



Einwohnergemeinde Ferenbalm

Vorbericht Budget 2020

Nach HRM2

(gemäss Art. 29 Direktionsverordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden FHDV [BSG 170.511])

Inhalt

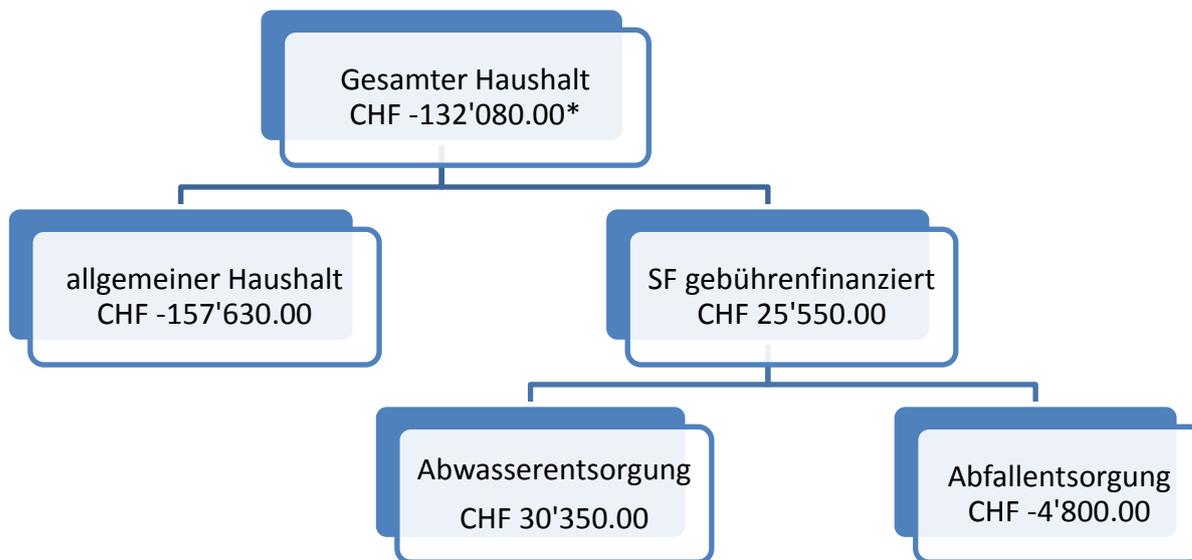
0	Auf einen Blick (Management Summary)	4
1	Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)	5
1.1	Allgemeines	5
1.2	Abschreibungen.....	5
1.2.1	Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbest. Ziff. 4.1.1 bis 4.1.4 GV).....	5
1.2.2	Sonderfälle Verwaltungsvermögen (Übergangsbest. Ziff. 4.2.1 bis 4.2.3 GV).....	5
1.2.3	Neues Verwaltungsvermögen	5
1.2.4	Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)	5
1.3	Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze	5
2	Erläuterungen	6
2.1	Allgemeines	6
2.2	Erfolgsrechnung.....	7
2.2.1	Erläuterung zur Entwicklung Personalaufwand	7
2.2.2	Erläuterung zur Entwicklung Sachaufwand	7
2.2.3	Erläuterung zur Entwicklung Steuerertrag.....	8
2.3	Investitionen.....	9
3	Ergebnis	9
3.1	Allgemeine Übersicht.....	9
3.2	Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde	9
3.2.1	Erfolgsrechnung.....	9
3.2.2	Investitionsrechnung.....	10
3.2.3	Finanzierungsergebnis	10
3.3	Ergebnis Allgemeiner Haushalt	10
3.4	Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser	11
3.5	Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall	11
4	Erfolgsrechnung	12
4.1	Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung	12
4.2	Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung	13
5	Investitionsrechnung	14
5.1	Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung	14
6	Eigenkapitalnachweis	15
6.1	Auswertungen.....	15
6.2	Kommentare zu den Auswertungen	15
6.2.1	Spezialfinanzierungen (SG 290).....	15
6.2.2	Vorfinanzierungen (SG 293).....	15
6.2.3	Neubewertungsreserve Finanzvermögen (SG 296)	15
6.2.4	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag (SG 299).....	15

7	Antrag des Gemeinderates	16
8	Genehmigung Budget	16

Vorbericht Budget 2019

0 Auf einen Blick

Das Budget des Gesamthaushaltes sieht einen Aufwandüberschuss von CHF 132'080.00 vor. Dieser resultiert aus dem Allgemeinen Haushalt von CHF -157'630.00 und der gebührenfinanzierten Spezialfinanzierung Abfall von CHF -4'800.00. Die Spezialfinanzierung Abwasser schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 30'350.00 ab.



* keine systembedingten zusätzlichen Abschreibungen nach HRM2 notwendig

Nach HRM2 müssen zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV) vorgenommen werden, wenn im Allg. Haushalt ein Ertragsüberschuss ausgewiesen wird und die ordentlichen Abschreibungen kleiner als die Nettoinvestitionen sind.

Zusätzliche Abschreibungen werden hingegen aufgelöst (Art. 85 GV), wenn im betreffenden Budgetjahr ein Aufwandüberschuss budgetiert wird und der Bilanzüberschussquotient (BÜQ) dadurch 30% unterschreitet. Im aktuellen Budget ist keine Entnahme aus der finanzpolitischen Reserve vorgesehen. Der BÜQ liegt über 30%.

Im Allgemeinen Haushalt sind Nettoinvestitionen von CHF 695'000.00 und ordentliche Abschreibungen von CHF 121'8500.00 vorgesehen. Zusätzliche Abschreibungen werden keine vorgenommen.

Aufgrund der positiven Ergebnisse der letzten 3 Jahresabschlüsse erhöhte sich der Bilanzüberschuss per 31.12.2018 auf CHF 1'238'732.01 was rund 8.6 Steueranlagezehntel entspricht. Das vorliegende Budget basiert auf einer Steueranlage von 1.75 Einheiten.

Die Investitionen im Jahr 2020 sind wie folgt geplant: Die Planung und die Realisierung der Erweiterung des Schulhauses Vogelbuch erfordert mehr Zeit. Der 1. Teil der Kosten wird voraussichtlich erst im Jahr 2020 fällig. Für allgemeine Strassensanierungen ist ein Betrag von CHF 50'000.00 im Budget eingestellt. Das Gemeindefahrzeug muss ersetzt werden und ist mit einem Betrag von CHF 35'000.00 berücksichtigt.

Das Investitionsbudget im gebührenfinanzierten Bereich Abwasser beinhaltet die 3. Etappe der Kanalisationssanierung. Der Weiler Haselhof soll an das Kanalisationsnetz angeschlossen werden. Die Investitionsbeiträge an die ARA Seeland Süd und Kerzers setzen sich aus einer weiteren Tranche der Einkaufssumme, der Leitung Kerzers-Galmiz und des Projekts RÜB und Schneckenhebwerk zusammen. Die Investitionsbeiträge an die ARA Sensetal werden aufgrund der geringen Höhe in der Erfolgsrechnung geführt.

1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

1.1 Allgemeines

Das Budget 2020 wurde nach dem neuen Rechnungslegungsmodell HRM2, gemäss Art. 70 Gemeindegesetz (GG, [BSG 170.11]), erstellt.

1.2 Abschreibungen

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

Das am 1.1.2016 bestehende Verwaltungsvermögen wird zu Buchwerten in HRM2 übernommen:

Das bestehende Verwaltungsvermögen von CHF 620'471.60 wird innert **10 Jahren** d. h. ab dem Rechnungsjahr 2016 bis und mit Rechnungsjahr 2025 linear abgeschrieben.

Dies ergibt einen jährlichen **Abschreibungssatz** von **10%** oder CHF 62'047.60

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

Verwaltungsvermögen im Bereich Abwasser:

Da das Verwaltungsvermögen im Abwasser per 01.01.2016 bereits auf 1 CHF abgeschrieben war, müssen für das bestehende Verwaltungsvermögen keine weiteren linearen Abschreibungen vorgenommen werden.

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 werden vorgenommen, wenn im Rechnungsjahr

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

Zusätzliche Abschreibungen sind zu budgetieren.

	CHF	CHF
Ertragsüberschuss gemäss Budget		0.00
Nettoinvestitionen allgemeiner Haushalt	695'000.00	
./. Ordentliche Abschreibungen allgemeiner Haushalt	121'850.00	
Differenz	573'150.00	
Zusätzliche Abschreibungen (höchstens im Betrag des Ertragsüberschusses)		0.00
Ergebnis Budget		0.00

1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Der Gemeinderat belastet einzelne Investitionen bis zum Betrag **von CHF 30'000.00** der Erfolgsrechnung. Er verfolgt dabei eine konstante Praxis.

2 Erläuterungen

Das Budgetergebnis Allgemeiner Haushalt hat sich gegenüber dem Budget 2019 um CHF 31'120.00 verbessert.

2.1 Allgemeines

Dem Budget 2020 liegen folgende Ansätze zu Grunde:

Gebührensätze in der Kompetenz der Gemeindeversammlung:

Gemeindesteueranlage:	1.75 Einheiten (vorher 1.85 Einheiten)
Liegenschaftssteuer	1.0 ‰ des amtlichen Wertes

Gebührensätze in der Kompetenz des Gemeinderates:

Wehrdienstpflichtersatz:	15.3 % der einfachen Staatssteuern, maximal CHF 450.00
Hundetaxe:	CHF 40.00 für ein Tier CHF 60.00 für jedes weitere Tier pro Haushalt
Abwassergebühren:	Jährliche Grundgebühr CHF 150.00 (exkl. MwSt) Pro Wohnung und Gewerbe Zuschlag Regenabwassergebühr von 20 % auf der Grundgebühr (exkl. MwSt) Verbrauchsgebühr CHF 2.70 pro m ³ (exkl. MwSt)
Abfallgebühren:	Grundgebühr CHF 20.00 pro Wohnung Grundgebühr CHF 20.00 pro Gewerbe

Das Budget 2020 sieht folgendes Resultat vor:

Total Aufwand	CHF	4'520'330.00
Total Ertrag	CHF	4'362'700.00
Überschuss/Defizit	CHF	-157'630.00

Die nachfolgenden Ereignisse beeinflussen das Budget 2020 massgeblich:

- Beiträge an den Kanton für Ergänzungsleistungen	CHF	295'000.00
- Beiträge an den Kanton für Sozialhilfe	CHF	664'700.00
- Beiträge an den Kanton öffentlicher Verkehr	CHF	186'000.00
- Beiträge an den Kanton Lastenausgleich neue Aufgabenteilung	CHF	234'200.00
- Beiträge vom Kanton, Finanzausgleich Disparitätenabbau	CHF	-288'100.00
- Beiträge vom Kanton, geogr., topografisch und soziodemografische Lasten	CHF	-106'500.00

2.2 Erfolgsrechnung

2.2.1 Erläuterung zur Entwicklung Personalaufwand

Die Ausgangslage bildet der Personalaufwand Stand August 2019. Bei der Budgetierung für das Jahr 2020 wurde eine Teuerung von 0.5% berücksichtigt.

Die Arbeitgeberbeiträge der Sozialversicherungen wurden entsprechend den Lohnaufwänden berechnet.

Für die Aus- und Weiterbildung des Personals werden 3 Kurse pro Angestellte/r berechnet.

		Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
		Aufwand	Aufwand	Aufwand
30	Personalaufwand	785'600.00	775'350.00	748'579.60
300	Behörden und Kommissionen	79'550.00	77'050.00	74'589.00
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Komm	79'550.00	77'050.00	74'589.00
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	568'750.00	564'100.00	549'945.70
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	568'750.00	564'100.00	549'945.70
305	Arbeitgeberbeiträge	119'650.00	118'550.00	114'180.30
3050	AG-Beitr. AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	37'950.00	37'850.00	37'454.15
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	51'400.00	50'700.00	47'062.20
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	14'600.00	14'550.00	14'474.85
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	11'000.00	10'750.00	10'569.05
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	4'700.00	4'700.00	4'620.05
309	Übriger Personalaufwand	17'650.00	15'650.00	9'864.60
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	8'200.00	8'000.00	2'206.95
3099	Übriger Personalaufwand	9'450.00	7'650.00	7'657.65

2.2.2 Erläuterung zur Entwicklung Sachaufwand

Der Sach- und Betriebsaufwand liegt um CHF 9'650.00 über dem Budget 2019. Folgende einmaligen Aufwände sind zu erwähnen:

In der Sachgruppe 310 resultiert ein Mehraufwand für Betriebs- und Verbrauchsmaterial, Drucksachen und Lehrmittel.

Die Anschaffung eines Präsentationssystems für das Sitzungszimmer, neuen Laptops für die Schule und ein Schulverwaltungsprogramm ist vorgesehen, Sachgruppe 311.

Die Sachgruppe 313 beinhaltet eine externe Beratung für die Schulzusammenarbeit mit Kriechenwil. Weiter ist eine Grobanalyse der Behörden- und Verwaltungsorganisation mit einer Arbeitsplatzbewertung geplant.

Das Schliesssystem der Gemeindeverwaltung muss ersetzt werden (Reparatur und Ersatzteile nicht mehr sichergestellt) und ist beim Unterhalt Hochbauten (Sachgruppe 314) budgetiert.

		Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
		Aufwand	Aufwand	Aufwand
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	820'200.00	810'550.00	730'258.58
310	Material- und Warenaufwand	115'700.00	103'200.00	80'939.40
311	Nicht aktivierbare Anlagen	74'900.00	23'900.00	19'275.15
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermöge	60'600.00	63'900.00	51'935.20
313	Dienstleistungen und Honorare	305'500.00	329'000.00	274'725.57
314	Baulicher Unterhalt im betrieblicher Unterhalt	166'500.00	188'900.00	224'741.35
315	Unterhalt Mobilien u. immater. Anlagen	10'250.00	11'750.00	8'396.95
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgb.	33'950.00	31'350.00	33'714.35
317	Spesenentschädigungen	14'100.00	12'000.00	6'856.75
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	20'600.00	26'000.00	14'918.85
319	Verschiedener Betriebsaufwand	18'100.00	20'550.00	14'755.01

2.2.3 Erläuterung zur Entwicklung Steuerertrag

Die Grundlage für die Budgetierung des Steuerertrages bilden die Prognosedaten und Statistiken der kantonalen Steuerverwaltung und der kantonalen Planungsgruppe KPG. Die Steuern sind mit der Steueranlage 1.75 berechnet.

		Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
		Aufwand	Aufwand	Aufwand
40	Fiskalertrag	2'872'600.00	2'796'900.00	3'001'634.85
400	Direkte Steuern natürliche Personen	2'557'600.00	2'492'800.00	2'556'760.10
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen	2'303'600.00	2'271'700.00	2'303'619.00
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen	202'800.00	160'800.00	207'086.30
4002	Quellensteuern natürliche Personen	51'200.00	60'300.00	46'054.80
401	Direkte Steuern juristische Personen	72'000.00	60'100.00	102'715.05
4010	Gewinnsteuern juristische Personen	70'000.00	58'100.00	101'293.50
4011	Kapitalsteuern juristische Personen	1'000.00	1'000.00	402.15
4019	Übrige direkte Steuern juristische Personen	1'000.00	1'000.00	1'019.40
402	Übrige direkte Steuern	237'000.00	238'000.00	336'259.70
4021	Grundsteuern	175'000.00	175'000.00	175'918.30
4022	Vermögensgewinnsteuern	60'000.00	60'000.00	155'842.00
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern			2'170.05
4029	Eingang abgeschriebene Steuern	2'000.00	3'000.00	2'329.35
403	Besitz- und Aufwandsteuern	6'000.00	6'000.00	5'900.00
4033	Hundesteuer	6'000.00	6'000.00	5'900.00

Bei den natürlichen Personen ist im Jahr 2020 bei der Einkommens- und Vermögenssteuer ein Zuwachs von 2.1% bzw. 1.5% prognostiziert. Es wird mit einem geringen Bevölkerungswachstum gerechnet. Bei den juristischen Personen ist im Jahr 2020 ein Wachstum von 1% (Gewinn- und Kapitalsteuer) eingerechnet. Bei den übrigen direkten Steuern gibt es keine Veränderungen.

2.3 Investitionen

Geplante Investitionen, welche den Berechnungen der Kapitalkosten (Abschreibungen, Zinsen) zugrunde liegen.

Projekte Steuerhaushalt	Brutto	Beiträge	Netto
Erweiterung Schulhaus Vogelbuch	500'000.00	0.00	500'000.00
Planung Liegenschaften	110'000.00	0.00	110'000.00
Strassensanierungen 2020	50'000.00	0.00	50'000.00
Anschaffung Gemeindefahrzeug	35'000.00	0.00	35'000.00
Total Steuerhaushalt	695'000.00	0.00	695'000.00
Projekte Abwasserentsorgung	Brutto	Beiträge	Netto
Investitionsbeiträge ARA Seeland Süd	48'000.00	0.00	48'000.00
Investitionsbeiträge ARA Kerzers Leitung Kerzers-Galmiz	21'800.00	0.00	21'800.00
Investitionsbeiträge ARA Kerzers Projekt RÜB&Schneckenhebwerk	12'000.00	0.00	12'000.00
Kanalisationssanierungen 3. Etappe	178'000.00	0.00	178'000.00
Erschliessung Haselhof	350'000.00	0.00	350'000.00
Total Abwasserentsorgung	609'800.00	0.00	609'800.00
Gesamtinvestitionen	1'304'800.00	0.00	1'304'800.00

Die geplanten Nettoinvestitionen betragen CHF 1'304'800.00. Sie fallen, verglichen mit dem Budget 2019 um CHF 102'100.00 tiefer und gegenüber der Jahresrechnung 2018 um CHF 1'122'356.05 höher aus.

Aufgrund der Nettoinvestitionen fallen Kapitalkosten, d. h. Abschreibungen von CHF 136'750.00 an.

3 Erläuterungen

3.1 Allgemeine Übersicht

	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
Jahresergebnis ER Gesamthaushalt	-132'080.00	-188'100.00	113'543.30
Jahresergebnis ER Allgemeiner Haushalt	-157'630.00	-188'750.00	116'823.00
Jahresergebnis gesetzliche Spezialfinanzierungen	25'550.00	650.00	-3'279.70
Steuerertrag natürliche Personen	2'546'800.00	2'488'000.00	2'556'760.10
Steuerertrag juristische Personen	82'500.00	67'900.00	102'715.05
Liegenschaftssteuer	175'000.00	175'000.00	175'918.30
Nettoinvestitionen	1'304'800.00	1'406'900.00	182'443.95

3.2 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde

3.2.1 Erfolgsrechnung

Betrieblicher Aufwand	CHF	4'406'780.00
Betrieblicher Ertrag	CHF	4'249'500.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-157'280.00
Finanzaufwand	CHF	40'900.00
Finanzertrag	CHF	107'000.00
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	66'100.00
Operatives Ergebnis	CHF	-91'180.00
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	40'900.00
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	-40'900.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	-132'080.00

Der Finanzaufwand beinhaltet die Zinsen in der Höhe von CHF 2'000.00 für kurz- und langfristige Schulden, die verrechneten Zinsen zu Gunsten der Spezialfinanzierungen CHF 8'800.00, die Vergütungszinsen Steuern CHF 10'000.00 sowie der Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen CHF 20'500.00 (Liegenschaft Ofenhausstrasse 39). Im Finanzertrag sind die Erträge aus Miet- und Pachtzinsen enthalten. Im ausserordentlichen Aufwand wird die Einlage in die Spezialfinanzierung Mehrwertabschöpfung verbucht.

3.2.2 Investitionsrechnung

Investitionsausgaben	CHF	1'304'800.00
Investitionseinnahmen	CHF	0.00

Ergebnis Investitionsrechnung	CHF	-1'304'800.00
--------------------------------------	------------	----------------------

3.2.3 Finanzierungsergebnis

Selbstfinanzierung:

Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	90	CHF	-132'080.00
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33	+ CHF	136'750.00
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	35	+ CHF	214'300.00
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45	- CHF	-51'300.00
WB Darlehen VV	364	+ CHF	0.00
WB Beteiligungen VV	365	+ CHF	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366	+ CHF	6'900.00
Zusätzliche Abschreibungen	383	+ CHF	0.00
Einlagen in das Eigenkapital	389	+ CHF	40'900.00
Entnahmen aus dem Eigenkapital	489	- CHF	0.00
Selbstfinanzierung		CHF	215'470.00

Nettoinvestitionen:

Ergebnis Investitionsrechnung	5 ./ 6	CHF	-1'304'800.00
-------------------------------	--------	-----	---------------

Finanzierungsergebnis	CHF	-1'089'330.00
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)		

Der Finanzierungsfehlbetrag von CHF 1'089'330.00 muss durch Fremdmittel finanziert werden, sofern er nicht durch anderweitige Einnahmen (a.o. Steuereinnahmen, Reserve) finanziert werden kann.

3.3 Ergebnis Allgemeiner Haushalt

Betrieblicher Aufwand	CHF	3'863'230.00
Betrieblicher Ertrag	CHF	3'692'400.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-170'830.00

Finanzaufwand	CHF	40'900.00
Finanzertrag	CHF	95'000.00
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	54'100.00

Operatives Ergebnis	CHF	-116'730.00
----------------------------	------------	--------------------

Ausserordentlicher Aufwand	CHF	40'900.00
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	-40'900.00

Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	-157'630.00
---------------------------------------	------------	--------------------

3.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser

Betrieblicher Aufwand	CHF	380'050.00
Betrieblicher Ertrag	CHF	401'900.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	21'850.00
Finanzaufwand	CHF	0.00
Finanzertrag	CHF	8'500.00
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	8'500.00
Operatives Ergebnis	CHF	30'350.00
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	30'350.00

Die Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt (SF WE) beträgt weiterhin 60% des Wiederbeschaffungswertes. Dies entspricht voraussichtlich einem Wert von CHF 214'300.00. Von diesem Betrag dürfen die Einnahmen aus den Anschlussgebühren abgezogen werden, was einem Betrag von CHF 67'000.00 entspricht.

Die Abschreibungen nach Wiederbeschaffungswert betragen CHF 14'900.00, welche der SF WE entnommen werden. Zusätzlich darf der SF WE der werterhaltende Unterhalt belastet werden. Dies entspricht CHF 20'000.00. Nach HRM2 können keine zusätzlichen Abschreibungen in den spezialfinanzierten Bereichen mehr getätigt werden.

Bei einem allfälligen Defizit der Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung im Rechnungsjahr kann gemäss Art. 28 Abs. 3 des Abwasserreglements dieses Defizit mit dem geografisch-topografischen Zuschuss gedeckt werden. Aufgrund des budgetierten positiven Abschluss ist keine Entnahme aus dem geografisch-topografischen Zuschuss vorgesehen.

Die SF RA (Rechnungsausgleich) wird voraussichtlich per Ende 2020 CHF 265'400.00 betragen.

3.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall

Betrieblicher Aufwand	CHF	75'900.00
Betrieblicher Ertrag	CHF	70'800.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-5'100.00
Finanzaufwand	CHF	0.00
Finanzertrag	CHF	300.00
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	300.00
Operatives Ergebnis	CHF	-4'800.00
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	-4'800.00

Der Aufwandüberschuss von CHF 4'800.00 wird der Spezialfinanzierung Abfall entnommen. Der Bestand der Spezialfinanzierung Abfall wird per Ende 2020 voraussichtlich CHF 56'900.00 betragen.

4 Erfolgsrechnung

4.1 Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung

	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Erfolgsrechnung	4'520'330.00	4'520'330.00	4'367'150.00	4'367'150.00	5'488'852.16	5'488'852.16
3 Aufwand	4'489'980.00		4'363'950.00		5'372'029.16	
30 Personalaufwand	785'600.00		775'350.00		748'579.60	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	820'200.00		810'550.00		730'258.58	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	136'750.00		130'600.00		101'224.20	
34 Finanzaufwand	40'900.00		45'500.00		37'476.45	
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	214'300.00		226'950.00		242'997.65	
36 Transferaufwand	2'449'930.00		2'373'600.00		2'410'768.63	
38 Ausserordentlicher Aufwand	40'900.00				1'099'726.10	
39 Interne Verrechnungen	1'400.00		1'400.00		997.95	
4 Ertrag		4'357'900.00		4'175'850.00		5'485'572.46
40 Fiskalertrag		2'872'600.00		2'796'900.00		3'001'634.85
41 Regalien und Konzessionen		56'000.00		56'000.00		57'438.00
42 Entgelte		617'000.00		616'600.00		573'126.33
43 Verschiedene Erträge		40'900.00				1'060'653.00
44 Finanzertrag		107'000.00		109'300.00		109'386.05
45 Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen		51'300.00		37'050.00		83'830.80
46 Transferertrag		611'700.00		558'600.00		598'505.48
49 Interne Verrechnungen		1'400.00		1'400.00		997.95
9 Abschlusskonten	30'350.00	162'430.00	3'200.00	191'300.00	116'823.00	3'279.70
90 Abschluss Erfolgsrechnung	30'350.00	162'430.00	3'200.00	191'300.00	116'823.00	3'279.70

4.2 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung (1-stellige Kontenstufe)

