



Einwohnergemeinde
Schüpfen

Budget 2020

30. Oktober 2019

Inhalt	Seite
Grundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)	3
Erläuterungen	4 - 5
Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde	6
Finanzierungsergebnis Gemeinde.....	6
Übersicht Ergebnis Allgemeiner Haushalt.....	7
Übersicht Ergebnis Wasserversorgung	7
Übersicht Ergebnis Abwasser	7
Übersicht Ergebnis Abfall	8
Übersicht Ergebnis Feuerwehr	8
Bemerkungen zu den einzelnen Funktionen	8 - 16
Eigenkapitalnachweis	16 - 17
Beurteilung Budget 2020	17 - 18
Antrag des Gemeinderates.....	18
Ergebnis Erfolgsrechnung Artengliederung Zusammenzug.....	19
Ergebnis Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung Zusammenzug	20
Ergebnis Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung Detail.....	21 - 44
<i>Ergebnis Investitionsrechnung Funktionale Gliederung Detail</i>	<i>45 - 50</i>

Vorbericht Budget 2020

1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

1.1 Allgemeines

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

1.2 Abschreibungen

1.2.1 Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Ziff. 4.1.1 bis 4.1.4 GV)

Das per Ende 2015 bestehende Verwaltungsvermögen wird linear innert 16 Jahren abgeschrieben.

1.2.2 Neues Verwaltungsvermögen

Die ordentlichen Abschreibungen werden nach Anlagekategorien (Anhang 2 GV) und Nutzungsdauer (gemäss Anhang 2 Gemeindeverordnung) berechnet. Die Abschreibungen erfolgen linear nach Nutzungsdauer und werden direkt in den Funktionen belastet.

1.2.3 Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)

Zusätzliche Abschreibungen werden vorgenommen, 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.

	Fr.	Fr.
Aufwandsüberschuss gemäss Budget		-246'900.00
Nettoinvestitionen allgemeiner Haushalt	1'554'000.00	
./. Ordentliche Abschreibungen allg. Haushalt	619'600.00	
Differenz	934'400.00	
Zusätzliche Abschreibungen (höchstens im Betrag des Ertragsüberschusses)	0.00	
Ergebnis Budget		-246'900.00

Die ordentlichen Abschreibungen sind kleiner als die Nettoinvestitionen. Da ein Aufwandüberschuss ausgewiesen wird, werden keine zusätzlichen Abschreibungen vorgenommen.

1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Der Gemeinderat belastet einzelne Investitionen bis zum Betrag von Fr. 10'000.00 (*maximal bis zur Aktivierungsgrenze gemäss Art. 79a GV*) der Erfolgsrechnung. Er verfolgt dabei eine konstante Praxis.

2 Erläuterungen

Die Grundlagen für die Budgetierung der Einkommens- und Vermögensteuern natürlicher Personen bilden die Rechnung 2018, die Hochrechnung 2019 und die Prognosedaten der Kantonalen Planungsgruppe sowie eigene Berechnungen. Einbezogen werden auch die Veranlagungsanpassungen aus den Vorjahren, die nicht jedes Jahr in gleicher Höhe ausfallen. Dabei spielt auch der Zeitpunkt der Abgabe der Steuererklärung eine Rolle. Die voraussichtliche Zunahme von Steuerpflichtigen im Jahr 2020 von 28 Personen ist einbezogen. Der Steuersatz der allgemeinen Gemeindesteuern wurde mit 1.64 Einheiten berechnet.

2020 werden rund 2.4 Mio. Franken neue, externe Schulden anfallen. Der Bestand an flüssigen Mitteln ist Ende 2020 aufgebraucht. Dies zeigen die Berechnungen im aktuellen Finanzplan. Im letzten Finanzplan wurde noch mit einer Schuldenzunahme von 1.9 Mio. Franken gerechnet. Der Bestand der externen Schulden erhöht sich somit auf rund 4.5 Mio. Franken. Vor allem hohe Investitionen in allen Funktionen sind hierfür verantwortlich. 2019 werden noch keine neuen Schulden anfallen. Aufgrund dieser hohen Investitionen wird im Jahr 2020 mit einem Finanzierungsfehlbetrag von rund 3.7 Mio. Franken gerechnet.

Die Beiträge an die Lehrerbesoldungen wurden aufgrund der aktuellen Vollzeitstellen (VZE), Stand Mitte September 2019, und mit Hilfe des Kalkulationstools NFV der Erziehungsdirektion, berechnet. Die Beiträge an die oder den Leistungen aus den Lastenverteilungssystemen des Kantons können anhand der ebenfalls vom Kanton zur Verfügung gestellten Finanzplanungshilfe errechnet werden.

2.1 Hauptabweichungen gegenüber Hochrechnung 2019

	Budget 2020
	Abweichungen zu HR 2019
Resultat Hochrechnung 2019	-205'000.00
Mehrertrag Einkommenssteuern	261'000.00
Mehrertrag Liegenschaftssteuern	75'000.00
Mehrertrag Zuschuss Disparitätenabbau	54'000.00
Mehrertrag Vermögenssteuern	16'000.00
Mehrertrag Truppenentschädigungen	22'000.00
Minderaufwand an LV Soziales	14'000.00
Mehraufwand Sachaufwand Ressorts	-208'000.00
- Unterhalt Strassen	50'000.00
- Heizkosten Schulliegenschaften	47'000.00
- Schülertransporte	24'000.00
- Duschensan. Militärunterkunft	25'000.00
- Informatikaufwand Verwaltung	19'000.00
- Sanierung Boden ZSA	10'000.00
- +/- Diverses	33'000.00
Mehraufwand Lohnanteile Schulen an Kt.	-80'000.00
Mehraufwand Lohnaufwand	-44'000.00
Mehraufwand Pilot Tageschulen	-22'000.00
Mehraufwand RSD	-30'000.00
Mehraufwand Abschreibungen	-64'000.00
Diverses +/-	-35'900.00
Resultat Budget 2020 vor zusätzl. Abschreibung	-246'900.00
Einlage in Finanzpolitische Reserve	0
Resultat Budget 2020 nach Einlage in finanzpolitisch. Reserve	-246'900.00

2.2 Allgemeines

Steueranlage:	1.64 Einheiten (bisher)
Liegenschaftssteuer:	0.8 o/oo des amtl. Wertes (bisher)

2.3 Erfolgsrechnung

2.3.1 Entwicklung Personalaufwand (Sachgruppe 3000 – 3099)

Die Ausgangslage bildet der Personalbestand September 2019. Es wird mit einem Lohnzuwachs von 0.9% gerechnet. Dabei sind die Annahmen des Kantons berücksichtigt. Zudem werden nächstes Jahr Dienstalterszulagen fällig.

<u>Zusammenfassung Personalkosten</u>	<u>Total BU 20</u>	<u>Index</u>	<u>Total BU 19</u>	<u>Abw. 20 vs 19</u>
3000.01 Entsch., Tag- und Sitzungsgelder	105'400.00	100.48	104'900.00	500.00
3010... Löhne	1'623'000.00	102.22	1'587'800.00	35'200.00
3010.09 Kranken- + Unfallgelder, EO	-5'000.00	100.00	-5'000.00	0.00
3050.01 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	130'900.00	100.38	130'400.00	500.00
3052.01 AG-Beiträge an Pensionskasse	74'300.00	101.50	73'200.00	1'100.00
3053.01 AG-Beiträge an Unfallversicherung	38'600.00	117.68	32'800.00	5'800.00
3055.01 AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	14'400.00	173.49	8'300.00	6'100.00
3090.01 Aus- und Weiterbildung	42'500.00	103.41	41'100.00	1'400.00
3099.01 Übriger Personalaufwand	16'000.00	71.11	22'500.00	-6'500.00
Total Personalkosten	2'040'100.00	102.21	1'996'000.00	44'100.00

2.3.2 Entwicklung Sachaufwand und übriger Betriebsaufwand (Sachgruppe 3100 – 3199)

Bei einem Gesamtaufwand von Fr. 2'915'600.00 ist die Zunahme von Fr. 350'100.00 oder 13% gegenüber dem Budget 2019 vor allem zurückzuführen auf

- höhere Unterhaltskosten bei Liegenschaften, inkl. Heizkosten Strom
- höhere Unterhaltskosten bei den Strassen
- die Erweiterung der Schülertransporte
- höhere Beiträge an Gemeindeverbände (RSD, ARA)
- höhere Unterhalts- und Dienstleistungskosten in den Spezialfinanzierungen

2.3.3 Erläuterung zur Entwicklung Steuerertrag

Für diese Berechnung dient die Hochrechnung 2019 als Grundlage. Als Einkommenszuwachs werden grundsätzlich die Angaben der kantonalen Planungsgruppe KPG beigezogen. Eigene Überlegungen müssen aber auch Platz haben. So zeigen die neusten Auszüge der kantonalen Inkassostelle NESKO, dass im Grundlagenjahr 2019 mit keinem grossen Steuerzuwachs zu rechnen ist. Dabei spielen aber auch Veranlagungskorrekturen aus den Vorjahren eine Rolle. Ab dem Budgetjahr 2020 werden wieder die erwähnten Empfehlungen der KPG verwendet.

