00		153'502.00
4910	Int.Verr.von Dienstleistungen		134'300.00		140'700.00		153'502.00
494	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		25'500.00		37'250.00		26'481.50
4940	Int. Verr. v. kalk. Zinsen und Finanzaufwand		25'500.00		37'250.00		26'481.50
499	Übrige interne Verrechnungen		7'050.00		7'030.00		7'005.60
4990	Übrige interne Verrechnungen		7'050.00		7'030.00		7'005.60
9	Abschlusskonten	93'750.00	523'040.00	101'500.00	503'850.00	717'395.31	6'578.17
90	Abschluss Erfolgsrechnung	93'750.00	523'040.00	101'500.00	503'850.00	717'395.31	6'578.17
900	Abschluss Erfolgsrechnung	93'750.00	523'040.00	101'500.00	503'850.00	717'395.31	6'578.17
9001	Aufwandüberschuss		490'100.00		382'400.00		
9010	Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	93'750.00		101'500.00		717'395.31	
9011	Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		32'940.00		121'450.00		6'578.17

Investitionsrechnung

Zusammenzug nach Funktionen

Investitionsrechnung

		Ausgaben	Budget 2021 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2020 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2019 Einnahmen
INVESTITIONSRECHNUNG		2'747'000.00	2'747'000.00	4'923'900.00	4'923'900.00	2'258'151.37	2'258'151.37
0	Allgemeine Verwaltung Nettoausgaben	114'400.00		4'000.00		179'214.35	
			114'400.00		4'000.00		179'214.35
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung Nettoausgaben	294'000.00		110'000.00	20'000.00	74'663.85	
			294'000.00		90'000.00		74'663.85
2	Bildung Nettoausgaben	644'200.00		814'200.00		94'292.35	
			644'200.00		814'200.00		94'292.35
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche Nettoausgaben			2'584'000.00	280'000.00	1'005'343.70	
					2'304'000.00		1'005'343.70
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoausgaben	64'000.00		124'000.00		3'259.00	
			64'000.00		124'000.00		3'259.00
7	Umweltschutz und Raumordnung Nettoausgaben	1'608'400.00	22'000.00	942'700.00	45'000.00	866'709.97	4'300.00
			1'586'400.00		897'700.00		862'409.97
8	Volkswirtschaft Nettoausgaben					30'368.15	
							30'368.15
9	Finanzen und Steuern Nettoeinnahmen	22'000.00	2'725'000.00	345'000.00	4'578'900.00	4'300.00	2'253'851.37
		2'703'000.00		4'233'900.00		2'249'551.37	

Investitionsrechnung

Gliederung nach Funktionen

Investitionsrechnung

		Ausgaben	Budget 2021 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2020 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2019 Einnahmen
INVESTITIONSRECHNUNG		2'747'000.00	2'747'000.00	4'923'900.00	4'923'900.00	2'258'151.37	2'258'151.37
0	Allgemeine Verwaltung	114'400.00		4'000.00		179'214.35	
	Nettoausgaben		114'400.00		4'000.00		179'214.35
02	Allgemeine Dienste	114'400.00		4'000.00		179'214.35	
	Nettoausgaben		114'400.00		4'000.00		179'214.35
022	Allgemeine Dienste	14'400.00		4'000.00		1'696.30	
0220	Allgemeine Dienste	14'400.00		4'000.00		1'696.30	
5200.02	Geschäfts- und Sitzungsverwaltung	14'400.00		4'000.00		1'696.30	
029	Verwaltungsliegenschaften	100'000.00				177'518.05	
0290	Verwaltungsliegenschaften	100'000.00				177'518.05	
5040.03	Umbau Gemeindeverwaltung					171'045.65	
5040.05	Neue Schliessanlage Gemeindeligenschaften	50'000.00					
5060.01	Umbau Gemeindeverwaltung; Mobiliar					3'641.15	
5090.01	Archivsanierung/Archivreorganisation	50'000.00					
5290.02	Projekt LSP					2'331.25	
5290.04	LSP-Bericht, Teil Turnhalle					500.00	
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	294'000.00		110'000.00	20'000.00	74'663.85	
	Nettoausgaben		294'000.00		90'000.00		74'663.85
11	Öffentliche Sicherheit			30'000.00		74'663.85	
	Nettoausgaben				30'000.00		74'663.85
112	Verkehrssicherheit			30'000.00		74'663.85	
1120	Verkehrssicherheit			30'000.00		74'663.85	
5010.01	Verkehrssicherheitsmassnahmen - Realisierung			30'000.00		74'663.85	
15	Feuerwehr	294'000.00					
	Nettoausgaben		294'000.00				74'663.85
150	Feuerwehr	294'000.00					