	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 ERFOLGSRECHNUNG	4'520'330.00	4'520'330.00	4'367'150.00	4'367'150.00	5'488'852.16	5'488'852.16
00 Allgemeine Verwaltung	702'350.00	32'900.00	710'000.00	31'350.00	667'209.92	34'208.60
Nettoaufwand		669'450.00		678'650.00		633'001.32
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	149'450.00	120'600.00	176'900.00	130'600.00	147'235.35	103'114.15
Nettoaufwand		28'850.00		46'300.00		44'121.20
2 Bildung	1'147'980.00	202'400.00	1'055'850.00	197'350.00	1'101'937.60	220'097.55
Nettoaufwand		945'580.00		858'500.00		881'840.05
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	49'250.00		59'550.00		47'892.85	
Nettoaufwand		49'250.00		59'550.00		47'892.85
4 Gesundheit	5'800.00		6'200.00		7'994.15	
Nettoaufwand		5'800.00		6'200.00		7'994.15
5 Soziale Sicherheit	1'076'100.00	13'500.00	1'048'300.00	13'500.00	1'018'284.30	10'271.20
Nettoaufwand		1'062'600.00		1'034'800.00		1'008'013.10
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	448'150.00	55'600.00	433'600.00	55'600.00	392'471.30	52'786.20
Nettoaufwand		392'550.00		378'000.00		339'685.10
7 Umweltschutz und Raumordnung	579'900.00	531'200.00	504'400.00	458'500.00	1'629'667.01	1'561'098.81
Nettoaufwand		48'700.00		45'900.00		68'568.20
8 Volkswirtschaft	4'100.00	56'000.00	4'100.00	56'000.00	3'422.05	57'438.00
Nettoertrag	51'900.00		51'900.00		54'015.95	
9 Finanzen und Steuern	357'250.00	3'508'130.00	368'250.00	3'424'250.00	472'737.63	3'449'837.65
Nettoertrag	3'150'880.00		3'056'000.00		2'977'100.02	

Abweichungen zum Budget 2019:

Mehraufwand:

Funktion	Art	Mehraufwand
Exekutive/Verwaltung:	Präsentationssystem Sitzungszimmer	CHF 3'800.00
	Grobanalyse Behörden- und Verwaltungskontrolle	CHF 6'000.00
	Arbeitsplatzbewertung	CHF 13'500.00
Primarstufe:	Beiträge an Gemeinde Kriechenwil	CHF 58'100.00
	Anschaffung Laptops (Ersatz)	CHF 28'200.00
	Anschaffung Schulverwaltungsprogramm	CHF 22'300.00
Gemeindestrassen:	Signale	CHF 5'000.00

5 Investitionsrechnung

5.1 Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung (1-stellige Kontenstufe)

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	INVESTITIONSRECHNUNG	1'304'800.00	1'304'800.00	1'406'900.00	1'406'900.00	212'200.55	212'200.55
2	Bildung	610'000.00		610'000.00			
	Nettoausgaben		610'000.00		610'000.00		
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	85'000.00		90'000.00		45'000.00	
	Nettoausgaben		85'000.00		90'000.00		45'000.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	609'800.00		706'900.00		152'322.25	14'878.30
	Nettoausgaben		609'800.00		706'900.00		137'443.95
9	Finanzen und Steuern		1'304'800.00		1'406'900.00	14'878.30	197'322.25
	Nettoeinnahmen	1'304'800.00		1'406'900.00		182'443.95	

6 Eigenkapitalnachweis

Der Eigenkapitalnachweis zeigt die Ursachen der Veränderung des Eigenkapitals. Aus der Neubewertung des Finanzvermögens ergeben sich Bewertungsreserven.

6.1 Auswertungen

Nachweis über das voraussichtliche Eigenkapital

Eigenkapital per 01.01.2019		Veränderungsnachweis				Voraussichtliches Eigenkapital per 31.12.2020				
		aus Budget laufendes Jahr (+/-) 2019		aus Budgetjahr (+/-) 2020						
CHF		CHF		CHF		CHF				
29	Eigenkapital	4'808		1		72	29 Eigenkapital	4'881		
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	529		15		9	290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	553	
29000	SF Feuerwehr zweiseitig	233		15		-16	29000	SF Feuerwehr einseitig oder	232	
29002	SF Abwasser	238		-3		30	29002	SF Abwasserentsorgung	265	
29003	SF Abfall	58		3		-5	29003	SF Abfall	56	
293	Vorfinanzierungen	2'645		175		220	293	Vorfinanzierungen	3'040	
29300	Allgemeiner Haushalt	1'100				41	29300	Allgemeiner Haushalt	5	
29302	Abwasserentsorgung Werterhalt	1'545		175		179	29302	Abwasserentsorgung Werterhalt	1'899	
294	Reserven	221		0		0	294	Reserven	221	
29400	Zusätzliche Abschreibungen	221				0	29400	Zusätzliche Abschreibungen	221	
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	174		0		0	296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	174	
29600	Neubewertungsreserve FV	174		0		0	29600	Neubewertungsreserve FV	174	
29601	Schwankungsreserve						29601	Schwankungsreserve	0	
299	Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	1'239	2990	Jahresergebnis Überschuss (+) Defizit (-)	-189	Jahresergebnis Überschuss (+) Defizit (-)	-157	299	Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	893

6.2 Kommentare zu den Auswertungen

6.2.1 Spezialfinanzierungen (SG 290):

Spezialfinanzierung Feuerwehersatzabgabe:

Die Spezialfinanzierung Feuerwehr schliesst mit einem budgetierten Aufwandüberschuss von CHF 16'400.00 ab. Die maximale Ersatzabgabe beträgt unverändert CHF 450.00.

Die Spezialfinanzierungen **Abwasser** und **Abfall** werden unter Ziffer 3.4 und 3.5 detailliert erläutert.

6.2.2 Vorfinanzierungen (SG 293):

Diese beinhalten den Bestand und die Einlagen in den Werterhalt der Abwasserentsorgung. Detaillierte Erläuterungen unter der Ziffer 3.4.

6.2.3 Neubewertungsreserve Finanzvermögen (SG 296):

Das Finanzvermögen wurde gemäss Anhang 1 zu Art. 81 Abs. 3 Ziffer 3 der Gemeindeverordnung neu bewertet. Die Neubewertungsreserve betrug per 01.01.2016 CHF 174'263.30 und setzt sich wie folgt zusammen:

Bilanzkonto	Bezeichnung	Buchwert	Aufwertung
10800.01	Kulturland	CHF 52'754.75	CHF 64'238.25
10800.02	Wald	CHF 750.00	CHF 300.00
10840.01	Liegenschaft alte Post	CHF 432'214.95	CHF 109'725.05

6.2.4 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag (SG 299):

Der Allgemeine Haushalt schliesst mit einem Aufwandüberschuss von 157'630.00 ab. Der Bilanzüberschuss beträgt voraussichtlich per 31.12.20 CHF 893'000.00.

7 Antrag des Gemeinderates

- a) Genehmigung Steueranlage von 1.75 Einheiten für die Gemeindesteuern
- b) Genehmigung Steueranlage von 1.0 Promille für die Liegenschaftssteuern
- c) Genehmigung Budget 2020 bestehend aus:

		Aufwand	Ertrag
Gesamthaushalt	CHF	4'520'330.00	4'388'250.00
Aufwand-/Ertragsüberschuss	CHF		-132'080.00
Allgemeiner Haushalt	CHF	4'064'380.00	3'906'750.00
Aufwand-/Ertragsüberschuss	CHF		-157'630.00
SF Abwasserentsorgung	CHF	380'050.00	410'400.00
Aufwand-/Ertragsüberschuss	CHF		30'350.00
SF Abfall	CHF	75'900.00	71'100.00
Aufwand-/Ertragsüberschuss	CHF		-4'800.00

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2020 zu genehmigen.

Ferenbalm, 14. Oktober 2019

Einwohnergemeinde Ferenbalm

Sig. Reber Martin
Gemeindepräsident

sig. Schneider Remo
Gemeindeschreiber

sig. Kunz Therese
Finanzverwalterin

8 Genehmigung Budget

Die Gemeindeversammlung der Einwohnergemeinde Ferenbalm hat das Budget 2020 am 02.12.2019 gemäss dem vorstehenden Antrag des Gemeinderates vom 14.10.2019 genehmigt.

Ferenbalm, 02. Dezember 2019

Die Gemeindeversammlung:

Reber Martin
Gemeindepräsident

Schneider Remo
Gemeindeschreiber

Gesamter Haushalt

	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	4'406'780.00	4'317'050.00	4'233'828.66
Betrieblicher Ertrag	4'249'500.00	4'065'150.00	5'375'188.46
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-157'280.00	-251'900.00	1'141'359.80
Finanzaufwand	40'900.00	45'500.00	37'476.45
Finanzertrag	107'000.00	109'300.00	109'386.05
Ergebnis aus Finanzierung	66'100.00	63'800.00	71'909.60
Operatives Ergebnis	-91'180.00	-188'100.00	1'213'269.40
Ausserordentlicher Aufwand	40'900.00	0.00	1'099'726.10
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	-40'900.00	0.00	-1'099'726.10
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-132'080.00	-188'100.00	113'543.30
Investitionsrechnung			
Investitionsausgaben	1'304'800.00	1'406'900.00	197'322.25
Investitionseinnahmen	0.00	0.00	14'878.30
Ergebnis Investitionsrechnung	-1'304'800.00	-1'406'900.00	-182'443.95

Gesamter Haushalt

	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
Finanzierungsergebnis			
Selbstfinanzierung			
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-132'080.00	-188'100.00	113'543.30
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	136'750.00	130'600.00	101'224.20
Einlagen Fonds u. Spezialfinanzierungen	214'300.00	226'950.00	242'997.65
Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	-51'300.00	-37'050.00	-83'830.80
Wertberichtigungen Darlehen VV	0.00	0.00	0.00
Wertberichtigungen Beteiligungen VV	0.00	0.00	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	6'900.00	3'650.00	2'366.00
Zusätzliche Abschreibungen	0.00	0.00	0.00
Einlagen in das Eigenkapital	40'900.00	0.00	1'099'726.10
Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	215'470.00	136'050.00	1'476'026.45
Nettoinvestitionen			
Ergebnis Investitionsrechnung	-1'304'800.00	-1'406'900.00	-182'443.95
Finanzierungsergebnis	-1'089'330.00	-1'270'850.00	1'293'582.50
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			

Allgemeiner Haushalt

	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	3'863'230.00	3'765'050.00	3'671'617.35
Betrieblicher Ertrag	3'692'400.00	3'526'400.00	4'827'301.10
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-170'830.00	-238'650.00	1'155'683.75
Finanzaufwand	40'900.00	45'500.00	37'476.45
Finanzertrag	95'000.00	95'400.00	98'341.80
Ergebnis aus Finanzierung	54'100.00	49'900.00	60'865.35
Operatives Ergebnis	-116'730.00	-188'750.00	1'216'549.10
Ausserordentlicher Aufwand	40'900.00	0.00	1'099'726.10
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	-40'900.00	0.00	-1'099'726.10
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-157'630.00	-188'750.00	116'823.00

Feuerwehr zweiseitig

	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	87'600.00	102'600.00	70'964.45
Betrieblicher Ertrag	84'400.00	97'000.00	67'764.45
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-3'200.00	-5'600.00	-3'200.00
Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
Finanzertrag	3'200.00	5'600.00	3'200.00
Ergebnis aus Finanzierung	3'200.00	5'600.00	3'200.00
Operatives Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00

Abwasserentsorgung

	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	380'050.00	374'100.00	417'716.26
Betrieblicher Ertrag	401'900.00	363'550.00	410'168.86
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	21'850.00	-10'550.00	-7'547.40
Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
Finanzertrag	8'500.00	8'000.00	7'547.40
Ergebnis aus Finanzierung	8'500.00	8'000.00	7'547.40
Operatives Ergebnis	30'350.00	-2'550.00	0.00
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	30'350.00	-2'550.00	0.00

Abfall

	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	75'900.00	75'300.00	73'530.60
Betrieblicher Ertrag	70'800.00	78'200.00	69'954.05
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-5'100.00	2'900.00	-3'576.55
Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
Finanzertrag	300.00	300.00	296.85
Ergebnis aus Finanzierung	300.00	300.00	296.85
Operatives Ergebnis	-4'800.00	3'200.00	-3'279.70
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-4'800.00	3'200.00	-3'279.70

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ERFOLGSRECHNUNG	4'520'330.00	4'520'330.00	4'367'150.00	4'367'150.00	5'488'852.16	5'488'852.16
00	Allgemeine Verwaltung	702'350.00	32'900.00	710'000.00	31'350.00	667'209.92	34'208.60
	Nettoaufwand		669'450.00		678'650.00		633'001.32
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	149'450.00	120'600.00	176'900.00	130'600.00	147'235.35	103'114.15
	Nettoaufwand		28'850.00		46'300.00		44'121.20
2	Bildung	1'147'980.00	202'400.00	1'055'850.00	197'350.00	1'101'937.60	220'097.55
	Nettoaufwand		945'580.00		858'500.00		881'840.05
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	49'250.00		59'550.00		47'892.85	
	Nettoaufwand		49'250.00		59'550.00		47'892.85
4	Gesundheit	5'800.00		6'200.00		7'994.15	
	Nettoaufwand		5'800.00		6'200.00		7'994.15
5	Soziale Sicherheit	1'076'100.00	13'500.00	1'048'300.00	13'500.00	1'018'284.30	10'271.20
	Nettoaufwand		1'062'600.00		1'034'800.00		1'008'013.10
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	448'150.00	55'600.00	433'600.00	55'600.00	392'471.30	52'786.20
	Nettoaufwand		392'550.00		378'000.00		339'685.10
7	Umweltschutz und Raumordnung	579'900.00	531'200.00	504'400.00	458'500.00	1'629'667.01	1'561'098.81
	Nettoaufwand		48'700.00		45'900.00		68'568.20
8	Volkswirtschaft	4'100.00	56'000.00	4'100.00	56'000.00	3'422.05	57'438.00
	Nettoertrag	51'900.00		51'900.00		54'015.95	
9	Finanzen und Steuern	357'250.00	3'508'130.00	368'250.00	3'424'250.00	472'737.63	3'449'837.65
	Nettoertrag	3'150'880.00		3'056'000.00		2'977'100.02	