Als weitere Grundlage wird der erwartete Wohnungszuwachs einbezogen. Es wird mit 28 zusätzlichen Steuerpflichtigen im Jahr 2020 gerechnet. Man stützt sich auf Angaben der Bauverwaltung. Die Bevölkerungsentwicklung verlangsamt sich gegenüber den Annahmen der letzten Finanzpläne etwas. Die Zahlen der letzten Jahre zeigen, dass pro Wohnung drei Bewohner gerechnet werden können und davon schlussendlich 63% steuerpflichtig sind. Diese Berechnungsart hat sich in den letzten Jahren bewährt. Bei den Seniorenwohnungen ist man von dieser Regel etwas abgewichen, rechnet man doch nur mit zwei Personen pro Wohnung und davon ist nur eine steuerpflichtig.

Der Zuwachs der Vermögenssteuern wird 2020 mit +1.5% berechnet, was den Empfehlungen der Kantonalen Planungsgruppe entspricht. Auch hier wird im Grundlagenjahr 2019 mit keinem Zuwachs gerechnet.

3 Ergebnis

3.1 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde

Nach HRM2 stellt sich das Ergebnis nach dem 3-stufigen Erfolgsausweis wie folgt zusammen:

3.1.1 Erfolgsrechnung

Betrieblicher Aufwand	Fr.	13'641'800.00
Betrieblicher Ertrag	Fr.	12'664'600.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	Fr.	-977'200.00
Finanzaufwand	Fr.	104'200.00
Finanzertrag	Fr.	357'600.00
Ergebnis aus Finanzierung	Fr.	253'400.00
Operatives Ergebnis	Fr.	-723'800.00
Ausserordentlicher Aufwand	Fr.	0
Ausserordentlicher Ertrag	Fr.	0
Ausserordentliches Ergebnis	Fr.	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Fr.	-723'800.00

3.1.2 Investitionsrechnung

Investitionsausgaben	Fr.	4'278'500.00
Investitionseinnahmen	Fr.	0
Ergebnis Investitionsrechnung	CHF	4'278'000.00

3.1.3 Finanzierungsergebnis

Selbstfinanzierung:

Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Fr.	-723'800.00
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	Fr.	768'300.00
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	Fr.	619'100.00
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	Fr.	-96'500.00
WB Darlehen VV	Fr.	0
WB Beteiligungen VV	Fr.	0
Abschreibungen Investitionsbeiträge	Fr.	0
Zusätzliche Abschreibungen	Fr.	0
Einlagen in das Eigenkapital	Fr.	0
Entnahmen aus dem Eigenkapital	Fr.	0
Selbstfinanzierung	Fr.	567'100.00

Nettoinvestitionen:

Ergebnis Investitionsrechnung	Fr.	-4'278'500.00
-------------------------------	-----	---------------

Finanzierungsergebnis	Fr.	-3'711'400.00
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)		

3.2 Ergebnis Allgemeiner Haushalt

Betrieblicher Aufwand	Fr.	11'465'200.00
Betrieblicher Ertrag	Fr.	10'999'000.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	Fr.	-466'200.00
Finanzaufwand	Fr.	104'200.00
Finanzertrag	Fr.	323'500.00
Ergebnis aus Finanzierung	Fr.	219'300.00
Operatives Ergebnis	Fr.	-246'900.00
Ausserordentlicher Aufwand	Fr.	0
Ausserordentlicher Ertrag	Fr.	
Ausserordentliches Ergebnis	Fr.	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Fr.	-246'900.00

3.3 Ergebnis Spezialfinanzierung Wasser

Betrieblicher Aufwand	Fr.	513'300.00
Betrieblicher Ertrag	Fr.	354'600.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	Fr.	-158'700.00
Finanzaufwand	Fr.	
Finanzertrag	Fr.	3'000.00
Ergebnis aus Finanzierung	Fr.	3'000.00
Operatives Ergebnis	Fr.	-155'700.00
Ausserordentlicher Aufwand	Fr.	
Ausserordentlicher Ertrag	Fr.	
Ausserordentliches Ergebnis	Fr.	
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Fr.	-155'700.00

3.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser

Betrieblicher Aufwand	Fr.	1'041'400.00
Betrieblicher Ertrag	Fr.	770'000.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	Fr.	-271'400.00
Finanzaufwand	Fr.	
Finanzertrag	Fr.	2'900.00
Ergebnis aus Finanzierung	Fr.	
Operatives Ergebnis	Fr.	-268'500.00
Ausserordentlicher Aufwand	Fr.	
Ausserordentlicher Ertrag	Fr.	
Ausserordentliches Ergebnis	Fr.	
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Fr.	-268'500.00

3.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall

Betrieblicher Aufwand	Fr.	390'500.00
Betrieblicher Ertrag	Fr.	371'000.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	Fr.	-19'500.00
Finanzaufwand	Fr.	
Finanzertrag	Fr.	300.00
Ergebnis aus Finanzierung	Fr.	300.00
Operatives Ergebnis	Fr.	-19'200.00
Ausserordentlicher Aufwand	Fr.	
Ausserordentlicher Ertrag	Fr.	
Ausserordentliches Ergebnis	Fr.	
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Fr.	-19'200.00

3.6 Ergebnis Spezialfinanzierung Feuerwehr

Betrieblicher Aufwand	Fr.	231'400.00
Betrieblicher Ertrag	F	170'000.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	Fr.	-61'400.00
Finanzaufwand	Fr.	
Finanzertrag	Fr.	27'900.00
Ergebnis aus Finanzierung	Fr.	27'900.00
Operatives Ergebnis	Fr.	-33'500.00
Ausserordentlicher Aufwand	Fr.	
Ausserordentlicher Ertrag	Fr.	
Ausserordentliches Ergebnis	Fr.	
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Fr.	-33'500.00

3.7 Bemerkungen zu den einzelnen Aufgabengebieten

0 Allgemeine Verwaltung

Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1'335'200.00	103'900.00	1'322'400.00	101'200.00	1'291'992.69	105'678.40
	1'231'300.00		1'221'200.00		1'186'314.29

Abweichung Budget 2020 zu Budget 2019			Abweichung Budget 2020 zu Rechnung 2018		
	Absolut	%		Absolut	%
Aufwand	12'800.00	0.97%	Aufwand	43'207.31	3.34%
Ertrag	2'700.00	2.67%	Ertrag	-1'778.40	-1.68%
Nettoaufwand	10'100.00	0.83%	Nettoaufwand	44'985.71	3.79%

Der Aufwand und der Ertrag weichen gegenüber dem Vorjahresbudget nur minim ab. Die Löhne werden um 1% angepasst. Der Gemeinderat kann sich an den Beschluss des Kantons anlehnen (ohne Rotationsgewinne). Dieser Beschluss, wie auch die Höhe einer eventuellen Teuerung per Ende Jahr, steht noch aus.

Weiterer erwähnenswerter Aufwand:

0220 Allgemeine Dienste

3133.01 Informatik-Nutzungsaufwand Fr. 122'900.00

- Vertrag mit dem Rechenzentrum Talus AG	Fr.	95'000.00
- Anpassung Betriebssystem in RIO	Fr.	7'200.00
- Migration GWR (Vorschrift von Kanton)	Fr.	5'000.00
- Schnittstelle E-Bau (Vorschrift von Kanton)	Fr.	4'300.00
- Einführung Hunderegister	Fr.	4'200.00
- Umstellung auf ISO 20022, Umstellung EZ auf QR	Fr.	1'800.00
- Sophos (Gebühr für 3 Jahre)	Fr.	1'500.00
- Update Weblication und Bürgerinfo-System	Fr.	900.00
- diverseres	Fr.	3'000.00

1 Öffentliche Sicherheit

Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
432'600.00	333'400.00	368'600.00	292'500.00	395'475.16	324'305.00
	99'200.00		76'100.00		71'170.16

Abweichung Budget 2020 zu Budget 2019

Abweichung Budget 2020 zu Rechnung 2018

	Absolut	%		Absolut	%
Aufwand	64'000.00	17.36%	Aufwand	37'124.84	9.39%
Ertrag	40'900.00	30.35%	Ertrag	9'095.00	2.80%
Nettoaufwand	23'100.00	30.35%	Nettoaufwand	28'029.84	39.38%

Die Feuerwehr ist eine Spezialfinanzierung, die ausgeglichen gestaltet wird und den Steuerhaushalt nicht belastet. Der Steuersatz wurde für das Jahr 2019 von 3.6% auf 2.8% der Staatssteuern gesenkt.