Investitionsrechnung

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1506	Regionale Feuerwehrgorganisation	294'000.00					
5060.05	Ersatz Kleintanklöschfahrzeug Oberthal	234'000.00					
5060.06	Fahrzeuersatz "Pinzgauer"	60'000.00					
16	Verteidigung			80'000.00	20'000.00		
	Nettoausgaben				60'000.00		74'663.85
161	Militärische Verteidigung			80'000.00	20'000.00		
1610	Militärische Verteidigung			80'000.00	20'000.00		
5090.01	Kugelfangkästen			80'000.00			
6320.01	Kugelfangkästen; Beiträge				20'000.00		
2	Bildung	644'200.00		814'200.00		94'292.35	
	Nettoausgaben		644'200.00		814'200.00		94'292.35
21	Obligatorische Schule	644'200.00		814'200.00		94'292.35	
	Nettoausgaben		644'200.00		814'200.00		94'292.35
211	Eingangsstufe	10'400.00		18'800.00			
2110	Kindergarten	10'400.00		18'800.00			
5200.03	ICT-Infrastruktur Tranche 2020			18'800.00			
5200.04	ICT-Infrastruktur Tranche 2021	10'400.00					
212	Primarstufe	21'300.00		70'550.00			
2120	Primarstufe	21'300.00		70'550.00			
5200.03	ICT-Infrastruktur Tranche 2020			70'550.00			
5200.04	ICT-Infrastruktur Tranche 2021	21'300.00					
213	Oberstufe	33'500.00		56'350.00			
2130	Sekundarstufe I	33'500.00		56'350.00			
5200.03	ICT-Infrastruktur Tranche 2020			56'350.00			
5200.04	ICT-Infrastruktur Tranche 2021	33'500.00					
217	Schulliegenschaften	579'000.00		668'500.00		94'292.35	
2170	Schulliegenschaften	579'000.00		668'500.00		94'292.35	

Investitionsrechnung

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5040.01	Schulhaus Alpenweg; Umgestaltung Pausenplatz (baulich)					-60'218.35	
5040.06	Schulhaus Schulgasse; Sanierung Brunnenbereich	20'000.00		150'000.00			
5040.09	Schulhaus Schulgasse; Erneuerung WC-Anlage OG und UG	85'000.00		85'000.00			
5040.10	Schulhaus Schulgasse; Umbau Lehrerzimmer					56'596.00	
5040.11	Schulliegenschaften; Brandschutzmassnahmen					26'478.85	
5040.12	Schulhaus Schulgasse; Erneuerung WC Anlagen Lehrerzimmer	40'000.00		40'000.00			
5040.13	Rosigschulhaus; Sanierung WC-Anlagen, Bodenbeläge Treppenhaus			50'000.00			
5040.15	Schulhaus Sek.1 Schulgasse 3; Sanierung 5 Schulzimmer	79'000.00		118'500.00			
5040.16	Schulhaus Sek. 1 Schulgasse 3; Schallschutzmassnahmen Korridore			35'000.00			
5040.17	Schulhaus Alpenweg; Umrüstung LED, Schallschutzmassnahmen Schulzimmer	90'000.00					
5040.18	Schulhaus Alpenweg; Wärmedämmung Estrich Süd	40'000.00					
5040.19	Neubau Dreifach-Sporthalle	200'000.00					
5040.20	Schulhaus Schulgasse; Sanierung Eingangsbereich und Treppenhaus	25'000.00					
5060.03	Schulhaus Alpenweg; Umgestaltung Pausenplatz (Spielgeräte)					71'435.85	
5290.01	Gestaltungskonzept Schulgasse/Alpenweg			190'000.00			
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche Nettoausgaben			2'584'000.00	280'000.00	1'005'343.70	
					2'304'000.00		1'005'343.70
32	Kultur, übrige Nettoausgaben			2'540'000.00	280'000.00	1'005'343.70	
					2'260'000.00		1'005'343.70
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 Nettoausgaben			2'540'000.00	280'000.00	1'005'343.70	
					2'260'000.00		1'005'343.70
341	Sport			2'540'000.00	280'000.00	1'005'343.70	
3410	Sport			40'000.00			