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ERFOLGSRECHNUNG	4'520'330.00	4'520'330.00	4'367'150.00	4'367'150.00	5'488'852.16	5'488'852.16
00	Allgemeine Verwaltung	702'350.00	32'900.00	710'000.00	31'350.00	667'209.92	34'208.60
	Nettoaufwand		669'450.00		678'650.00		633'001.32
01	Legislative und Exekutive	113'350.00		104'050.00		97'180.35	581.40
	Nettoaufwand		113'350.00		104'050.00		96'598.95
011	Legislative	18'600.00		21'400.00		19'894.10	581.40
	Nettoaufwand		18'600.00		21'400.00		19'312.70
0110	Legislative	18'600.00		21'400.00		19'894.10	581.40
3000.01	Löhne und Sitzungsgelder	2'150.00		2'150.00		2'125.00	
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'300.00		2'700.00		1'690.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV					6.65	
3054.01	AG-Beiträge FAK					1.85	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	9'900.00		6'600.00		8'724.30	
3130.01	Dienstleistungen und Honorare	4'200.00		8'900.00		6'740.90	
3170.01	Spesenentschädigungen	1'050.00		1'050.00		605.40	
4611.04	Kantonsbeiträge						581.40
012	Exekutive	94'750.00		82'650.00		77'286.25	
	Nettoaufwand		94'750.00		82'650.00		77'286.25
0120	Exekutive	94'750.00		82'650.00		77'286.25	
3000.01	Löhne und Sitzungsgelder	65'000.00		65'000.00		61'290.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	3'450.00		3'450.00		3'685.10	
3053.01	AG-Beiträge UVG	100.00		100.00		72.65	
3054.01	AG-Beiträge FAK	1'000.00		1'000.00		1'054.15	
3090.01	Aus- und Weiterbildung Personal	3'800.00		3'600.00		340.00	
3099.01	übriger Personalaufwand	5'300.00		4'300.00		5'961.10	
3113.01	Anschaffungen Hardware	3'800.00					
3130.01	Dienstleistungen und Honorare	6'000.00		100.00			
3132.01	Honorare Fachexperten					852.00	
3170.01	Spesenentschädigungen	3'800.00		2'600.00		3'177.95	
3199.04	Freier Ratskredit	2'500.00		2'500.00		853.30	
02	Allgemeine Dienste	589'000.00	32'900.00	605'950.00	31'350.00	570'029.57	33'627.20
	Nettoaufwand		556'100.00		574'600.00		536'402.37

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
022	Allgemeine Dienste	550'600.00	8'800.00	566'350.00	7'250.00	534'227.92	7'858.40
	Nettoaufwand		541'800.00		559'100.00		526'369.52
0220	Allgemeine Dienste, übrige	550'600.00	8'800.00	566'350.00	7'250.00	534'227.92	7'858.40
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	303'600.00		309'400.00		301'571.90	
3050.01	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	19'000.00		19'400.00		19'340.40	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	35'100.00		35'400.00		33'231.55	
3053.01	AG-Beiträge UVG	4'700.00		4'750.00		4'863.95	
3054.01	AG-Beiträge FAK	5'500.00		5'500.00		5'449.00	
3055.01	KK-Taggeldversicherung	3'000.00		3'000.00		2'921.60	
3090.01	Aus- und Weiterbildung Personal	3'500.00		3'500.00		1'666.95	
3099.01	übriger Personalaufwand	300.00		300.00		159.00	
3100.01	Büromaterial	6'000.00		6'000.00		2'784.15	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00		600.00		127.55	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	1'000.00		5'000.00		10'306.85	
3113.01	Anschaffungen Hardware	3'400.00				5'275.15	
3130.01	Dienstleistungen und Honorare	21'500.00		10'000.00		11'995.97	
3130.02	Bauverwaltung	35'000.00		35'000.00		34'646.80	
3133.01	Rechenzentrum RIO	74'900.00		94'000.00		65'557.75	
3134.01	Haftpflicht- und Sachversicherungen	6'500.00		7'400.00		7'392.00	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und Geräte	500.00		500.00			
3161.01	Fotokopiergerät	3'000.00		2'700.00		3'477.10	
3170.01	Spesenentschädigungen	200.00		200.00		212.10	
3199.01	allgemeiner Sachaufwand	500.00		500.00		105.35	
3611.01	Entschädigungen an Kanton	20'700.00		20'700.00		20'699.80	
3636.01	Beiträge an private Institutionen	2'500.00		2'500.00		2'443.00	
4210.01	Kanzleigebühren		300.00		300.00		315.90
4260.01	Rückerstattungen		400.00		350.00		616.50
4611.01	Entschädigungen Registerführung		1'200.00		1'200.00		1'208.00
4611.02	Rückerstattungen Kanton		200.00				315.00
4612.01	interne Verrechnung Spezialfinanzierung		6'700.00		5'400.00		5'403.00
029	Verwaltungsliegenschaften	38'400.00	24'100.00	39'600.00	24'100.00	35'801.65	25'768.80
	Nettoaufwand		14'300.00		15'500.00		10'032.85
0290	Verwaltungsliegenschaften	38'400.00	24'100.00	39'600.00	24'100.00	35'801.65	25'768.80
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	9'000.00		8'900.00		8'368.30	
3050.01	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	400.00		400.00		388.50	
3053.01	AG-Beiträge UVG	300.00		300.00		330.25	

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.01	AG-Beiträge FAK	100.00		100.00		109.55	
3101.01	Verbrauchsmaterial	300.00		300.00		319.15	
3120.01	Wasser, Energie, Heizmaterial	10'100.00		12'000.00		5'940.85	
3130.01	Dienstleistungen und Honorare	500.00		500.00		4'064.50	
3134.01	Haftpflicht- und Sachversicherungen	1'200.00		1'100.00		1'144.10	
3144.01	Unterhalt Gebäude	15'000.00		15'000.00		13'447.35	
3151.01	Unterhalt Geräte, Maschinen und Werkzeuge	1'000.00		500.00		1'234.10	
3612.10	Interne Verrechnungen Spezialfinanzierungen	500.00		500.00		455.00	
4260.01	Rückerstattungen						587.85
4260.10	Rückerstattungen Nebenkosten		7'000.00		7'000.00		8'092.95
4470.01	Mietzinsen Liegenschaften VV		17'100.00		17'100.00		17'088.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	149'450.00	120'600.00	176'900.00	130'600.00	147'235.35	103'114.15
	Nettoaufwand		28'850.00		46'300.00		44'121.20
11	Öffentliche Sicherheit	1'300.00		1'250.00			
	Nettoaufwand		1'300.00		1'250.00		
111	Polizei	1'300.00		1'250.00			
	Nettoaufwand		1'300.00		1'250.00		
1110	Polizei	1'300.00		1'250.00			
3631.60	Beiträge an Kanton	1'300.00		1'250.00			
14	Allgemeines Rechtswesen	30'000.00	33'000.00	24'100.00	28'000.00	40'822.90	32'149.70
	Nettoaufwand						8'673.20
	Nettoertrag	3'000.00		3'900.00			
140	Allgemeines Rechtswesen	30'000.00	33'000.00	24'100.00	28'000.00	40'822.90	32'149.70
	Nettoaufwand						8'673.20
	Nettoertrag	3'000.00		3'900.00			
1400	Allgemeines Rechtswesen	30'000.00	33'000.00	24'100.00	28'000.00	40'822.90	32'149.70
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'500.00		1'500.00		1'450.00	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	3'000.00		3'000.00		1'761.70	
3130.01	Dienstleistungen und Honorare	400.00				376.95	
3130.03	Gebühren Gemeindeschreiberei	5'100.00		4'600.00		5'123.40	
3132.01	Honorare Fachexperten	10'000.00		7'000.00		20'872.45	
3132.02	Gebühren Bauverwaltung	10'000.00		8'000.00		11'218.40	
3181.01	Forderungsverluste					20.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4210.01	Kanzleigebühren		13'000.00		13'000.00		12'624.70
4210.02	Baugebühren		20'000.00		15'000.00		19'495.00
4631.01	Kantonsbeiträge						30.00
15	Feuerwehr	87'600.00	87'600.00	102'600.00	102'600.00	70'964.45	70'964.45
150	Feuerwehr	87'600.00	87'600.00	102'600.00	102'600.00	70'964.45	70'964.45
1500	Feuerwehr	87'600.00	87'600.00	102'600.00	102'600.00	70'964.45	70'964.45
3181.04	Forderungsverluste Ersatzabgaben	1'000.00		2'000.00		846.25	
3199.01	allgemeiner Sachaufwand			50.00			
3510.01	Einlage in Spezialfinanzierung			15'250.00		16'853.70	
3612.01	Beiträge an Gemeinden	86'600.00		85'300.00		53'264.50	
4200.01	Ersatzabgaben		68'000.00		70'000.00		67'764.45
4260.01	Rückerstattungen				27'000.00		
4470.01	Mietzinsen Liegenschaften VV		3'200.00		5'600.00		3'200.00
4510.01	Entnahme aus Spezialfinanzierung		16'400.00				
16	Verteidigung	30'550.00		48'950.00		35'448.00	
	Nettoaufwand		30'550.00		48'950.00		35'448.00
161	Militärische Verteidigung	3'050.00		3'050.00		2'870.00	
	Nettoaufwand		3'050.00		3'050.00		2'870.00
1610	Militärische Verteidigung	3'050.00		3'050.00		2'870.00	
3199.01	allgemeiner Sachaufwand	1'500.00		1'500.00		1'324.00	
3300.91	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen	1'550.00		1'550.00		1'546.00	
162	Zivile Verteidigung	27'500.00		45'900.00		32'578.00	
	Nettoaufwand		27'500.00		45'900.00		32'578.00
1620	Zivilschutz	27'500.00		45'900.00		32'578.00	
3120.01	Wasser, Energie, Heizmaterial	300.00		500.00		-28.30	
3130.01	Dienstleistungen und Honorare	1'500.00		15'900.00		3'084.60	
3134.01	Haftpflicht- und Sachversicherungen	700.00		800.00		717.55	
3144.01	Unterhalt Gebäude			3'000.00		3'604.85	
3199.01	allgemeiner Sachaufwand					30.00	
3612.01	Beiträge an Gemeinden	25'000.00		25'700.00		25'169.30	
2	Bildung	1'147'980.00	202'400.00	1'055'850.00	197'350.00	1'101'937.60	220'097.55

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoaufwand		945'580.00		858'500.00		881'840.05
21	Obligatorische Schule	1'124'880.00	202'400.00	1'047'250.00	197'350.00	1'090'449.70	220'097.55
	Nettoaufwand		922'480.00		849'900.00		870'352.15
211	Eingangsstufe	75'430.00	13'200.00	102'700.00	15'800.00	105'566.25	22'195.75
	Nettoaufwand		62'230.00		86'900.00		83'370.50
2110	Kindergarten	37'100.00		46'200.00		34'430.25	
3104.01	Lehrmittel	3'000.00		3'000.00		2'913.25	
3119.01	Anschaffungen Mobilien	1'500.00		1'500.00			
3611.02	Entschädigungen an Kanton Lehrergehälter	32'600.00		41'700.00		31'517.00	
2111	Basisstufe	38'330.00	13'200.00	56'500.00	15'800.00	71'136.00	22'195.75
3612.01	Beiträge an Gemeinden	38'330.00		56'500.00		71'136.00	
4631.03	Rückerstattungen Kanton Schülerbeiträge		13'200.00		15'800.00		22'195.75
212	Primarstufe	344'550.00		227'800.00		227'135.30	
	Nettoaufwand		344'550.00		227'800.00		227'135.30
2120	Primarstufe	344'550.00		227'800.00		227'135.30	
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	400.00		250.00		312.00	
3099.01	übriger Personalaufwand	3'500.00		3'000.00		1'229.00	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	900.00					
3104.01	Lehrmittel	35'300.00		36'000.00		21'975.50	
3104.02	Handarbeits- und Werkmaterial	3'900.00					
3113.01	Anschaffungen Hardware	28'200.00					
3118.01	Anschaffungen Software/Lizenzen	22'300.00					
3119.01	Anschaffungen Mobilien	3'500.00		2'100.00		-68.80	
3130.01	Dienstleistungen und Honorare	8'800.00		15'000.00		12'425.80	
3134.01	Haftpflicht- und Sachversicherungen	400.00		5'000.00		353.00	
3150.02	Unterhalt Mobilien			3'000.00		1'417.50	
3151.01	Unterhalt Geräte, Maschinen und Werkzeuge	2'500.00					
3159.01	Unterhalt übrige mobile Anlagen	500.00					
3161.01	Fotokopiergerät	3'500.00		2'700.00		3'933.25	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen, Lager, Projekte	7'500.00		7'000.00		1'600.20	
3199.01	allgemeiner Sachaufwand	1'900.00		2'000.00		1'504.40	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien, Fahrzeuge VV	4'050.00		4'050.00		4'050.00	
3300.91	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen	6'800.00		6'800.00		6'814.00	
3611.02	Entschädigungen an Kanton Lehrergehälter	152'500.00		140'400.00		171'287.75	