1120 Verkehrssicherheit

3130.01 Dienstleistungen Dritter, Fr. 10'000.00

- Verschiedene Massnahmen, z.B. Markierungen, Beschilderungen, Spiegel, usw.	Fr.	10'000.00
------------------------------------------------------------------------------	-----	-----------

1500 Feuerwehr

3111.03 Maschinen und Geräte Feuerwehr Fr. 17'000.00

- Ersatz 20-jähriger Lüfter	Fr.	6'000.00
- Ersatzteile zu Funkgeräten	Fr.	3'000.00
- Ersatz Schlauchmaterial	Fr.	2'500.00
- 5 Festbänke	Fr.	500.00
- diverseres kleinere Anschaffungen	Fr.	5'000.00

1610 Militärische Verteidigung

3144.04 Baulicher Unterhalt Militärunterkunft, Fr. 18'000.00

- Duschensanierung	Fr.	16'000.00
- Fenster streichen Wachtlokal	Fr.	1'400.00
- diverseres	Fr.	600.00

4610.01 Entschädigung Truppeneinquartierungen, Fr. 30'000.00

- gemäss Belegungsplan gibt es 2020 vermehrte Einquartierungen	Fr.	30'000.00
----------------------------------------------------------------	-----	-----------

1620 Zivilschutz

3144.04 Unterhalt Hochbauten, Gebäude, Fr. 11'000.00

- Sanierung des Steinholzbodens in der ZSA Ziegeleistrasse	Fr.	10'000.00
- allg. Unterhalt	Fr.	1'000.00

2 Bildung

Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3'578'700.00	224'400.00	3'237'600.00	222'000.00	3'174'279.78	207'536.95
	3'354'300.00		3'015'600.00		2'966'742.83

Abweichung Budget 2020 zu Budget 2019

Abweichung Budget 2020 zu Budget 2019			Abweichung Budget 2020 zu Rechnung 2018		
	Absolut	%		Absolut	%
Aufwand	341'100.00	10.54%	Aufwand	404'420.22	12.74%
Ertrag	2'400.00	1.08%	Ertrag	16'863.05	8.13%
Nettoaufwand	338'700.00	11.23%	Nettoaufwand	387'557.17	13.06%

Anhand der Schulleitung und des von der Erziehungsdirektion Bern zur Verfügung gestellten Berechnungstools muss mit 1.17 Vollzeiteneinheiten mehr gerechnet werden. Eine Vollzeiteneinheit belastet die Gemeinde mit ca. Fr. 70'000.00. Die Kostensteigerung gegenüber der Hochrechnung 2019 beträgt total Fr. 80'000.00 oder 6.1%

Anhand der vom Kanton zur Verfügung gestellten Grundlagen und den relevanten Schülerzahlen rechnet man bei den Anteilen für die Lehrerbesoldungen mit mehr Schüler und mehr Lektionen im Zusammenhang mit dem neuen Lehrplan 2021. Zudem belastet uns eine Korrektur der Berechnung der Schule Schüpberg, deren Beiträge in den letzten Jahren zu tief waren. Weiter sollen die Lehrerbesoldungen des Kantons Bern sukzessive angepasst werden, die schweizweit zu den tiefsten gehören. Die Aufwendungen für Lehrmittel, Werken, Lager usw. werden pro Schüler und dem mit der Schule vereinbarten Betrag pro Schüler festgelegt. Es können sich aber innerhalb des Jahres Verschiebungen unter den Lagern/Projektwochen/Schulreisen ergeben. Da nächstes Jahr weniger Skilager geplant sind, fällt die Kostensteigerung durch eine volle Übernahme von Skiabonnementskosten weg. Ab 2019 wurde der Schulsozialdienst eingeführt. Kosten pro Jahr Fr. 61'000.00. Die Kosten für die offene Jugendarbeit verringert sich in diesem Zusammenhang um Fr. 6'800.00. (siehe Kto. 5440.3632.02). Eine Kostensteigerung werden auch die Schülertransportkosten erfahren.

Weiterer Aufwand in der Funktion Schulen

2120 Primarstufe

3119.01 Anschaffung Mobilien, Geräte, Fr. 3'000.00

Ersatz Möblierung Lehrerzimmer Fr. 3'000.00

3150.01 Unterhalt Mobilien, Geräte, Fr. 19'200.00

- Service-Leasing Kopiergeräte Fr. 12'000.00
 - Revision Nähmaschinen Fr. 500.00
 - Klavier Stimmen Fr. 400.00
 - Turnmaterial Ziegelried Fr. 600.00
 - ordentlicher Unterhalt Fr. 5'700.00

2130 Sekundarstufe

3119.01 Anschaffung Mobilien, Geräte, Fr. 50'400.00

- MI / ICT Fr. 40'600.00
 - Ersatz Cajons Fr. 4'000.00
 - Nähmaschine Fr. 1'700.00
 - Zelt für Zirkusprojekt Fr. 1'500.00
 - Tischtennistisch Fr. 1'100.00
 - Schneideplotter plus Zubehör Fr. 700.00
 - 3 Aussentische und Bänke Fr. 500.00
 - Verstärker Fr. 300.00

2130 Sekundarstufe (Fortsetzung)3150.01 Unterhalt Mobilien, Geräte, Fr. 21'000.00

- Service-Leasing Kopiergerät	Fr.	14'000.00
- Revision Nähmaschinen	Fr.	2'400.00
- Unterhalt Hauswirtschaft	Fr.	1'500.00
- Klavier stimmen	Fr.	600.00
- Unterhalt Turnmaterial Schüpfberg	Fr.	600.00
- ordentlicher Unterhalt	Fr.	1'900.00

2170 Schulliegenschaften3120.05 Heizmaterial Fr. 82'000.00

Die Energiekosten als Heizkosten entsprechen in etwa den bisherigen Heizkosten. Neu hinzukommen die Grundgebühren, die als Beiträge an Abschreibungen und Unterhalt zu verstehen sind. Diese Kosten würden ebenfalls anfallen, wenn die Gemeinde die alten Anlagen auf eigene Rechnung ersetzt hätte.

3130.01 Dienstleistungen Dritter, Fr. 19'500.00

Im Gegensatz zum letzten Jahr soll wieder ein Zivildienstleistender angestellt werden.

3144.01 Unterhalt Hochbauten, Gebäude Fr. 64'400.00*Primarschule*

- Sanierung Schrankwand Lehrerzimmer	Fr.	3'000.00
- Ersatz Herdplatten Lehrerzimmer	Fr.	1'700.00
- Dachkontrolle, Rinnenreinigung	Fr.	1'700.00
- Neuversiegelung Parkett Lehrerzimmer	Fr.	1'600.00

Sekundarschule

- Bäume schneiden	Fr.	7'500.00
- Anpassung Beamerinstallation in Nr. 4b	Fr.	7'200.00
- Dachkontrolle, Rinnenreinigung	Fr.	1'700.00
- Allgemeiner Unterhalt für alle Schulhäuser	Fr.	40'000.00

2180 Tagesschule3611.21 Besoldungsanteile Kanton TS Ziegelried, Fr. 40'000.003611.22 Besoldungsanteile Kanton TS Schüpfen, Fr. 75'000.00

Die Entwicklung der Schülerzahlen an den Tagesschulen kann als erfreulich bezeichnet werden. Die TS Ziegelried hat ca. gleichviele Schüler wie bisher. Ein grosser Erfolg ist das Mittagsmodul im Dorf. Die neu eingeführten Mittagsmodule werden immer besser belegt.

Um den zukünftigen Betrieb der Tagesschulen zu überprüfen hat der Gemeinderat eine 3-jährige Versuchsphase mit je Fr. 25'000.00 genehmigt, der in diesen Beträgen enthalten ist.

2195 Schülertransporte3130.01 Dienstleistungen Dritter, Fr. 100'000.00

Auf Grund von Gesuchen aus den Aussendörfern und der gesetzlichen Verpflichtung muss der Schülertransport ausgebaut werden. Es ist vorerst mit einer Kostensteigerung von Fr. 24'000.00 gegenüber dem Budget 2019 zu rechnen, abhängig vom Zeitpunkt der Einführung.