Investitionsrechnung

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5040.01	Sportplatz Arniacher; Nivellierung Nordteil ZSF			40'000.00			
3411	Schwimmbad			2'500'000.00	280'000.00	1'005'343.70	
5040.02	Freibadsanierung			2'500'000.00		898'879.65	
5290.03	Sanierungskonzept Initiative Freibad UFB					106'464.05	
6310.01	Freibadsanierung; Beitrag Sportfonds				280'000.00		
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	64'000.00		124'000.00		3'259.00	
	Nettoausgaben		64'000.00		124'000.00		3'259.00
61	Strassenverkehr	64'000.00		124'000.00		3'259.00	
	Nettoausgaben		64'000.00		124'000.00		3'259.00
615	Gemeindestrassen	64'000.00		124'000.00		3'259.00	
6150	Gemeindestrassen	64'000.00		124'000.00		3'259.00	
5010.10	Mirchelstrasse; Teil Süd	20'000.00					
5010.14	Kramgasse; Anteil Belagssanierung			40'000.00		2'921.90	
5010.15	Sanierung Föhrenweg			40'000.00		337.10	
5620.01	Möschbergweg; Investitionsbeitrag an Strassenentwässerung	44'000.00		44'000.00			
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'608'400.00	22'000.00	942'700.00	45'000.00	866'709.97	4'300.00
	Nettoausgaben		1'586'400.00		897'700.00		862'409.97
71	Wasserversorgung	20'000.00		73'000.00		505'757.00	
	Nettoausgaben		20'000.00		73'000.00		862'409.97
710	Wasserversorgung	20'000.00		73'000.00		505'757.00	
7101	Wasserversorgung (Gemeindebetrieb)	20'000.00		73'000.00		505'757.00	
5031.04	Möschbergweg; Ersatz Asbestzement best. Teilstück					87'810.50	
5031.13	Kramgasse Ost (Kirchgasse-Schulgasse); Ersatz WV-Leitung			35'000.00		76'300.00	
5031.15	Föhrenweg; Ersatz bestehendes Teilstück			38'000.00		2'400.00	
5031.16	Mirchelstrasse; Ersatz WV Leitung (Koordiniert mit Abwasser, Strasse)	20'000.00					
5060.01	Leckortungssystem Lorno Netz Ortsteil Schlosswil					70'246.50	
5540.03	Beteiligung an Wasserverbund Kiesental AG					269'000.00	