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.01	Beiträge an Gemeinden	58'100.00		500.00		301.70	
213	Oberstufe	330'400.00	96'100.00	321'500.00	82'400.00	398'744.90	109'768.75
	Nettoaufwand		234'300.00		239'100.00		288'976.15
2130	Sekundarstufe I	330'400.00	96'100.00	321'500.00	82'400.00	398'744.90	109'768.75
3611.02	Entschädigungen an Kanton Lehrergehälter	94'600.00		105'300.00		187'200.00	
3611.03	Entschädigungen an Kanton Quarta	16'000.00		16'000.00		16'300.80	
3612.01	Beiträge an Gemeinden	219'800.00		200'200.00		195'244.10	
4631.03	Rückerstattungen Kanton Schülerbeiträge		96'100.00		82'400.00		109'768.75
214	Musikschulen	17'200.00		18'500.00		15'831.20	
	Nettoaufwand		17'200.00		18'500.00		15'831.20
2140	Musikschule	17'200.00		18'500.00		15'831.20	
3612.01	Beiträge an Gemeinden	17'200.00		18'500.00		15'831.20	
217	Schulliegenschaften	247'000.00	44'800.00	268'150.00	44'850.00	239'083.60	44'642.85
	Nettoaufwand		202'200.00		223'300.00		194'440.75
2170	Schulliegenschaften	247'000.00	44'800.00	268'150.00	44'850.00	239'083.60	44'642.85
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	110'700.00		110'100.00		113'730.30	
3050.01	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	7'000.00		7'000.00		7'134.45	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	6'100.00		6'000.00		5'515.80	
3053.01	AG-Beiträge UVG	5'000.00		5'000.00		5'102.15	
3054.01	AG-Beiträge FAK	2'000.00		1'950.00		2'010.35	
3055.01	KK-Taggeldversicherung	900.00		900.00		917.05	
3090.01	Aus- und Weiterbildung Personal	200.00		200.00			
3099.01	übriger Personalaufwand	300.00				258.55	
3101.02	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial	6'200.00		6'200.00		3'972.45	
3111.02	Anschaffung Geräte, Maschinen und Werkzeuge	10'200.00		14'300.00		352.70	
3120.01	Wasser, Energie, Heizmaterial	37'200.00		37'200.00		33'360.40	
3130.01	Dienstleistungen und Honorare	300.00		300.00		473.45	
3134.01	Haftpflicht- und Sachversicherungen	7'400.00		6'900.00		7'380.60	
3144.01	Unterhalt Gebäude	21'800.00		42'200.00		40'616.30	
3151.01	Unterhalt Geräte, Maschinen und Werkzeuge	2'500.00		2'500.00		2'685.25	
3170.01	Spesenentschädigungen	600.00		600.00		638.80	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	1'800.00					
3300.91	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen	13'100.00		13'100.00		13'115.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	11'900.00		11'900.00			

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.10	Interne Verrechnungen Spezialfinanzierungen	1'800.00		1'800.00		1'820.00	
4260.01	Rückerstattungen						12.95
4260.10	Rückerstattungen Nebenkosten		8'000.00		7'700.00		9'132.20
4470.01	Mietzinsen Liegenschaften VV		28'100.00		28'100.00		28'080.00
4472.01	Benützungen Liegenschaften VV		5'200.00		5'550.00		4'375.00
4612.01	interne Verrechnung Spezialfinanzierung		2'800.00		2'800.00		2'728.00
4910.01	interne Verrechnung Dienstleistungen		700.00		700.00		314.70
218	Tagesbetreuung	26'500.00	10'700.00	27'100.00	16'500.00	21'142.95	9'816.95
	Nettoaufwand		15'800.00		10'600.00		11'326.00
2180	Tagesbetreuung	26'500.00	10'700.00	27'100.00	16'500.00	21'142.95	9'816.95
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	18'000.00		16'000.00		13'837.45	
3050.01	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	200.00		200.00		151.20	
3053.01	AG-Beiträge UVG	500.00		500.00		482.70	
3054.01	AG-Beiträge FAK	100.00		100.00		42.60	
3170.01	Spesenentschädigungen	400.00				371.00	
3199.02	Menulieferungen	7'300.00		10'300.00		6'258.00	
4240.02	Elternbeiträge Mittagstisch		5'300.00		13'500.00		9'558.70
4611.02	Rückerstattungen Kanton		5'400.00		3'000.00		258.25
219	Obligatorische Schule	83'800.00	37'600.00	81'500.00	37'800.00	82'945.50	33'673.25
	Nettoaufwand		46'200.00		43'700.00		49'272.25
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	63'700.00	31'800.00	63'500.00	30'100.00	63'199.65	27'898.25
3000.01	Löhne und Sitzungsgelder	300.00		300.00			
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	11'200.00		11'000.00		10'823.80	
3050.01	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	700.00		700.00		691.10	
3053.01	AG-Beiträge UVG	300.00		300.00		261.35	
3054.01	AG-Beiträge FAK	200.00		200.00		195.00	
3132.01	Honorare Fachexperten					854.00	
3612.02	Besondere Massnahmen	51'000.00		51'000.00		50'374.40	
4631.03	Rückerstattungen Kanton Schülerbeiträge		31'800.00		30'100.00		27'898.25
2195	Schülertransporte	17'600.00	5'800.00	15'500.00	7'700.00	17'590.60	5'775.00
3130.05	Schülertransporte	17'600.00		15'500.00		17'590.60	
4611.02	Rückerstattungen Kanton		5'800.00		7'700.00		5'775.00
2197	Schulsozialdienst	2'500.00		2'500.00		2'155.25	
3612.01	Beiträge an Gemeinden	2'500.00		2'500.00		2'155.25	

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
29	Übriges Bildungswesen	23'100.00		8'600.00		11'487.90	
	Nettoaufwand		23'100.00		8'600.00		11'487.90
291	Verwaltung	23'100.00		8'600.00		11'487.90	
	Nettoaufwand		23'100.00		8'600.00		11'487.90
2910	Verwaltung	23'100.00		8'600.00		11'487.90	
3000.01	Löhne und Sitzungsgelder	10'500.00		8'000.00		10'440.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	200.00		200.00		127.80	
3054.01	AG-Beiträge FAK	100.00		100.00		36.00	
3132.01	Honorare Fachexperten	12'000.00				854.00	
3170.01	Spesenentschädigungen	300.00		300.00		30.10	
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	49'250.00		59'550.00		47'892.85	
	Nettoaufwand		49'250.00		59'550.00		47'892.85
32	Kultur, übrige	46'750.00		45'650.00		45'577.40	
	Nettoaufwand		46'750.00		45'650.00		45'577.40
329	Kultur	46'750.00		45'650.00		45'577.40	
	Nettoaufwand		46'750.00		45'650.00		45'577.40
3290	Übrige Kultur	46'750.00		45'650.00		45'577.40	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	24'000.00		24'000.00		24'000.00	
3199.03	Jungbürger- und Bundesfeier	3'700.00		2'700.00		2'484.00	
3634.01	Beitrag nach kant. Kulturförderungsgesetz	16'400.00		16'800.00		16'776.00	
3634.02	Beitrag Regionalkonferenz	500.00					
3636.01	Beiträge an private Institutionen	2'150.00		2'150.00		2'317.40	
33	Medien	2'500.00		13'900.00		1'110.00	
	Nettoaufwand		2'500.00		13'900.00		1'110.00
332	Massenmedien	2'500.00		13'900.00		1'110.00	
	Nettoaufwand		2'500.00		13'900.00		1'110.00
3320	Massenmedien	2'500.00		13'900.00		1'110.00	
3130.01	Dienstleistungen und Honorare	2'500.00		13'900.00		1'110.00	
34	Sport und Freizeit					1'205.45	

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoaufwand						1'205.45
342	Freizeit					1'205.45	
	Nettoaufwand						1'205.45
3420	Freizeit					1'205.45	
3149.01	Unterhalt übrige Sachanlagen					1'205.45	
4	Gesundheit	5'800.00		6'200.00		7'994.15	
	Nettoaufwand		5'800.00		6'200.00		7'994.15
42	Ambulante Krankenpflege	800.00		800.00		3'709.25	
	Nettoaufwand		800.00		800.00		3'709.25
421	Ambulante Krankenpflege	800.00		800.00		3'709.25	
	Nettoaufwand		800.00		800.00		3'709.25
4210	Ambulante Krankenpflege	800.00		800.00		3'709.25	
3116.01	Anschaffung Defibrillator					3'409.25	
3156.01	Unterhalt Defibrillator	500.00		500.00			
3636.01	Beiträge an private Institutionen	300.00		300.00		300.00	
43	Gesundheit	5'000.00		5'400.00		4'284.90	
	Nettoaufwand		5'000.00		5'400.00		4'284.90
432	Krankheitsbekämpfung, übrige	100.00		100.00		100.00	
	Nettoaufwand		100.00		100.00		100.00
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige	100.00		100.00		100.00	
3636.01	Beiträge an private Institutionen	100.00		100.00		100.00	
433	Schulgesundheitsdienst	4'900.00		5'300.00		4'184.90	
	Nettoaufwand		4'900.00		5'300.00		4'184.90
4330	Schulgesundheitsdienst	1'500.00		1'300.00		1'500.55	
3136.01	Schularzthonorare	1'500.00		1'300.00		1'500.55	
4331	Schulzahnpflege	3'400.00		4'000.00		2'684.35	
3136.02	Schulzahnarzthonorare	3'400.00		4'000.00		2'684.35	

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5	Soziale Sicherheit	1'076'100.00	13'500.00	1'048'300.00	13'500.00	1'018'284.30	10'271.20
	Nettoaufwand		1'062'600.00		1'034'800.00		1'008'013.10
53	Alter + Hinterlassene	330'600.00	2'300.00	311'900.00	2'300.00	299'720.80	2'353.00
	Nettoaufwand		328'300.00		309'600.00		297'367.80
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	30'900.00	2'300.00	20'900.00	2'300.00	19'979.80	2'353.00
	Nettoaufwand		28'600.00		18'600.00		17'626.80
5310	Alters- u.Hinterlassenenversicherung AHV	30'900.00	2'300.00	20'900.00	2'300.00	19'979.80	2'353.00
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	24'800.00		16'400.00		16'205.15	
3050.01	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	1'600.00		1'100.00		1'035.30	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	2'500.00		1'700.00		1'644.05	
3053.01	AG-Beiträge UVG	400.00		300.00		249.05	
3054.01	AG-Beiträge FAK	500.00		300.00		291.80	
3055.01	KK-Taggeldversicherung	200.00		200.00		156.05	
3090.01	Aus- und Weiterbildung Personal	700.00		700.00		200.00	
3099.01	übriger Personalaufwand	50.00		50.00		50.00	
3170.01	Spesenentschädigungen	150.00		150.00		148.40	
4611.02	Rückerstattungen Kanton		2'300.00		2'300.00		2'353.00
532	Ergänzungsleistungen AHV / IV	295'000.00		290'200.00		275'505.00	
	Nettoaufwand		295'000.00		290'200.00		275'505.00
5320	Ergänzungsleistungen AHV / IV	295'000.00		290'200.00		275'505.00	
3631.60	Beiträge an Kanton	295'000.00		290'200.00		275'505.00	
535	Leistungen an das Alter	4'700.00		800.00		4'236.00	
	Nettoaufwand		4'700.00		800.00		4'236.00
5350	Leistungen an das Alter	4'700.00		800.00		4'236.00	
3636.01	Beiträge an private Institutionen	4'700.00		800.00		4'236.00	
54	Familie und Jugend	31'700.00	11'200.00	29'200.00	11'200.00	25'088.55	7'918.20
	Nettoaufwand		20'500.00		18'000.00		17'170.35
541	Familienzulagen	7'600.00		5'100.00		5'386.00	
	Nettoaufwand		7'600.00		5'100.00		5'386.00
5410	Familienzulagen	7'600.00		5'100.00		5'386.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3631.60	Beiträge an Kanton	7'600.00		5'100.00		5'386.00	
544	Jugendschutz	14'100.00	11'200.00	14'100.00	11'200.00	13'755.90	7'918.20
	Nettoaufwand		2'900.00		2'900.00		5'837.70
5440	Jugendschutz allgemein	100.00		100.00		100.00	
3636.01	Beiträge an private Institutionen	100.00		100.00		100.00	
5444	Offene Kinder- und Jugendarbeit	14'000.00	11'200.00	14'000.00	11'200.00	13'655.90	7'918.20
3612.01	Beiträge an Gemeinden	14'000.00		14'000.00		13'655.90	
4621.01	Lastenausgleichszahlung Kinder- und Jugendarbeit		11'200.00		11'200.00		7'918.20
545	Leistungen an Familien	10'000.00		10'000.00		5'946.65	
	Nettoaufwand		10'000.00		10'000.00		5'946.65
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	10'000.00		10'000.00		5'946.65	
3612.01	Beiträge an Gemeinden	10'000.00		10'000.00		5'946.65	
57	Sozialhilfe und Asylwesen	713'800.00		707'200.00		693'474.95	
	Nettoaufwand		713'800.00		707'200.00		693'474.95
579	Sozialhilfe	713'800.00		707'200.00		693'474.95	
	Nettoaufwand		713'800.00		707'200.00		693'474.95
5796	Regionaler Sozialdienst	49'100.00		47'100.00		48'244.90	
3612.01	Beiträge an Gemeinden	49'100.00		47'100.00		48'244.90	
5799	Lastenausgleich Sozialhilfe	664'700.00		660'100.00		645'230.05	
3611.60	Beiträge an Kanton	664'700.00		660'100.00		645'230.05	
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	448'150.00	55'600.00	433'600.00	55'600.00	392'471.30	52'786.20
	Nettoaufwand		392'550.00		378'000.00		339'685.10
61	Strassenverkehr	229'900.00	27'600.00	222'150.00	27'600.00	186'778.95	26'958.20
	Nettoaufwand		202'300.00		194'550.00		159'820.75
615	Gemeindestrassen	229'900.00	27'600.00	222'150.00	27'600.00	186'778.95	26'958.20
	Nettoaufwand		202'300.00		194'550.00		159'820.75
6150	Gemeindestrassen	229'900.00	27'600.00	222'150.00	27'600.00	186'778.95	26'958.20