3 Jugend, Kultur, Soziales

Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
434'800.00	83'600.00	429'500.00	82'000.00	380'394.72	82'201.00
	351'200.00		347'500.00		298'193.72

Abweichung Budget 2020 zu Budget 2019

Abweichung Budget 2020 zu Rechnung 2018

Abweichung Budget 2020 zu Budget 2019			Abweichung Budget 2020 zu Rechnung 2018		
	Absolut	%		Absolut	%
Aufwand	5'300.00	1.23%	Aufwand	54'405.28	14.30%
Ertrag	1'600.00	1.95%	Ertrag	1'399.00	1.70%
Nettoaufwand	3'700.00	1.06%	Nettoaufwand	53'006.28	17.78%

Weiterer Aufwand:

3210 Bibliothek

3110.01 Büromöbel- und Geräte, Fr. 9'100.00

- Ersatz Bilderbuchtröge	Fr.	5'600.00
- Erneuerung Hardware Infrastruktur (5-jährig)	Fr.	3'500.00

3410 Sport

3636.02 Beiträge an Sportvereine, Fr. 8'100.00

- Die Vereinsbeiträge wurden auf 2020 überarbeitet	Fr.	8'100.00
----------------------------------------------------	-----	----------

3411 Schwimmbad

3109.01 Übriger Material- und Verwaltungsaufwand, Fr. 15'600.00

- Griddle Induktionsgrill	Fr.	4'600.00
- Scherenzelt für Picknick-Ecke	Fr.	3'600.00
- Rundholztisch für Picknick-Ecke	Fr.	2'300.00
- Liegestühle	Fr.	1'800.00
- diverse kleinere Anschaffungen	Fr.	3'300.00

3144.01 Unterhalt Hochbauten, Gebäude Fr. 16'000.00

- Betonsanierung beim Sprungbrett	Fr.	5'000.00
- allg. Unterhalt	Fr.	11'000.00

4 Gesundheit

Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
16'800.00	800.00	16'900.00	800.00	14'637.65	780.00
	16'000.00		16'100.00		13'857.65

Abweichung Budget 2020 zu Budget 2019

Abweichung Budget 2020 zu Rechnung 2018

Abweichung Budget 2020 zu Budget 2019			Abweichung Budget 2020 zu Rechnung 2018		
	Absolut	%		Absolut	%
Aufwand	-100.00	-0.59%	Aufwand	2'162.35	14.77%
Ertrag	-	0.00%	Ertrag	20.00	2.56%
Nettoaufwand	-100.00	-0.62%	Nettoaufwand	2'142.35	15.46%

Abweichungen im Streubereich.

5 Soziale Sicherheit

Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3'373'300.00	142'000.00	3'332'500.00	152'000.00	3'186'448.61	164'334.65
	3'231'300.00		3'180'500.00		3'022'113.96

Abweichung Budget 2020 zu Budget 2019			Abweichung Budget 2020 zu Rechnung 2018		
	Absolut	%		Absolut	%
Aufwand	40'800.00	1.22%	Aufwand	186'851.39	5.86%
Ertrag	-10'000.00	6.58%	Ertrag	-22'334.65	-13.59%
Nettoaufwand	50'800.00	1.60%	Nettoaufwand	209'186.04	6.92%

5350 Leistungen an das Alter

3636.01 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck, Fr. 8'200.00

Eingabe der Altersdelegierten gemäss dem von den Verbandsgemeinden genehmigten Massnahmenplan.

5796 Regionaler Sozialdienst

3612.01 Entschädigung an Gemeinden und Gemeindeverbände, Fr. 216'600.00

Der RSD schliesst 2020 an das Rechenzentrum der Talus AG an. Der Anteil der Gemeinde Schüpfen an den Anschluss beträgt rund Fr. 25'000.00. Der RSD führt keine Investitionsrechnung.

6 Verkehr

Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1'177'300.00	149'200.00	1'103'700.00	137'900.00	1'078'656.41	141'215.80
	1'028'100.00		965'800.00		937'440.61

Abweichung Budget 2020 zu Budget 2019			Abweichung Budget 2020 zu Rechnung 2018		
	Absolut	%		Absolut	%
Aufwand	73'600.00	6.67%	Aufwand	98'643.59	9.14%
Ertrag	11'300.00	8.19%	Ertrag	7'984.20	5.65%
Nettoaufwand	62'300.00	6.45%	Nettoaufwand	90'659.39	9.67%

6150 Gemeindestrassen

3141.01 Baulicher Unterhalt Strassen durch Dritte, Fr. 200'000.00

Der für den Strassenunterhalt dringend nötige Betrag muss ab 2020 um Fr. 50'000.00 erhöht werden. Ein Unterhaltsrückstand wird sich sonst in den nächsten Jahren anhäufen. Ausserdem kann dadurch die Nutzungsdauer verlängert werden.

7 Umweltschutz und Raumordnung

Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2'190'600.00	1'945'700.00	1'936'200.00	1'690'900.00	1'916'914.49	1'703'678.04
	244'900.00		245'300.00		213'236.45

Abweichung Budget 2020 zu Voranschlag 2019 | Abweichung Budget 2020 zu Rechnung 2018

Abweichung Budget 2020 zu Voranschlag 2019			Abweichung Budget 2020 zu Rechnung 2018		
	Absolut	%		Absolut	%
Aufwand	254'400.00	13.14%	Aufwand	273'685.51	14.28%
Ertrag	254'800.00	15.07%	Ertrag	242'021.96	14.21%
Nettoaufwand	-400.00	-0.16%	Nettoaufwand	31'663.55	14.85%

7101, 7201, 7301 Die Spezialfinanzierungen Wasser/Abwasser/Kehricht belasten den Steuerhaushalt nicht.

Im Jahr 2017 wurden die Verbrauchsgebühren beim Wasser und Abwasser gesenkt. Durch etwas Mehrverbrauch und hohe Anschlussgebühren hatte dies in den Jahren 2017 und 2018 noch nicht grosse Auswirkungen auf das Betriebsergebnis, weder beim Wasser noch beim Abwasser. Die Anschlussgebühren fallen nun grösstenteils weg. Die noch anfallenden Beträge werden mit den ordentlichen Einlagen in den Werterhalt verrechnet.

Die Gemeindebetriebekommission wird dringende Unterhaltsarbeiten an Reservoiren, Pumpwerken und Leitungen umsetzen müssen. Durch geplante Defizite werden die im Moment zu hohen Eigenkapitale sukzessive reduziert. Auf weitere Gebührensenkungen wird verzichtet.

Als Besonderheit ist zu erwähnen, dass beim Wasser wie auch beim Abwasser die anfallenden Abschreibungen dem Werterhalt entnommen werden können.

Auch beim Kehricht ist ein hohes Eigenkapital zu verzeichnen. Durch die Einführung eines neuen Dienstleistungsangebots der Sammelstelle „brings“ für die Bevölkerung wird in den nächsten Jahren ebenfalls ein gewolltes Defizit generiert und das Eigenkapital reduziert. Auch hier wird auf eine Gebührensenkung verzichtet.

7410 Gewässerverbauungen

3142.01 Unterhalt Wasserbauten, Brücken, Fr. 10'000.00

Die Holzbrücke an der Schulstrasse muss aus Sicherheitsgründen (Schulweg) provisorisch instand gestellt werden. Die Sanierung ist gemäss Investitionsplan im Jahr 2022 vorgesehen.

7710 Friedhof und Bestattung

3144.01 Unterhalt Hochbauten, Gebäude, Fr. 12'000.00

- neuer Boden Aufbahrungshalle	Fr.	9'500.00
- Verbesserung der Akustik oder Akustikelemente	Fr.	2'500.00

8 Volkswirtschaft

Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
11'800.00	167'000.00	12'300.00	168'000.00	12'279.50	160'661.05
155'200.00		155'700.00		148'381.55	

Abweichung Budget 2020 zu Budget 2019 | Abweichung Budget 2020 zu Rechnung 2018

Abweichung Budget 2020 zu Budget 2019			Abweichung Budget 2020 zu Rechnung 2018		
	Absolut	%		Absolut	%
Aufwand	-500.00	-4.07%	Aufwand	-479.50	-3.91%
Ertrag	-1'000.00	-0.60%	Ertrag	6'338.95	3.94%
Nettoertrag	-500.00	-0.32%	Nettoertrag	6'818.45	4.60%

Abweichungen im Streubereich.

9 Finanzen und Steuern

Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1'285'900.00	10'440'100.00	1'312'700.00	10'170'200.00	1'321'996.13	9'882'684.25
9'154'200.00		8'857'500.00		8'560'688.12	

Abweichung Budget 2020 zu Budget 2019			Abweichung Budget 2020 zu Rechnung 2018		
	Absolut	%		Absolut	%
Aufwand	-26'800.00	-2.04%	Aufwand	-36'096.13	-2.73%
Ertrag	269'900.00	2.65%	Ertrag	557'415.75	5.64%
Nettoertrag	296'700.00	3.33%	Nettoertrag	593'511.88	6.93%

Info über die Berechnungen der verschiedenen Sachgebiete:

9100 Allgemeine Gemeindesteuern

4000.01 Einkommenssteuern NP Fr. 8'171'000.00

Als Grundlage für die Berechnungen der Einkommenssteuern 2020 dient der Ertrag 2018, die Hochrechnung für 2019 und ab 2020 die Prognosedaten der Kant. Planungsgruppe. Für die Berechnung des Budgetbetrages 2020 entsteht auf diesen Grundlagen ein Zuwachs von 5% an Einkommenssteuern gegenüber der Rechnung 2018. Inbegriffen ist für 2020 ein Zuwachs von 28 Steuerpflichtigen.