Investitionsrechnung

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
72	Abwasserentsorgung	1'468'400.00	22'000.00	732'000.00	45'000.00	264'168.10	4'300.00
	Nettoausgaben		1'446'400.00		687'000.00		862'409.97
720	Abwasserentsorgung	1'468'400.00	22'000.00	732'000.00	45'000.00	264'168.10	4'300.00
7201	Abwasserentsorgung Einzugsgebiet ARA Grosshöchstetten	1'220'000.00		510'000.00	45'000.00	164'360.20	
5032.01	Sofortmassnahmen infolge GEP; Planung pro Jahr	300'000.00		300'000.00			
5032.02	Möschbergweg; Trennsystem als Ersatz best. Leitung					39'361.40	
5032.30	Kramgasse Ost (Kirchgasse-Schulgasse); Sanierung Abwasserleitung			40'000.00		54'800.00	
5032.32	GEP 2018 - SW Dorfstrasse 1+3 - Gerbergasse (Eliminierung Fremdwasser)					2'887.60	
5032.33	GEP 2018 - MW + SW Gerbergasse - Sonnmattstrasse (Relining)					2'801.85	
5032.34	GEP 2018 - MW + SW Leitung Erlessenweg (Relining)					2'066.90	
5032.35	GEP 2018 - SW Buchenweg (Relining - Ersatz kurzes Teilstück)					895.50	
5032.36	GEP 2018 - Spülprogramm und Kanalfernsehaufnahmen Et. 1 + 5					5'654.10	
5032.39	Föhrenweg; Leitungsersatz			47'000.00		13'094.75	
5032.40	Sauberwasser-Retentionsanlage Mirchelstrasse inkl. Leitungen	800'000.00		80'000.00			
5290.02	Mirchelstrasse; Retentionsanlage - Vorprojekt					2'745.50	
5292.01	GEP Konzept Trennsystem	20'000.00					
5650.01	ARA Kiesental AG; Investitionsbeitrag Projektierungsphase 1	100'000.00		43'000.00		40'052.60	
6310.01	Beiträge AWA an Projektierung Phase 1 (ARA Kiesental)				45'000.00		
7202	Kläranlagen (Gemeindebetrieb)					49'721.15	
5032.07	Sanierung Feinrechen, Sandfang					49'721.15	
7203	Abwasserentsorgung Einzugsgebiet ARA Worblental	248'400.00	22'000.00	222'000.00		50'086.75	4'300.00
5032.01	Flächendeckende Zustandsaufnahme Hausanschlüsse Ortsteil Schlosswil	100'000.00		210'000.00		22'938.10	
5032.02	ARA Verband Worblental; Abtretung Basiserschliessung Gemeindegrenze bis Mühlestrasse - Sanierung					27'148.65	
5032.03	Alte Bernstrasse; Ersatz Strassenentwässerung	148'400.00					
5032.39	Aufhebung Pumpwerk Talacker - Anschluss ARA Worblental			12'000.00			
6310.01	Investitionsbeitrag Kanton flächendeckende Zustandsaufnahme		22'000.00				4'300.00

Investitionsrechnung

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
74	Verbauungen	50'000.00		50'000.00			
	Nettoausgaben		50'000.00		50'000.00		862'409.97
741	Gewässerverbauungen	50'000.00		50'000.00			
7410	Gewässerverbauungen	50'000.00		50'000.00			
5020.02	Projekt Chisebach; Anteil Grosshöchstetten	50'000.00		50'000.00			
79	Raumordnung	70'000.00		87'700.00		96'784.87	
	Nettoausgaben		70'000.00		87'700.00		862'409.97
790	Raumordnung	70'000.00		87'700.00		96'784.87	
7900	Raumordnung allgemein	70'000.00		87'700.00		96'784.87	
5290.01	Baur. Pflichtanpassungen GHS					5'840.55	
5290.02	Revision Ortsplanung	70'000.00		70'000.00		79'081.92	
5290.03	Baur. Pflichtanpassungen SW					6'941.90	
5290.05	Entwicklung Bahnhofareal; Erarbeitung Überbauungsordnung			17'700.00		4'920.50	
8	Volkswirtschaft					30'368.15	
	Nettoausgaben						30'368.15
87	Brennstoffe und Energie					30'368.15	
	Nettoausgaben						30'368.15
879	Energie					30'368.15	
8791	Fernwärmebetrieb Energie [Gemeindebetrieb]					30'368.15	
5040.01	Fernwärmezentrale; Betondecke abdichten					30'368.15	
9	Finanzen und Steuern	22'000.00	2'725'000.00	345'000.00	4'578'900.00	4'300.00	2'253'851.37
	Nettoeinnahmen	2'703'000.00		4'233'900.00		2'249'551.37	
99	Nicht aufgeteilte Posten	22'000.00	2'725'000.00	345'000.00	4'578'900.00	4'300.00	2'253'851.37
	Nettoeinnahmen	2'703'000.00		4'233'900.00		2'249'551.37	
999	Abschluss	22'000.00	2'725'000.00	345'000.00	4'578'900.00	4'300.00	2'253'851.37