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	73'600.00		73'200.00		67'849.65	
3050.01	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	4'700.00		4'700.00		4'190.85	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	7'700.00		7'600.00		6'670.80	
3053.01	AG-Beiträge UVG	2'800.00		2'800.00		2'693.40	
3054.01	AG-Beiträge FAK	1'300.00		1'300.00		1'180.75	
3055.01	KK-Taggeldversicherung	600.00		600.00		625.35	
3101.01	Verbrauchsmaterial	15'000.00		10'000.00		7'257.35	
3111.01	Anschaffungen Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'000.00		1'000.00			
3120.02	Energie	11'000.00		11'000.00		11'031.85	
3130.01	Dienstleistungen und Honorare	7'000.00		7'000.00		76.65	
3134.01	Haftpflicht- und Sachversicherungen	1'500.00		1'200.00		1'217.25	
3141.01	Unterhalt Strassen	78'300.00		78'300.00		67'951.95	
3151.01	Unterhalt Geräte, Maschinen und Werkzeuge	2'000.00		4'000.00		2'310.10	
3161.01	Fotokopiergerät					221.00	
3161.02	Mieten Maschinen und Geräte	3'000.00		1'500.00		533.00	
3199.01	allgemeiner Sachaufwand	700.00		1'000.00		300.00	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen VV	5'900.00		6'650.00		2'409.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien, Fahrzeuge VV	3'500.00					
3300.91	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen	10'300.00		10'300.00		10'260.00	
4260.01	Rückerstattungen		16'000.00		16'000.00		16'106.95
4611.04	Kantonsbeiträge		1'500.00		1'500.00		1'652.00
4612.01	interne Verrechnung Spezialfinanzierung		9'400.00		9'400.00		8'516.00
4910.01	interne Verrechnung Dienstleistungen		700.00		700.00		683.25
62	Öffentlicher Verkehr	218'250.00	28'000.00	211'450.00	28'000.00	205'692.35	25'828.00
	Nettoaufwand		190'250.00		183'450.00		179'864.35
629	Öffentlicher Verkehr	218'250.00	28'000.00	211'450.00	28'000.00	205'692.35	25'828.00
	Nettoaufwand		190'250.00		183'450.00		179'864.35
6290	Öffentlicher Verkehr	30'550.00	28'000.00	30'550.00	28'000.00	30'957.35	25'828.00
3101.03	SBB Tageskarten	28'000.00		28'000.00		28'000.00	
3199.01	allgemeiner Sachaufwand					406.75	
3636.01	Beiträge an private Institutionen	750.00		750.00		750.60	
3660.40	Planmässige Abschreibungen Inv.beiträge öff. Unternehmungen	1'800.00		1'800.00		1'800.00	
4250.03	Benützungsgebühren (SBB Tageskarten)		28'000.00		28'000.00		25'828.00
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	187'700.00		180'900.00		174'735.00	
3631.60	Beiträge an Kanton	186'000.00		179'200.00		173'075.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636.01	Beiträge an private Institutionen	1'700.00		1'700.00		1'660.00	
7	Umweltschutz und Raumordnung	579'900.00	531'200.00	504'400.00	458'500.00	1'629'667.01	1'561'098.81
	Nettoaufwand		48'700.00		45'900.00		68'568.20
72	Abwasserentsorgung	410'400.00	410'400.00	374'100.00	374'100.00	417'716.26	417'716.26
720	Abwasserentsorgung	410'400.00	410'400.00	374'100.00	374'100.00	417'716.26	417'716.26
7201	Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]	410'400.00	410'400.00	374'100.00	374'100.00	417'716.26	417'716.26
3000.01	Löhne und Sitzungsgelder	600.00		600.00			
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	150.00		150.00		104.00	
3120.72	Energie PW Kleingümmen	1'000.00		1'200.00		757.25	
3130.72	Dienstleistungen und Honorare Abwasser	5'000.00		5'000.00		378.25	
3134.01	Haftpflicht- und Sachversicherungen	400.00		400.00		382.10	
3143.72	Unterhalt Leitungsnetz (Werterhalt)	25'000.00		25'000.00		65'129.95	
3149.72	Unterhalt Abwasserschächte	13'000.00		13'000.00		21'896.50	
3199.72	allgemeiner Sachaufwand					1'489.21	
3300.30	Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	9'800.00		10'200.00		983.20	
3510.10	Einlage in SF Werterhalt	147'300.00		171'700.00		211'724.00	
3510.50	Einlage in SF Werterhalt aus Anschlussgebühren	67'000.00		40'000.00		14'419.95	
3611.01	Entschädigungen an Kanton	6'200.00		6'200.00		6'389.00	
3612.10	Interne Verrechnungen Spezialfinanzierungen	7'500.00		6'300.00		6'720.00	
3612.72	Beiträge an Gemeinden	92'000.00		92'500.00		86'776.85	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden	5'100.00		1'850.00		566.00	
4240.50	Einnahmen aus Anschlussgebühren		67'000.00		40'000.00		14'419.95
4240.72	Benützungsgebühren		300'000.00		286'500.00		305'326.03
4260.72	Rückerstattungen						976.20
4409.01	Verrechnete Aktivzinsen		8'500.00		8'000.00		7'547.40
4510.10	Entnahme aus SF Werterhalt		34'900.00		37'050.00		83'830.80
4632.01	Beiträge aus geogr.-topografischer Zuschuss						5'615.88
9010.01	Ertragsüberschuss SF	30'350.00					
9011.01	Aufwandüberschuss SF				2'550.00		
73	Abfall	75'900.00	75'900.00	78'500.00	78'500.00	73'530.60	73'530.60
730	Abfall	75'900.00	75'900.00	78'500.00	78'500.00	73'530.60	73'530.60
7301	Abfall [Gemeindebetrieb]	75'900.00	75'900.00	78'500.00	78'500.00	73'530.60	73'530.60

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'500.00		1'500.00		1'209.00	
3101.01	Verbrauchsmaterial	3'000.00		2'500.00		3'104.00	
3130.01	Dienstleistungen und Honorare	50'000.00		50'000.00		49'661.75	
3612.04	Beiträge an Gemeinden Tierkörperbeseitigung	10'000.00		10'000.00		9'628.85	
3612.10	Interne Verrechnungen Spezialfinanzierungen	11'400.00		11'300.00		9'927.00	
4240.01	Benützungsgebühren		61'000.00		67'400.00		60'749.90
4240.04	Benützungsgebühren Tierkörperbeseitigung		2'000.00		2'000.00		1'601.20
4260.01	Rückerstattungen		5'000.00		6'000.00		4'872.95
4409.01	Verrechnete Aktivzinsen		300.00		300.00		296.85
4612.01	interne Verrechnung Spezialfinanzierung		2'800.00		2'800.00		2'730.00
9010.01	Ertragsüberschuss SF			3'200.00			
9011.01	Aufwandüberschuss SF		4'800.00				3'279.70
74	Verbauungen	10'000.00		8'000.00		4'356.25	
	Nettoaufwand		10'000.00		8'000.00		4'356.25
741	Gewässerverbauungen	7'000.00		5'000.00		4'356.25	
	Nettoaufwand		7'000.00		5'000.00		4'356.25
7410	Gewässerverbauungen	7'000.00		5'000.00		4'356.25	
3140.01	Unterhalt Gewässer	5'000.00		5'000.00		4'356.25	
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	2'000.00					
745	Naturgefahren	3'000.00		3'000.00			
	Nettoaufwand		3'000.00		3'000.00		
7450	Naturgefahren	3'000.00		3'000.00			
3134.02	GVB-Einsatzkostenversicherung	3'000.00		3'000.00			
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	400.00					
	Nettoaufwand		400.00				
769	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	400.00					
	Nettoaufwand		400.00				
7690	Bekämpfung von Umweltverschmutz.	400.00					
3634.02	Beitrag Regionalkonferenz	400.00					
77	Übriger Umweltschutz	28'800.00	4'000.00	28'800.00	5'900.00	26'538.15	3'798.95
	Nettoaufwand		24'800.00		22'900.00		22'739.20

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
771	Friedhof und Bestattung	27'800.00	4'000.00	27'800.00	5'900.00	26'538.15	3'798.95
	Nettoaufwand		23'800.00		21'900.00		22'739.20
7710	Friedhof und Bestattung allgemein	27'800.00	4'000.00	27'800.00	5'900.00	26'538.15	3'798.95
3000.01	Löhne und Sitzungsgelder	1'000.00		1'000.00		734.00	
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	11'500.00		11'500.00		11'806.15	
3050.01	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	700.00		700.00		702.80	
3053.01	AG-Beiträge UVG	200.00		200.00		167.50	
3054.01	AG-Beiträge FAK	200.00		200.00		198.00	
3120.01	Wasser, Energie, Heizmaterial	1'000.00		2'000.00		873.15	
3130.01	Dienstleistungen und Honorare	2'000.00		2'000.00		1'816.45	
3134.01	Haftpflicht- und Sachversicherungen	200.00		200.00		175.10	
3140.02	Unterhalt Friedhof	8'400.00		7'400.00		6'532.75	
3151.01	Unterhalt Geräte, Maschinen und Werkzeuge	750.00		750.00		750.00	
3161.02	Mieten Maschinen und Geräte	450.00		450.00		1'550.00	
3181.01	Forderungsverluste					234.30	
3910.01	interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'400.00		1'400.00		997.95	
4240.01	Benützungsgebühren		2'500.00		3'000.00		2'430.00
4612.02	Entschädigungen von Gemeinden		1'500.00		2'900.00		1'368.95
779	Umweltschutz	1'000.00		1'000.00			
	Nettoaufwand		1'000.00		1'000.00		
7792	Hundetoiletten	1'000.00		1'000.00			
3101.01	Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00			
79	Raumordnung	54'400.00	40'900.00	15'000.00		1'107'525.75	1'066'053.00
	Nettoaufwand		13'500.00		15'000.00		41'472.75
790	Raumordnung	54'400.00	40'900.00	15'000.00		1'107'525.75	1'066'053.00
	Nettoaufwand		13'500.00		15'000.00		41'472.75
7900	Raumordnung allgemein	49'900.00	40'900.00	9'000.00		1'101'730.40	1'066'053.00
3130.01	Dienstleistungen und Honorare	5'000.00		5'000.00		2'004.30	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	4'000.00		4'000.00			
3893.01	Einlage in SF Mehrwertabschöpfung "altrechtlich"	40'900.00				1'099'726.10	
4309.01	Übriger betrieblicher Ertrag		40'900.00				1'060'653.00
4611.02	Rückerstattungen Kanton						5'400.00