4000.51 Passive Steuerauscheidung Einkommen NP –Fr. 400'000.00

Auf Grund der provisorischen Berechnung aus dem NESKO für das Jahr 2019 wird für 2020 mit einem etwas tieferen Betrag für Steuerteilungen gerechnet.

4001.01 Vermögenssteuern Fr. 625'000.00

Auch hier wird auf den erwarteten Steuereingang 2019 verwiesen. Es wird mit 1.5% Zuwachs gerechnet, was den Empfehlungen der KPG entspricht.

4010.01 Gewinnsteuern JP Fr. 262'000.00

4011.01 Kapitalsteuern JP Fr. 7'000.00

Wie aus der provisorischen Steuerertragsabrechnung September 2019 ersichtlich ist, kann bereits 2019 mit einem etwas höheren Steuereingang gerechnet werden.

9102 Liegenschaftssteuern

4021.01 Liegenschaftssteuern Fr. 535'000.00

Auf 1.1.2018 wurde der Steueransatz von 1 o/oo auf 0.8 o/oo gesenkt. Nach der Neubewertung 2020 hat der Kanton für Schüpfen einen jährlichen Mehrertrag von Fr. 75'000.00 errechnet.

9300 Finanz- und Lastenausgleich

3621.61 Gemeindeanteil neue Aufgabenteilung Fr. 699'300.00

Berechnungen gemäss den vom Kanton zur Verfügung gestellten Unterlagen. Grundlage bildet jeweils die Einwohnerzahl der Gemeinde. Gegenüber 2019 erfährt der Anteil eine Reduktion um Fr. 13'200.00.

4621.61 Zuschuss geografisch-topografisch

Fr. 75'000.00

4621.62 Zuschuss soziodemografisch

Fr. 23'000.00

4622.71 Zuschuss Finanzausgleich Disparitätenabbau

Fr. 255'900.00

Der Steuerertragsindex unserer Gemeinde hat sich 2018 leicht verringert, liegt aber immer noch bei 92% des kantonalen Mittels und wird bis Ende der Planungsperiode 2024 wieder über 94% liegen. Zur Berechnung beigezogen werden immer die drei letzten Rechnungsjahre. Durch die erwähnte Reduktion erhöht sich der Zuschuss aus dem Finanzausgleich.

9610 Zinsen

3409.01 – 71 Interne Verrechnungen Spezialfinanzierungen, Fr. 11'500.00

Die aktuelle Zinslage erlaubt es, den Satz für die Verzinsung der Spezialfinanzierungskonten mit höchstens 0.1 % zu budgetieren.

9630 Liegenschaften des Finanzvermögens3409.01 Unterhalt Hochbauten, Gebäude, Fr. 16'000.00

- RSD Dorfstrasse 17, 1. OG, restliche Böden schleifen und Malerarbeiten	Fr.	8'300.00
- Sägestrasse 6, Ersatz Platten Eingangsbereich	Fr.	1'000.00
- allg. Unterhalt Liegenschaften FV	Fr.	6'700.00

9630 Liegenschaften des Finanzvermögens3439.01 Heizmaterial, Fr. 20'000.00

- Sägestrasse 6/8, Anschluss an WLS	Fr.	6'300.00
- Dorfstrasse 25, Anschluss an WLS	Fr.	2'700.00
- Richtersmattweg 99 und Gemeindehaus, Oel	Fr.	11'000.00

4 Eigenkapitalnachweis

	<u>Eigenkapital per 1.1.2019</u>	<u>Veränderungsnachweis</u> <u>laufendes Jahr 2019</u>	<u>Budgetjahr 2020</u>	<u>Voraussichtliches</u> <u>Eigenkapital 31.12.2020</u>	
29	Eigenkapital	21'616'426.27	165'000.00	-103'300.00	21'678'126.27
<u>290</u>	<u>Verpflichtungen/ Vorschüsse SF</u>				
29000.01	SF Feuerwehr	1'397'279.08	-12'600.00	-33'500.00	1'351'179.08
29001.01	SF Wasser	2'153'540.22	-85'700.00	-155'700.00	1'912'140.22
29002.01	SF Abwasser	1'231'982.64	-120'200.00	-268'500.00	843'282.64
29003.01	SF Abfall	382'548.60	-9'900.00	-19'200.00	353'448.60
<u>293</u>	<u>Vorfinanzierungen</u>				
29301.01	SF Wasser WE	4'212'587.70	242'200.00	256'200.00	4'710'987.70
29302.01	SF Abwasser WE	5'149'088.08	356'600.00	362'900.00	5'868'588.08
<u>294</u>	<u>Reserven</u>				
29400.01	zusätzliche Abschr.	244'738.58			244'738.58
<u>296</u>	<u>Neubewertungsreserve</u> <u>Finanzvermögen</u>				
29600.01	Neubewertungsreserve	2'156'245.50			2'156'245.50
<u>299</u>	<u>Bilanzüberschuss</u>				
29999.01	Kumulierte Er- gebnisse Vorjahre	4'688'415.87	-205'400.00	-245'500.00	4'237'515.87

Der Eigenkapitalnachweis zeigt die Ursachen der Veränderungen des gesamten Eigenkapitals (29).

290 Spezialfinanzierungen

Das Eigenkapital der Spezialfinanzierungen ändert sich nach den erzielten Rechnungsergebnissen der abgebildeten Budgetjahre.

293 Vorfinanzierungen Spezialfinanzierungen

Für den Ersatz von Anlagen muss jedes Jahr ein Prozentsatz des Gesamtwertes in den sogenannten Werterhalt eingelegt werden. Die Abschreibungen können wiederum entnommen werden. Hier ist der Wert nach Entnahme der Abschreibungen dargestellt.

294 Finanzpolitische Reserven

Gemäss HRM2 müssen positive Rechnungsergebnisse im steuerfinanzierten Bereich für zusätzliche Abschreibungen verwendet werden, wenn die ordentlichen Abschreibungen tiefer sind als die Nettoinvestitionen. Diese zusätzliche Abschreibung wird auf ein Reservekonto gebucht und somit auch unter dem Eigenkapital separat dargestellt. 2020 wird ein Aufwandüberschuss erwirtschaftet, so dass sich dieses Szenario erübrigt.

296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen

Für HRM2 musste auf den 1. Januar 2016 das Finanzvermögen neu bewertet werden. Diese Neubewertung weist einen gegenüber 31. Dezember 2015 höheren Wert von Fr. 2'156'770.50 auf. Dieser Betrag bleibt bis Ende 2020 bestehen. Ab 2021 muss dieser sukzessive abgebaut und über das Eigenkapital verbucht werden. Vorgängig ist in der Buchhaltung eine Schwankungsreserve zu eröffnen. Der Gemeinderat hat die Frist dieser Ausbuchung auf 5 Jahre festgelegt, d.h. dass die heute errechneten 1.8 Mio. Franken mit gleichbleibenden Tranchen von Fr. 360'000.00 pro Jahr der Erfolgsrechnung zugeführt werden.

299 Bilanzüberschuss

Hier wird das tatsächliche Eigenkapital der Gemeinde dargestellt. Weil Schüpfen im Jahr 2019 und 2020 ein Aufwandüberschuss schreibt, verringert sich das Eigenkapital bis Ende 2020 um Fr. 452'000.00.

5 Beurteilung Budget 2020

Die Spezialfinanzierungen weisen folgende Ergebnisse aus:

• Feuerwehr	Fr.	- 33'500.00
• Wasserversorgung	Fr.	- 155'700.00
• Abwasserentsorgung	Fr.	- 268'500.00
• Abfallentsorgung	Fr.	- 19'200.00

In den Bereichen Wasserversorgung und Abwasserentsorgung ist bereits ab 2017 eine Gebührensenkung erfolgt. So können die hohen Bestände der Rechnungsausgleiche zielgerichtet reduziert werden.

Das Budget 2020 des allgemeinen Haushaltes rechnet mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 246'900.00. Der Personalaufwand erhöht sich nach dem Einbezug von 0.9% gem. Kanton und diversen Dienstaltersgeschenken um 2.2%.

Erträge aus Mehrwertabgaben sind in den letzten zwei Jahren ausgefallen. Hohe Erträge aus dieser Richtung sind auch nicht nach der laufenden Ortsplanungsrevision zu erwarten. In den letzten Jahren sind die Erträge aus Steuern NP kontinuierlich gestiegen, und haben den Ausfall der Fr. 300'000.00 pro Jahr (2005 – 2016) gut kompensiert. Wie es im Moment aussieht, kommt der Mehrertrag von NP etwas ins Stocken.

Die Sachkosten nehmen gegenüber dem Budget 2019 um rund Fr. 208'000.00 zu (ohne Spezialfinanzierungen).