Investitionsrechnung

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9990	Abschluss	22'000.00	2'725'000.00	345'000.00	4'578'900.00	4'300.00	2'253'851.37
5900.01	Passivierte Einnahmen	22'000.00		345'000.00		4'300.00	
6900.01	Aktivierte Ausgaben		2'725'000.00		4'578'900.00		2'253'851.37

Investitionsrechnung

Gliederung Sachkonto 4stellig

Investitionsrechnung

		Ausgaben	Budget 2021 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2020 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2019 Einnahmen
Investitionsrechnung		2'747'000.00	2'747'000.00	4'923'900.00	4'923'900.00	14'111'053.97	12'072'623.23
Investitionsausgaben		2'747'000.00		4'923'900.00		14'111'053.97	
50	Sachanlagen	2'411'400.00		4'049'500.00		8'339'014.86	
5010	Strassen/Verkehrswege	20'000.00		110'000.00		833'513.70	
5020	Wasserbau	50'000.00		50'000.00			
5031	Tiefbauten Wasserversorgung	20'000.00		73'000.00		1'026'289.45	
5032	Tiefbauten Abwasserentsorgung	1'348'400.00		689'000.00		3'062'675.26	
5033	Tiefbauten Abfall					82'328.70	
5040	Hochbauten	629'000.00		3'018'500.00		2'483'662.50	
5060	Mobilien	294'000.00		29'000.00		798'985.60	
5090	Übrige Sachanlagen	50'000.00		80'000.00		51'559.65	
52	Immaterielle Anlagen	169'600.00		442'400.00		857'140.42	
5200	Software	79'600.00		164'700.00		162'955.20	
5290	Übrige immaterielle Anlagen	70'000.00		277'700.00		592'963.02	
5292	Abwasserentsorgung	20'000.00				101'222.20	
55	Beteiligungen und Grundkapitalien					2'152'568.11	
5540	Beteiligungen an öffentl. Unternehmungen					2'152'568.11	
56	Eigene Investitionsbeiträge	144'000.00		87'000.00		59'711.95	
5620	Inv.beiträge Gemeinden u.Gde.verbänden	44'000.00		44'000.00			
5650	Inv.beiträge an private Unternehmungen	100'000.00		43'000.00		59'711.95	
59	Übertrag an Bilanz	22'000.00		345'000.00		2'702'618.63	
5900	Passivierte Einnahmen	22'000.00		345'000.00		2'702'618.63	
Investitionseinnahmen			2'747'000.00		4'923'900.00		12'072'623.23
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		22'000.00		345'000.00		69'961.95
6310	Investitionsbeiträge von Kantonen u.Konkordaten		22'000.00		325'000.00		41'000.00

Investitionsrechnung

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben
6320	Inv.beiträge von Gemeinden & Gde.verbände				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		2'725'000.00		4'578'900.00	9'370'004.60
6900	Aktivierte Ausgaben		2'725'000.00		4'578'900.00	9'370'004.60
	Nettoinvestitionen	2'703'000.00		4'233'900.00		6'667'385.97