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7907	Regionalkonferenzen	4'500.00		6'000.00		5'795.35	
3634.01	Beitrag nach kant. Kulturförderungsgesetz			6'000.00		5'795.35	
3634.02	Beitrag Regionalkonferenz	4'500.00					
8	Volkswirtschaft	4'100.00	56'000.00	4'100.00	56'000.00	3'422.05	57'438.00
	Nettoertrag	51'900.00		51'900.00		54'015.95	
81	Landwirtschaft	4'100.00		4'100.00		3'422.05	
	Nettoaufwand		4'100.00		4'100.00		3'422.05
814	Produktionsverbesserungen Pflanzen	4'100.00		4'100.00		3'422.05	
	Nettoaufwand		4'100.00		4'100.00		3'422.05
8140	Landw.Produktionsverbesserungen Pflanzen	4'100.00		4'100.00		3'422.05	
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'500.00		1'500.00		988.00	
3053.01	AG-Beiträge UVG	300.00		300.00		251.85	
3170.01	Spesenentschädigungen	100.00		100.00		72.80	
3636.01	Beiträge an private Institutionen	2'200.00		2'200.00		2'109.40	
87	Brennstoffe und Energie		56'000.00		56'000.00		57'438.00
	Nettoertrag	56'000.00		56'000.00		57'438.00	
871	Elektrizität		56'000.00		56'000.00		57'438.00
	Nettoertrag	56'000.00		56'000.00		57'438.00	
8710	Elektrizität allgemein		56'000.00		56'000.00		57'438.00
4120.01	Konzessionsgebühr BKW AG		56'000.00		56'000.00		57'438.00
9	Finanzen und Steuern	357'250.00	3'508'130.00	368'250.00	3'424'250.00	472'737.63	3'449'837.65
	Nettoertrag	3'150'880.00		3'056'000.00		2'977'100.02	
91	Steuern	19'100.00	2'872'600.00	24'000.00	2'796'900.00	13'297.80	2'999'464.80
	Nettoertrag	2'853'500.00		2'772'900.00		2'986'167.00	
910	Steuern	19'100.00	2'872'600.00	24'000.00	2'796'900.00	13'297.80	2'999'464.80
	Nettoertrag	2'853'500.00		2'772'900.00		2'986'167.00	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	18'000.00	2'631'600.00	23'000.00	2'555'900.00	12'975.90	2'661'804.50
3180.01	Wertberichtigung gefährdete Steuerguthaben			4'000.00			
3181.01	Forderungsverluste	18'000.00		19'000.00		12'975.90	

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4000.01	Einkommensteuern natürliche Personen		2'322'100.00		2'283'300.00		2'346'474.30
4000.41	Aktive Steuerauscheidungen Einkommen		27'300.00		27'600.00		29'801.70
4000.51	Passive Steuerauscheidungen Einkommen		-53'700.00		-46'000.00		-73'750.45
4000.61	Pauschale Steueranrechnung NP						-12.80
4001.01	Vermögenssteuern natürliche Personen		202'800.00		160'800.00		207'086.30
4001.41	Aktive Steuerauscheidungen Vermögen		7'600.00		8'000.00		6'446.50
4001.51	Passive Steuerauscheidungen Vermögen		-10'200.00		-9'000.00		-12'283.45
4002.01	Quellensteuern natürliche Personen		50'900.00		60'000.00		45'483.75
4002.10	Quellensteuern BGSA		300.00		300.00		571.05
4010.01	Gewinnsteuern		70'000.00		58'100.00		101'293.50
4010.41	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		12'300.00		9'000.00		10'030.65
4010.51	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		-2'300.00		-1'200.00		-4'191.70
4011.01	Kapitalsteuern natürliche Personen		1'000.00		1'000.00		402.15
4011.41	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		500.00				1'143.35
4011.51	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern						-39.10
4019.01	Holdingssteuern		1'000.00		1'000.00		1'019.40
4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern		2'000.00		3'000.00		2'329.35
9101	Sondersteuern	1'000.00	60'000.00	1'000.00	60'000.00		155'842.00
3181.01	Forderungsverluste	1'000.00		1'000.00			
4022.01	Grundstückgewinnsteuern		20'000.00		20'000.00		117'551.50
4022.10	Sonderveranlagungen		40'000.00		40'000.00		38'290.50
9102	Liegenschaftssteuern	100.00	175'000.00		175'000.00	161.90	175'918.30
3181.01	Forderungsverluste	100.00				161.90	
4021.01	Liegenschaftssteuern		175'000.00		175'000.00		175'918.30
9103	Hundetaxe		6'000.00		6'000.00	160.00	5'900.00
3181.01	Forderungsverluste					160.00	
4033.01	Hundetaxen		6'000.00		6'000.00		5'900.00
93	Finanz- und Lastenausgleich	234'200.00	419'400.00	236'200.00	379'700.00	242'117.88	385'933.00
	Nettoertrag	185'200.00		143'500.00		143'815.12	
930	Finanz- und Lastenausgleich	234'200.00	419'400.00	236'200.00	379'700.00	242'117.88	385'933.00
	Nettoertrag	185'200.00		143'500.00		143'815.12	
9300	Finanz- und Lastenausgleich	234'200.00	419'400.00	236'200.00	379'700.00	242'117.88	385'933.00
3621.60	Lastenausgleich neue Aufgabenteilung	234'200.00		236'200.00		236'502.00	
3632.01	Beträge an Spezialfinanzierung Abwasser					5'615.88	

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4621.50	Mindestausstattung		24'800.00				
4621.60	Zuschuss geogr., topografische Lasten		99'400.00		100'100.00		100'152.00
4621.61	Zuschuss soziodemografische Lasten		7'100.00		7'100.00		8'842.00
4622.70	Disparitätenabbau Gemeinden		288'100.00		272'500.00		276'939.00
95	Ertragsanteile, übrige						2'170.05
	Nettoertrag					2'170.05	
950	Ertragsanteile, übrige						2'170.05
	Nettoertrag					2'170.05	
9500	Ertragsanteile, übrige						2'170.05
4024.01	Gemeindeanteile Erbschafts- und Schenkungssteuern						2'170.05
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	41'900.00	58'100.00	46'000.00	58'500.00	38'451.95	61'412.75
	Nettoertrag	16'200.00		12'500.00		22'960.80	
961	Zinsen	21'400.00	11'500.00	25'000.00	11'500.00	22'207.35	14'871.80
	Nettoaufwand		9'900.00		13'500.00		7'335.55
9610	Zinsen	21'400.00	11'500.00	25'000.00	11'500.00	22'207.35	14'871.80
3181.01	Forderungsverluste	500.00				520.50	
3401.01	Verzinsung kurzfristige Verbindlichkeiten	2'000.00		1'900.00			
3406.01	Verzinsung langfristige Verbindlichkeiten			4'700.00		4'714.60	
3409.01	Zinsen auf Sonderrechnungen	100.00		100.00		9.85	
3409.02	Verrechnete Zinsen Spezialfinanzierung	8'800.00		8'300.00		7'844.25	
3499.01	Vergütungszinsen Steuern Steuern	10'000.00		10'000.00		9'118.15	
4400.01	Zinsen flüssige Mittel						0.50
4401.01	Verzugszinsen		11'500.00		11'500.00		14'870.35
4402.01	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen						0.95
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	20'500.00	46'600.00	21'000.00	47'000.00	16'244.60	46'540.95
	Nettoertrag	26'100.00		26'000.00		30'296.35	
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	20'500.00	46'600.00	21'000.00	47'000.00	16'244.60	46'540.95
3430.01	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	5'000.00		5'000.00		4'807.30	
3431.01	nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	5'000.00		5'000.00		1'460.35	
3439.01	übriger Liegenschaftsaufwand FV	10'000.00		10'500.00		9'521.95	
3612.10	Interne Verrechnungen Spezialfinanzierungen	500.00		500.00		455.00	
4260.10	Rückerstattungen Nebenkosten		8'300.00		8'300.00		8'238.95

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4430.01	Pachtzinse		2'000.00		2'000.00		2'032.00
4430.02	Mietzinsen Liegenschaften FV		36'300.00		36'700.00		36'270.00
97	Rückverteilungen		400.00		400.00		857.05
	Nettoertrag	400.00		400.00		857.05	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		400.00		400.00		857.05
	Nettoertrag	400.00		400.00		857.05	
9710	Rückverteilung aus CO2-Abgabe		400.00		400.00		857.05
4699.01	Rückverteilung aus CO2-Abgabe		400.00		400.00		857.05
99	Nicht aufgeteilte Posten	62'050.00	157'630.00	62'050.00	188'750.00	178'870.00	
	Nettoaufwand						178'870.00
	Nettoertrag	95'580.00		126'700.00			
990	Nicht aufgeteilte Posten	62'050.00		62'050.00		62'047.00	
	Nettoaufwand		62'050.00		62'050.00		62'047.00
9901	Abschreibung bestehendes Verwaltungsvermögen	62'050.00		62'050.00		62'047.00	
3300.90	Abschreibungen bestehendes Verwaltungsvermögen	62'050.00		62'050.00		62'047.00	
999	Abschluss		157'630.00		188'750.00	116'823.00	
	Nettoaufwand						116'823.00
	Nettoertrag	157'630.00		188'750.00			
9990	Abschluss		157'630.00		188'750.00	116'823.00	
9000.01	Ertragsüberschuss					116'823.00	
9001.01	Aufwandüberschuss		157'630.00		188'750.00		

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Erfolgsrechnung	4'520'330.00	4'520'330.00	4'367'150.00	4'367'150.00	5'488'852.16	5'488'852.16
3	Aufwand	4'489'980.00		4'363'950.00		5'372'029.16	
30	Personalaufwand	785'600.00		775'350.00		748'579.60	
300	Behörden und Kommissionen	79'550.00		77'050.00		74'589.00	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommis..	79'550.00		77'050.00		74'589.00	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	568'750.00		564'100.00		549'945.70	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	568'750.00		564'100.00		549'945.70	
305	Arbeitgeberbeiträge	119'650.00		118'550.00		114'180.30	
3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	37'950.00		37'850.00		37'454.15	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	51'400.00		50'700.00		47'062.20	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	14'600.00		14'550.00		14'474.85	
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	11'000.00		10'750.00		10'569.05	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	4'700.00		4'700.00		4'620.05	
309	Übriger Personalaufwand	17'650.00		15'650.00		9'864.60	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	8'200.00		8'000.00		2'206.95	
3099	Übriger Personalaufwand	9'450.00		7'650.00		7'657.65	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	820'200.00		810'550.00		730'258.58	
310	Material- und Warenaufwand	115'700.00		103'200.00		80'939.40	
3100	Büromaterial	6'000.00		6'000.00		2'784.15	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	53'500.00		48'000.00		42'652.95	
3102	Drucksachen, Publikationen	12'900.00		9'600.00		10'486.00	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	1'100.00		600.00		127.55	
3104	Lehrmittel	42'200.00		39'000.00		24'888.75	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	74'900.00		23'900.00		19'275.15	
3110	Büromöbel und Geräte	1'000.00		5'000.00		10'306.85	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	11'200.00		15'300.00		352.70	
3113	Hardware	35'400.00				5'275.15	
3116	Medizinische Geräte					3'409.25	
3118	Immateriellen Anlagen	22'300.00					
3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	5'000.00		3'600.00		-68.80	

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsverm..	60'600.00		63'900.00		51'935.20	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	60'600.00		63'900.00		51'935.20	
313	Dienstleistungen und Honorare	305'500.00		329'000.00		274'725.57	
3130	Dienstleistungen Dritter	172'400.00		188'700.00		151'570.37	
3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.	32'000.00		15'000.00		34'650.85	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	74'900.00		94'000.00		65'557.75	
3134	Sachversicherungsprämien	21'300.00		26'000.00		18'761.70	
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	4'900.00		5'300.00		4'184.90	
314	Baulicher Unterhalt imf betrieblicher Unterhalt	166'500.00		188'900.00		224'741.35	
3140	Unterhalt an Grundstücken	13'400.00		12'400.00		10'889.00	
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	78'300.00		78'300.00		67'951.95	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	25'000.00		25'000.00		65'129.95	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	36'800.00		60'200.00		57'668.50	
3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	13'000.00		13'000.00		23'101.95	
315	Unterhalt Mobilien u.immater.Anlagen	10'250.00		11'750.00		8'396.95	
3150	Unterhalt Büromöbel und Geräte	500.00		3'500.00		1'417.50	
3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	8'750.00		7'750.00		6'979.45	
3156	Unterhalt medizinische Geräte	500.00		500.00			
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	500.00					
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsggeb.	33'950.00		31'350.00		33'714.35	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	24'000.00		24'000.00		24'000.00	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	9'950.00		7'350.00		9'714.35	
317	Spesenentschädigungen	14'100.00		12'000.00		6'856.75	
3170	Reisekosten und Spesen	6'600.00		5'000.00		5'256.55	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	7'500.00		7'000.00		1'600.20	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	20'600.00		26'000.00		14'918.85	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen			4'000.00			
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	20'600.00		22'000.00		14'918.85	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	18'100.00		20'550.00		14'755.01	
3199	Übriger Betriebsaufwand	18'100.00		20'550.00		14'755.01	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	136'750.00		130'600.00		101'224.20	