Wie auf den vorgängig dargestellten Abweichungen bei den Funktionen gibt es grosse Abweichungen bei

• Unterhalt Strassen	Fr.	50'000.00
• Heizung/UnterhaltSchulliegenschaften	Fr.	47'000.00
• Schülertransporte	Fr.	24'000.00
• Beitrag an Reg. Sozialdienst	Fr.	25'000.00
• Informatikaufwand Verwaltung	Fr.	18'900.00

Wie erwähnt, ist die Steuerkraft von Schüpfen im Vergleich zum Durchschnitt des Kantons etwas gesunken, was wieder zu einem leicht höheren Beitrag aus dem kantonalen Finanzausgleich für Disparitätenabbau führt.

Durch die Korrektur der Einreihung der Schule Schüpfen in die Stufe Sek I, die Anpassung der Lehrergehälter gegenüber dem schweizerischen Durchschnitt und auch der weiteren Umsetzung des Lehrplans 21 steigen die Beiträge an die kantonalen Lehrerlöhne stark. Die Beiträge an die kantonalen Ergänzungsleistungen und Sozialhilfe bleiben einigermassen konstant.

In Anbetracht der finanziellen Ausgangslage budgetieren die Kommissionen und der Gemeinderat nur nötige Ausgaben. Der Gemeinderat plant und setzt nur notwendige Investitionen zum richtigen Zeitpunkt um.

Das Investitionsbudget 2020 ist mit Total 4.3 Mio. Franken stark belastet. Es wird auch hier darauf geachtet, keine unnötigen Verpflichtungen einzugehen. 2020 werden gemäss Mittelflussrechnung im Finanzplan rund 2.4 Mio. Franken Fremdschulden anfallen.

Der budgetierte Aufwandüberschuss von Fr. 246'900.00 ist für 2020 noch tragbar. Der Steuersatz kann 2020 noch bei 1.64 Einheiten belassen werden.

6 Antrag des Gemeinderates

6.1 Festsetzung der Steueranlagen:

- Steueranlage ordentliche Gemeindesteuer 1.64 Einheiten (wie bisher)

6.2 Genehmigung des Budgets 2020

Gemeinderat Schüpfen

Der Präsident:

Der Sekretär:

Finanzkommission Schüpfen

Die Präsidentin: Der Sekretär:

Erfolgsrechnung

	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Erfolgsrechnung						
Aufwandüberschuss	13'837'000.00	13'590'100.00 246'900.00	13'072'400.00	13'017'500.00 54'900.00	12'773'075.14	12'773'075.14
3 Aufwand	13'837'000.00		13'072'400.00		12'614'540.40	
30 Personalaufwand	2'040'100.00		1'996'000.00		2'011'200.75	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'915'600.00		2'565'500.00		2'428'235.41	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	768'300.00		673'900.00		507'542.05	
34 Finanzaufwand	104'200.00		112'800.00		79'851.10	
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	619'100.00		598'800.00		597'521.00	
36 Transferaufwand	7'298'700.00		7'035'400.00		6'866'471.51	
38 Ausserordentlicher Aufwand					33'445.58	
39 Interne Verrechnungen	91'000.00		90'000.00		90'273.00	
4 Ertrag		13'113'200.00		12'789'100.00		12'752'865.14
40 Fiskalertrag		9'774'500.00		9'553'600.00		9'138'105.30
41 Regalien und Konzessionen		165'000.00		165'000.00		158'870.90
42 Entgelte		1'897'000.00		1'900'800.00		2'178'724.09
43 Verschiedene Erträge		9'300.00		10'300.00		8'910.00
44 Finanzertrag		357'600.00		361'100.00		450'484.95
45 Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen		96'500.00		50'900.00		16'162.30
46 Transferertrag		722'300.00		657'400.00		711'334.60
49 Interne Verrechnungen		91'000.00		90'000.00		90'273.00
9 Abschlusskonten		476'900.00		228'400.00	158'534.74	20'210.00
90 Abschluss Erfolgsrechnung		476'900.00		228'400.00	158'534.74	20'210.00

Erfolgsrechnung

	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
00	ERFOLGSRECHNUNG Aufwandüberschuss	13'590'100.00 246'900.00	13'072'400.00	13'017'500.00 54'900.00	12'773'075.14	12'773'075.14
00	Allgemeine Verwaltung Nettoaufwand	1'335'200.00	1'322'400.00	1'01'200.00 1'221'200.00	1'291'992.69	105'678.40 1'186'314.29
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung Nettoaufwand	432'600.00	368'600.00	292'500.00 76'100.00	395'475.16	324'305.00 71'170.16
2	Bildung Nettoaufwand	3'578'700.00	3'237'600.00	222'000.00 3'015'600.00	3'174'279.78	207'536.95 2'966'742.83
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche Nettoaufwand	434'800.00	429'500.00	82'000.00 347'500.00	380'394.72	82'201.00 298'193.72
4	Gesundheit Nettoaufwand	16'800.00	16'900.00	800.00 16'100.00	14'637.65	780.00 13'857.65
5	Soziale Sicherheit Nettoaufwand	3'373'300.00	3'332'500.00	152'000.00 3'180'500.00	3'186'448.61	164'334.65 3'022'113.96
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoaufwand	1'177'300.00	1'103'700.00	137'900.00 965'800.00	1'078'656.41	141'215.80 937'440.61
7	Umweltschutz und Raumordnung Nettoaufwand	2'190'600.00	1'936'200.00	1'690'900.00 245'300.00	1'916'914.49	1'703'678.04 213'236.45
8	Volkswirtschaft Nettoertrag	11'800.00 155'200.00	12'300.00 155'700.00	168'000.00	12'279.50 148'381.55	160'661.05
9	Finanzen und Steuern Nettoertrag	1'285'900.00 9'154'200.00	1'312'700.00 8'857'500.00	10'170'200.00	1'321'996.13 8'560'688.12	9'882'684.25

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
00	ERFOLGSRECHNUNG						
	Aufwandsüberschuss	13'837'000.00	13'590'100.00 246'900.00	13'072'400.00	13'017'500.00 54'900.00	12'773'075.14	12'773'075.14
00	Allgemeine Verwaltung						
	Nettoaufwand	1'335'200.00	103'900.00 1'231'300.00	1'322'400.00	101'200.00 1'221'200.00	1'291'992.69	105'678.40 1'186'314.29
01	Legislative und Exekutive						
	Nettoaufwand	207'800.00	207'800.00	207'700.00	207'700.00	201'048.95	201'048.95
011	Legislative						
	Nettoaufwand	35'800.00	35'800.00	35'300.00	35'300.00	41'433.65	41'433.65
0110	Legislative						
	Entsch., Tag- und Sitzungsgelder	35'800.00		35'300.00		41'433.65	
	Drucksachen, Publikationen	1'500.00		1'000.00		1'485.00	
	Dienstleistungen Dritter	4'000.00		4'000.00		5'793.55	
	Honorare externe Berater, Gutachten, Fachexperten	10'000.00		10'000.00		12'805.50	
	Spesenentschädigungen	13'000.00		13'000.00		13'814.45	
	Übriger Betriebsaufwand	100.00		100.00		23.80	
	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	200.00		200.00		561.35	
		7'000.00		7'000.00		6'950.00	
012	Exekutive						
	Nettoaufwand	172'000.00	172'000.00	172'400.00	172'400.00	159'615.30	159'615.30
0120	Exekutive						
	Entsch., Tag- und Sitzungsgelder	172'000.00		172'400.00		159'615.30	
	Löhne	20'000.00		20'000.00		18'956.35	
	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	101'000.00		101'000.00		101'000.00	
	AG-Beiträge an Unfallversicherung	8'000.00		8'000.00		8'177.65	
	Aus- und Weiterbildung	300.00		200.00		292.00	
	Repräsentationen	500.00		1'000.00		400.00	
	Spesenentschädigungen	3'000.00		3'000.00		1'819.45	
	Spesenentschädigung Kommissionen	14'000.00		14'000.00		14'390.00	
	Freier Ratskredit	200.00		200.00		191.20	
		25'000.00		25'000.00		14'388.65	
02	Allgemeine Dienste						
	Nettoaufwand	1'127'400.00	103'900.00 1'023'500.00	1'114'700.00	101'200.00 1'013'500.00	1'090'943.74	105'678.40 985'265.34
022	Allgemeine Dienste						
		1'076'800.00	103'900.00	1'062'000.00	101'200.00	1'044'305.94	105'678.40