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
330	Sachanlagen VV	120'850.00		114'700.00		101'224.20	
3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	120'850.00		114'700.00		101'224.20	
332	Abschreibungen immaterielle Anlagen	15'900.00		15'900.00			
3320	Planm.Abschreibungen immat.Anlagen	15'900.00		15'900.00			
34	Finanzaufwand	40'900.00		45'500.00		37'476.45	
340	Zinsaufwand	10'900.00		15'000.00		12'568.70	
3401	Verzins.kurzfr.Finanzverbindlichkeiten	2'000.00		1'900.00			
3406	Verzins.langfr.Finanzverbindlichkeiten			4'700.00		4'714.60	
3409	Übrige Passivzinsen	8'900.00		8'400.00		7'854.10	
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	20'000.00		20'500.00		15'789.60	
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	5'000.00		5'000.00		4'807.30	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	15'000.00		15'500.00		10'982.30	
349	Verschiedener Finanzaufwand	10'000.00		10'000.00		9'118.15	
3499	Übriger Finanzaufwand	10'000.00		10'000.00		9'118.15	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	214'300.00		226'950.00		242'997.65	
351	Einlagen in Fonds u.Spez.fin.im EK	214'300.00		226'950.00		242'997.65	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	214'300.00		226'950.00		242'997.65	
36	Transferaufwand	2'449'930.00		2'373'600.00		2'410'768.63	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	1'682'630.00		1'624'600.00		1'675'731.00	
3611	Entschädigungen an Kantone u. Konkordate	987'300.00		990'400.00		1'078'624.40	
3612	Entsch.an Gde. und Gde.verbände	695'330.00		634'200.00		597'106.60	
362	Finanz- und Lastenausgleich	234'200.00		236'200.00		236'502.00	
3621	Finanz- und Lastenausgleich an Kanton	234'200.00		236'200.00		236'502.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	526'200.00		509'150.00		496'169.63	
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	489'900.00		475'750.00		453'966.00	
3632	Beiträge an Gemeinden und Gde.verbände					5'615.88	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	21'800.00		22'800.00		22'571.35	
3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	14'500.00		10'600.00		14'016.40	

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	6'900.00		3'650.00		2'366.00	
3660	Planm.Abschreibungen Investitionsbeitr.	6'900.00		3'650.00		2'366.00	
38	Ausserordentlicher Aufwand	40'900.00				1'099'726.10	
389	Einlagen in das Eigenkapital	40'900.00				1'099'726.10	
3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	40'900.00				1'099'726.10	
39	Interne Verrechnungen	1'400.00		1'400.00		997.95	
391	Dienstleistungen	1'400.00		1'400.00		997.95	
3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	1'400.00		1'400.00		997.95	
4	Ertrag		4'357'900.00		4'175'850.00		5'485'572.46
40	Fiskalertrag		2'872'600.00		2'796'900.00		3'001'634.85
400	Direkte Steuern natürliche Personen		2'557'600.00		2'492'800.00		2'556'760.10
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		2'303'600.00		2'271'700.00		2'303'619.00
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		202'800.00		160'800.00		207'086.30
4002	Quellensteuern natürliche Personen		51'200.00		60'300.00		46'054.80
401	Direkte Steuern juristische Personen		72'000.00		60'100.00		102'715.05
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		70'000.00		58'100.00		101'293.50
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		1'000.00		1'000.00		402.15
4019	Übrige direkte Steuern juristische Personen		1'000.00		1'000.00		1'019.40
402	Übrige direkte Steuern		237'000.00		238'000.00		336'259.70
4021	Grundsteuern		175'000.00		175'000.00		175'918.30
4022	Vermögensgewinnsteuern		60'000.00		60'000.00		155'842.00
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern						2'170.05
4029	Eingang abgeschriebene Steuern		2'000.00		3'000.00		2'329.35
403	Besitz- und Aufwandsteuern		6'000.00		6'000.00		5'900.00
4033	Hundesteuer		6'000.00		6'000.00		5'900.00
41	Regalien und Konzessionen		56'000.00		56'000.00		57'438.00
412	Konzessionen		56'000.00		56'000.00		57'438.00

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4120	Konzessionen		56'000.00		56'000.00		57'438.00
42	Entgelte		617'000.00		616'600.00		573'126.33
420	Ersatzabgaben		68'000.00		70'000.00		67'764.45
4200	Ersatzabgaben		68'000.00		70'000.00		67'764.45
421	Gebühren für Amtshandlungen		33'300.00		28'300.00		32'435.60
4210	Gebühren für Amtshandlungen		33'300.00		28'300.00		32'435.60
424	Benützungsgebühren u.Dienstleistungen		443'000.00		417'950.00		398'460.78
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		443'000.00		417'950.00		398'460.78
425	Erlös aus Verkäufen		28'000.00		28'000.00		25'828.00
4250	Verkäufe		28'000.00		28'000.00		25'828.00
426	Rückerstattungen		44'700.00		72'350.00		48'637.50
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		44'700.00		72'350.00		48'637.50
43	Verschiedene Erträge		40'900.00				1'060'653.00
430	Verschiedene betriebliche Erträge		40'900.00				1'060'653.00
4309	Übriger betrieblicher Ertrag		40'900.00				1'060'653.00
44	Finanzertrag		107'000.00		109'300.00		109'386.05
440	Zinsertrag		20'300.00		19'800.00		22'716.05
4400	Marktwertanpassungen Wertschriften						0.50
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		11'500.00		11'500.00		14'870.35
4402	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen						0.95
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		8'800.00		8'300.00		7'844.25
443	Liegenschaftenertrag FV		38'300.00		38'700.00		38'302.00
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		38'300.00		38'700.00		38'302.00
447	Liegenschaftenertrag VV		48'400.00		50'800.00		48'368.00
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		48'400.00		50'800.00		48'368.00
45	Entnahmen Fonds u.Spezialfinanzierungen		51'300.00		37'050.00		83'830.80

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
451	Entnahmen aus Fonds u.Spez.fin.EK		51'300.00		37'050.00		83'830.80
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen d.EK		51'300.00		37'050.00		83'830.80
46	Transferertrag		611'700.00		558'600.00		598'505.48
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		39'600.00		39'000.00		38'288.60
4611	Entsch. von Kantonen u. Konkordaten		16'400.00		15'700.00		17'542.65
4612	Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden		23'200.00		23'300.00		20'745.95
462	Finanz- und Lastenausgleich		430'600.00		390'900.00		393'851.20
4621	Finanz- u.Lastenausgl. v.Kantonen u.Konkordaten		142'500.00		118'400.00		116'912.20
4622	Finanz-u.Lastenausgl.v.Gde.u.Gde.verbänden		288'100.00		272'500.00		276'939.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		141'100.00		128'300.00		165'508.63
4631	Beiträge von Kantonen u. Konkordaten		141'100.00		128'300.00		159'892.75
4632	Beiträge von Gemeinden u.Gde.verbänden						5'615.88
469	Übriger Transferertrag		400.00		400.00		857.05
4699	Rückverteilungen		400.00		400.00		857.05
49	Interne Verrechnungen		1'400.00		1'400.00		997.95
491	Dienstleistungen		1'400.00		1'400.00		997.95
4910	Int.Verr.von Dienstleistungen		1'400.00		1'400.00		997.95
9	Abschlusskonten	30'350.00	162'430.00	3'200.00	191'300.00	116'823.00	3'279.70
90	Abschluss Erfolgsrechnung	30'350.00	162'430.00	3'200.00	191'300.00	116'823.00	3'279.70
900	Abschluss Erfolgsrechnung	30'350.00	162'430.00	3'200.00	191'300.00	116'823.00	3'279.70
9000	Ertragsüberschuss					116'823.00	
9001	Aufwandüberschuss		157'630.00		188'750.00		
9010	Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	30'350.00		3'200.00			
9011	Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		4'800.00		2'550.00		3'279.70

Investitionsrechnung

		Ausgaben	Budget 2020 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2019 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2018 Einnahmen
0	INVESTITIONSRECHNUNG	1'304'800.00	1'304'800.00	1'406'900.00	1'406'900.00	212'200.55	212'200.55
2	Bildung Nettoausgaben	610'000.00	610'000.00	610'000.00	610'000.00		
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoausgaben	85'000.00	85'000.00	90'000.00	90'000.00	45'000.00	45'000.00
7	Umweltschutz und Raumordnung Nettoausgaben	609'800.00	609'800.00	706'900.00	706'900.00	152'322.25	14'878.30 137'443.95
9	Finanzen und Steuern Nettoeinnahmen	1'304'800.00	1'304'800.00	1'406'900.00	1'406'900.00	14'878.30 182'443.95	197'322.25

Investitionsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	INVESTITIONSRECHNUNG	1'304'800.00	1'304'800.00	1'406'900.00	1'406'900.00	212'200.55	212'200.55
2	Bildung	610'000.00		610'000.00			
	Nettoausgaben		610'000.00		610'000.00		
21	Obligatorische Schule	610'000.00		610'000.00			
	Nettoausgaben		610'000.00		610'000.00		
217	Schulliegenschaften	610'000.00		610'000.00			
2170	Schulliegenschaften	610'000.00		610'000.00			
5040.02	Erweiterung Schulhaus Vogelbuch	500'000.00		500'000.00			
5290.01	Planung Liegenschaften	110'000.00		110'000.00			
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	85'000.00		90'000.00		45'000.00	
	Nettoausgaben		85'000.00		90'000.00		45'000.00
61	Strassenverkehr	85'000.00		90'000.00			
	Nettoausgaben		85'000.00		90'000.00		45'000.00
615	Gemeindestrassen	85'000.00		90'000.00			
6150	Gemeindestrassen	85'000.00		90'000.00			
5010.04	Strassensanierung Budget 2020	50'000.00		90'000.00			
5060.01	Anschaffung Gemeindefahrzeug	35'000.00					
62	Öffentlicher Verkehr					45'000.00	
	Nettoausgaben						45'000.00
629	Öffentlicher Verkehr					45'000.00	
6290	Öffentlicher Verkehr					45'000.00	
5640.01	Inv.beiträge an BLS (öffentliche Toilette)					45'000.00	
7	Umweltschutz und Raumordnung	609'800.00		706'900.00		152'322.25	14'878.30
	Nettoausgaben		609'800.00		706'900.00		137'443.95
72	Abwasserentsorgung	609'800.00		666'900.00		152'322.25	14'878.30
	Nettoausgaben		609'800.00		666'900.00		137'443.95

Investitionsrechnung

		Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
		Ausgaben	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
720	Abwasserentsorgung	609'800.00	666'900.00	152'322.25 14'878.30
7201	Abwasserentsorgung (Gemeindebetrieb)	609'800.00	666'900.00	152'322.25 14'878.30
5032.03	Erschliessung Haselhof	350'000.00	400'000.00	
5032.72	Kanalisationssanierungen 1. Etappe			1'078.90
5032.73	Kanalisationssanierungen 2. Etappe		7'000.00	77'515.25
5032.74	Kanalisationssanierungen 3. Etappe	178'000.00	178'000.00	
5620.03	Investitionsbeiträge ARA Seeland Süd Ausbau	48'000.00	48'000.00	62'619.10
5620.05	Investitionsbeitrag ARA Kerzers, Leitung Kerzers-Galmiz	21'800.00	24'700.00	11'109.00
5620.06	Investitionsbeitrag ARA Kerzers, Projekt RÜB&Schneckenhebewerk	12'000.00	9'200.00	
6620.72	Rückzahlung Investitionsbeiträge ARA Kerzers			14'878.30
79	Raumordnung		40'000.00	
	Nettoausgaben			40'000.00
790	Raumordnung		40'000.00	
7900	Raumordnung allgemein		40'000.00	
5290.01	Aktualisierung Ortsplanung		40'000.00	
9	Finanzen und Steuern		1'304'800.00	1'406'900.00
	Nettoeinnahmen	1'304'800.00	1'406'900.00	182'443.95
99	Nicht aufgeteilte Posten		1'304'800.00	1'406'900.00
	Nettoeinnahmen	1'304'800.00	1'406'900.00	182'443.95
999	Abschluss		1'304'800.00	1'406'900.00
9990	Abschluss		1'304'800.00	1'406'900.00
5900.01	Passivierte Einnahmen			14'878.30
6900.01	Aktiviert Ausgaben		1'304'800.00	197'322.25

Investitionsrechnung

		Ausgaben	Budget 2020 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2019 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2018 Einnahmen
	Investitionsrechnung	1'304'800.00	1'304'800.00	1'406'900.00	1'406'900.00	797'392.40	567'626.05
	Investitionsausgaben	1'304'800.00		1'406'900.00		797'392.40	
50	Sachanlagen	1'113'000.00		1'175'000.00		546'373.85	
5010	Strassen/Verkehrswege	50'000.00		90'000.00		96'388.35	
5032	Tiefbauten Abwasserentsorgung	528'000.00		585'000.00		153'709.60	
5040	Hochbauten	500'000.00		500'000.00			
5060	Mobilien	35'000.00				40'500.35	
5090	Übrige Sachanlagen					255'775.55	
52	Immaterielle Anlagen	110'000.00		150'000.00		45'308.00	
5200	Software					34'069.70	
5290	Übrige immaterielle Anlagen	110'000.00		150'000.00		11'238.30	
56	Eigene Investitionsbeiträge	81'800.00		81'900.00		186'467.25	
5620	Inv.beiträge Gemeinden u.Gde.verbänden	81'800.00		81'900.00		141'467.25	
5640	Inv.beiträge an öffentl.Unternehmungen					45'000.00	
59	Übertrag an Bilanz					19'243.30	
5900	Passivierte Einnahmen					19'243.30	
	Investitionseinnahmen		1'304'800.00		1'406'900.00		567'626.05
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge						14'878.30
6620	Rückzlg.v.Investitionsbeitr.a.Gde.u.Gde.verbände						14'878.30
69	Übertrag an Bilanz		1'304'800.00		1'406'900.00		552'747.75
6900	Aktivierte Ausgaben		1'304'800.00		1'406'900.00		552'747.75
	Nettoinvestitionen	1'304'800.00		1'406'900.00		533'504.45	