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoaufwand		972'900.00		960'800.00		938'627.54
0220	Allgemeine Dienste	1'076'800.00	103'900.00	1'062'000.00	101'200.00	1'044'305.94	105'678.40
3010.01	Löhne	688'000.00		670'000.00		656'523.80	
3010.09	Kranken- + Unfalltaggelder, EO	-1'000.00		-1'000.00		-783.60	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	55'000.00		54'000.00		51'860.05	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	36'000.00		35'000.00		35'068.90	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	12'000.00		10'500.00		13'698.95	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	6'500.00		4'000.00		3'466.85	
3099.01	Uebriger Personalaufwand	14'000.00		21'000.00		61'291.05	
3100.01	Büromaterial	25'000.00		30'000.00		18'881.15	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		1'000.00		44.60	
3109.01	Übriger Material- und Verwaltungsaufwand	5'000.00		11'500.00		5'102.57	
3110.01	Büromöbel und Geräte	4'000.00		8'500.00		332.80	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	25'000.00		25'000.00		21'270.42	
3130.04	Betriebskosten	500.00		500.00		622.60	
3130.05	Diverse Gebühren	5'000.00		6'000.00		3'229.00	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachten, Fachexperten	1'000.00		1'000.00		1'196.10	
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	122'900.00		104'000.00		98'853.45	
3134.01	Haftpflicht- und Sachversicherungen	5'000.00		5'000.00		4'266.50	
3150.01	Unterhalt Mobilien, Geräte	2'000.00		2'000.00		3'555.70	
3170.01	Spesenentschädigungen	1'500.00		2'000.00		1'136.05	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien	900.00		8'000.00		885.00	
3320.01	Planmässige Abschreibungen Informatik	4'000.00		5'000.00		5'158.10	
3611.01	Entschädigung an Kanton und Konkordate	5'000.00		5'000.00		49'496.90	
3611.02	Entschädigung an Kanton (Servicegebühren)	50'000.00		50'000.00		9'149.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	9'000.00		9'000.00			
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		1'000.00		1'000.00		856.50
4250.01	Verkäufe		1'000.00		1'000.00		2'001.90
4260.01	Rückerstattung und Kostenbeteiligung Dritter		500.00		1'000.00		50.00
4611.01	Entschädigung Registerführung Kirchensteuern		4'000.00		4'000.00		3'612.00
4611.02	Entschädigung Kanton an Mofaschilder		400.00		200.00		358.00
4612.03	Interne Verrechnung Spezialfinanzierungen		65'000.00		63'000.00		66'800.00
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		32'000.00		32'000.00		32'000.00
029	Verwaltungsliegenschaften	50'600.00		52'700.00		46'637.80	
	Nettoaufwand		50'600.00		52'700.00		46'637.80
290	Verwaltungsliegenschaften	50'600.00		52'700.00		46'637.80	
3010.01	Löhne	27'000.00		27'300.00		26'229.45	

Erfolgsrechnung

	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.01	2'100.00		2'500.00		2'059.05	
3052.01	700.00		700.00		572.65	
3053.01	900.00		400.00		855.35	
3055.01	500.00		200.00		153.45	
3101.01	1'500.00		1'500.00		674.65	
3111.01	1'000.00		500.00			
3120.01	8'000.00		9'000.00		7'231.45	
3134.01	1'200.00		1'200.00		1'199.60	
3144.01	7'200.00		7'200.00		6'313.70	
3151.01	500.00		500.00		1'348.45	
3169.01			100.00			
3300.41			1'600.00			
1	432'600.00	333'400.00	368'600.00	292'500.00	395'475.16	324'305.00
		99'200.00		76'100.00		71'170.16
11	11'000.00		11'200.00			
		11'000.00		11'200.00		
112	11'000.00		11'200.00			
		11'000.00		11'200.00		
1120	11'000.00		11'200.00			
3130.01	10'000.00		2'500.00			
3612.03	1'000.00		8'700.00			
14	56'000.00	72'000.00	54'600.00	74'000.00	63'884.85	69'088.40
	16'000.00		19'400.00		5'203.55	
140	56'000.00	72'000.00	54'600.00	74'000.00	63'884.85	69'088.40
	16'000.00		19'400.00		5'203.55	
1400	56'000.00	72'000.00	54'600.00	74'000.00	63'884.85	69'088.40
3130.01	8'000.00		8'000.00		7'992.30	
3130.02	8'000.00		8'000.00		7'961.15	
3130.03	22'000.00		22'000.00		28'267.60	
3132.01	12'000.00		12'000.00		19'663.80	
3320.91	6'000.00		4'600.00			
4210.01		28'000.00		30'000.00		21'176.90
4210.02		44'000.00		44'000.00		47'911.50

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
15	Feuerwehr	231'400.00	231'400.00	210'500.00	210'500.00	232'558.40	232'558.40
150	Feuerwehr	231'400.00	231'400.00	210'500.00	210'500.00	232'558.40	232'558.40
1500	Feuerwehr zweiseitig	231'400.00	231'400.00	210'500.00	210'500.00	232'558.40	232'558.40
3000.01	Entsch., Tag- und Sitzungsgelder	60'000.00		60'000.00		76'312.20	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	23'500.00		23'500.00		18'413.40	
3100.01	Büromaterial	3'400.00		1'500.00		750.20	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'800.00		2'800.00		2'327.25	
3109.01	Übriger Material- und Verwaltungsaufwand	1'500.00		1'500.00		26'908.50	
3111.03	Maschinen und Geräte Feuerwehr	17'000.00		12'500.00		10'968.10	
3112.01	Kleider, Wäsche	9'500.00		5'500.00		3'380.75	
3120.01	Ver- und Entsorgung	500.00		500.00		325.15	
3120.03	Wasser	11'000.00		11'500.00		11'000.00	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	5'000.00		5'000.00		3'164.70	
3134.01	Haftpflicht- und Sachversicherungen	7'000.00		7'000.00		7'034.85	
3144.05	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Feuerwehr	2'000.00		2'000.00		190.50	
3151.02	Unterhalt Mobilien, Geräte Feuerwehr	22'600.00		17'600.00		16'524.95	
3161.01	Mieten, Pachten, Benützungsgeldern	200.00		200.00			
3170.01	Spesenentschädigungen	200.00		200.00			
3181.02	Abschreibungen Werhdiensatzabgaben	5'000.00		4'000.00		3'431.35	
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	4'500.00		3'000.00		16'924.50	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien	26'600.00				6'132.00	
3300.91	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	27'100.00		49'700.00		27'111.00	
3612.01	Entschädigung an Gemeinden und Gemeindeverbände	1'000.00		500.00		718.00	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	1'000.00		2'000.00		941.00	
4200.01	Ersatzabgaben Feuerwehr		160'000.00		160'000.00		181'552.35
4260.01	Rückerstattung und Kostenbeteiligung Dritter		10'000.00		10'000.00		3'175.00
4409.01	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		900.00		900.00		1'037.00
4461.01	Beitrag von Gebäudeversicherung		27'000.00		27'000.00		27'130.00
9011.01	Entnahme aus Spezialfinanzierung		33'500.00		12'600.00		19'664.05
16	Verteidigung	134'200.00	30'000.00	92'300.00	8'000.00	99'031.91	22'658.20
	Nettoaufwand		104'200.00		84'300.00		76'373.71
161	Militärische Verteidigung	51'200.00	30'000.00	23'300.00	8'000.00	23'087.95	11'853.20
	Nettoaufwand		21'200.00		15'300.00		11'234.75
1610	Militärische Verteidigung	51'200.00	30'000.00	23'300.00	8'000.00	23'087.95	11'853.20

Erfolgsrechnung

	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.01	4'000.00		3'000.00		3'579.95	
3053.01	100.00		100.00		40.70	
3120.01	2'500.00		700.00		2'850.75	
3130.01	1'000.00		500.00		842.45	
3134.01	3'000.00		3'000.00		3'218.00	
3144.01	2'000.00		2'000.00		4'128.00	
3144.03	8'000.00		8'000.00		8'000.00	
3144.04	18'000.00		2'000.00		417.10	
3151.01	500.00		500.00			
3170.01	100.00		500.00		11.00	
3300.91	12'000.00		3'000.00			
4610.01		30'000.00		8'000.00		11'853.20
162	83'000.00	83'000.00	69'000.00	69'000.00	75'943.96	10'805.00
Nettoaufwand						65'138.96
1620	83'000.00		69'000.00		75'943.96	10'805.00
3120.01	14'000.00		12'000.00		14'788.51	
3130.01	1'000.00		1'000.00		793.20	
3134.01	3'000.00		3'000.00		3'218.90	
3144.01	11'000.00		2'000.00		4'446.80	
3151.01	2'000.00		1'000.00		580.15	
3632.01	52'000.00		50'000.00		51'939.40	
3910.01					177.00	
4501.01						10'805.00
2	3'578'700.00	224'400.00	3'237'600.00	222'000.00	3'174'279.78	207'536.95
Nettoaufwand		3'354'300.00		3'015'600.00		2'966'742.83
21	3'578'100.00	224'400.00	3'237'000.00	222'000.00	3'173'729.78	207'536.95
Nettoaufwand		3'353'700.00		3'015'000.00		2'966'192.83
211	226'700.00	226'700.00	209'700.00	209'700.00	189'047.84	189'047.84
Nettoaufwand						
2110	226'700.00		209'700.00		189'047.84	
3104.01	13'100.00		13'500.00		16'558.34	
3104.11	2'300.00		2'400.00		2'604.90	
3119.01	2'100.00					
3130.01	500.00		500.00			

Erfolgsrechnung

	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.01	1'300.00		1'300.00		1'279.90	
3611.12	193'400.00		192'000.00		155'049.05	
3612.01	14'000.00				13'555.65	
212	928'900.00	65'400.00	1'124'300.00	60'000.00	1'075'694.99	46'758.00
Nettoaufwand		863'500.00		1'064'300.00		1'028'936.99
2120	928'900.00	65'400.00	1'124'300.00	60'000.00	1'075'694.99	46'758.00
3090.01	11'900.00		10'200.00		13'009.40	
3100.01	3'500.00		3'500.00		2'639.05	
3100.02	100.00		100.00		294.60	
3104.01	70'600.00		73'400.00		69'938.58	
3104.11	17'100.00		17'000.00		16'123.00	
3119.01	3'000.00		12'500.00		13'121.85	
3119.02			500.00			
3119.03	600.00		600.00		953.00	
3130.01	7'000.00		5'000.00		6'962.65	
3134.01	3'000.00		3'000.00		3'075.70	
3150.01	19'200.00		18'600.00		22'216.30	
3171.01	10'200.00		9'600.00		4'919.85	
3171.02			33'800.00			
3171.03	30'600.00		5'400.00		11'143.15	
3300.61	5'000.00		6'800.00		4'519.00	
3320.01	7'000.00		8'000.00			
3611.12	691'000.00		868'100.00		872'955.25	
3612.01	49'100.00	34'400.00	48'200.00	30'000.00	33'823.61	25'540.00
4230.01		31'000.00		30'000.00		21'218.00
4612.02						
213	1'075'500.00		707'800.00	707'800.00	774'279.65	
Nettoaufwand		1'075'500.00		707'800.00		774'279.65
2130	1'075'500.00		707'800.00		774'279.65	
3090.01	6'400.00		6'200.00		4'269.65	
3100.01	2'500.00		2'500.00		1'378.00	
3104.01	44'500.00		43'300.00		34'533.80	
3104.11	16'400.00		15'200.00		14'854.95	
3105.01	18'900.00		15'100.00		10'963.70	
3119.01	50'400.00		48'100.00		54'146.50	
3130.01	4'000.00		5'000.00		4'011.55	

Erfolgsrechnung

	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.01	1'500.00		1'500.00		1'445.20	
3150.01	21'000.00		20'400.00		10'017.40	
3171.01	1'800.00		1'600.00		1'414.60	
3171.02	16'800.00		5'900.00		9'201.55	
3171.03	8'300.00		14'700.00		11'888.25	
3300.61	4'000.00				3'985.05	
3320.01	13'000.00					
3611.12	796'000.00		468'300.00		523'622.80	
3612.01	10'000.00		21'600.00		21'600.00	
3612.02	60'000.00		60'000.00		66'946.65	
214	130'000.00		125'000.00		129'601.15	
		130'000.00		125'000.00		129'601.15
2140	130'000.00		125'000.00		129'601.15	
3636.05	130'000.00		125'000.00		129'601.15	
217	857'900.00		758'000.00		783'095.38	
		800'900.00		697'000.00		56'582.95
						726'512.43
2170	857'900.00		758'000.00		783'095.38	
3010.01	382'000.00		376'000.00		373'591.55	
3010.09	-3'000.00		-3'000.00		-12'998.55	
3050.01	31'000.00		31'000.00		29'254.20	
3052.01	17'000.00		17'000.00		16'941.10	
3053.01	12'000.00		7'500.00		11'521.80	
3055.01	3'000.00		1'600.00		1'610.00	
3099.01	500.00		1'000.00		11'822.90	
3101.01	31'000.00		31'000.00		31'294.35	
3109.01	1'000.00		1'000.00		1'565.65	
3111.01	9'500.00		9'400.00		5'197.75	
3111.02	6'000.00		5'300.00		5'245.25	
3120.02	51'000.00		40'000.00		59'810.08	
3120.03	10'000.00		12'000.00		8'116.60	
3120.05	82'000.00		35'000.00		46'029.85	
3130.01	19'500.00					
3134.01	15'000.00		16'000.00		14'374.35	
3144.01	64'400.00		66'500.00		129'352.80	
3144.02	20'000.00		20'000.00		11'555.30	
3151.01	12'000.00		21'700.00		7'359.20	

Erfolgsrechnung

	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3161.01	1'000.00		1'000.00		4'637.75	
3170.01	3'000.00		2'000.00		4'887.30	
3300.41	83'000.00		61'000.00		16'520.15	
3300.61	2'000.00					
3910.01	5'000.00		5'000.00		5'406.00	
4260.01		2'000.00		1'000.00		1'884.95
4470.01		8'000.00		8'000.00		8'000.00
4472.01		5'000.00		10'000.00		4'698.00
4910.01		42'000.00		42'000.00		42'000.00
218	148'900.00	102'000.00	125'700.00	101'000.00	108'408.10	104'196.00
	Nettoaufwand	46'900.00		24'700.00		4'212.10
2180	148'900.00	102'000.00	125'700.00	101'000.00	108'408.10	104'196.00
3010.01	2'000.00		4'000.00		1'032.00	
3050.01	200.00		500.00			
3053.01	100.00		100.00			
3055.01	100.00		100.00			
3105.11	10'000.00		14'000.00		12'856.00	
3105.12	20'000.00		12'000.00		14'262.00	
3111.01	500.00		2'000.00		254.85	
3132.01	1'000.00				1'807.40	
3611.21	40'000.00		71'000.00		56'066.65	
3611.22	75'000.00		22'000.00		22'129.20	
4230.11		15'000.00		32'000.00		31'292.40
4230.12		25'000.00		14'000.00		12'111.70
4260.11		10'000.00		12'000.00		12'948.00
4260.12		20'000.00		10'000.00		11'390.15
4631.01		32'000.00		33'000.00		36'453.75
219	210'200.00	210'200.00	186'500.00	186'500.00	113'602.67	113'602.67
	Nettoaufwand					
2190	27'600.00	28'000.00	28'000.00	27'189.35	27'189.35	27'189.35
3000.01	10'000.00		10'000.00		9'457.45	
3010.01	16'000.00		16'000.00		15'119.45	
3050.01	1'400.00		1'300.00		1'378.35	
3053.01	100.00		100.00		49.85	
3055.01	100.00		100.00		103.00	
3130.01		500.00		500.00		1'081.25

Erfolgsrechnung

	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2192 Schulbibliothek	14'600.00		14'400.00		12'599.22	
3103.03 Bibliothek Primarschulen	8'800.00		8'900.00		8'049.77	
3103.04 Bibliothek Sekundarschule	5'800.00		5'500.00		4'549.45	
2193 Schulveranstaltungen	7'000.00		7'000.00		4'413.00	
3130.01 Dienstleistungen Dritter	7'000.00		7'000.00		4'413.00	
2195 Schülertransporte	100'000.00		76'000.00		69'401.10	
3130.01 Dienstleistungen Dritter	100'000.00		76'000.00		69'401.10	
2197 Schulsozialdienst	61'000.00		61'100.00			
3130.01 Dienstleistungen Dritter	61'000.00		61'100.00			
29 Übriges Bildungswesen	600.00		600.00		550.00	
Nettoaufwand		600.00		600.00		550.00
299 Bildung	600.00		600.00		550.00	
Nettoaufwand		600.00		600.00		550.00
2991 Erwachsenenbildung	600.00		600.00		550.00	
3636.01 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	600.00		600.00		550.00	
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	434'800.00		429'500.00		380'394.72	
Nettoaufwand		83'600.00		82'000.00		82'201.00
		351'200.00		347'500.00		298'193.72
32 Kultur, übrige	115'300.00		123'000.00		100'119.38	
Nettoaufwand		9'600.00		9'500.00		9'128.00
		105'700.00		113'500.00		90'991.38
321 Bibliotheken	56'200.00		52'400.00		46'220.75	
Nettoaufwand		9'300.00		9'300.00		8'910.00
		46'900.00		43'100.00		37'310.75
3210 Bibliotheken	56'200.00		52'400.00		46'220.75	
3010.01 Löhne	27'000.00		27'000.00		26'819.25	
3050.01 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	2'200.00		2'000.00		2'171.15	
3053.01 AG-Beiträge an Unfallversicherung	500.00		300.00		217.05	
3055.01 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	200.00		200.00		78.55	
3101.01 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'700.00		2'700.00		2'010.30	
3103.01 Bücher, Fachliteratur, Zeitschriften Bibliothek	10'000.00		10'000.00		10'249.00	
3109.01 Übriger Material- und Verwaltungsaufwand	2'500.00		5'700.00		1'907.40	

Erfolgsrechnung

	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110.01	9'100.00		2'500.00		1'501.35	
3150.01	1'500.00		1'500.00		994.10	
3170.01	500.00		500.00		272.60	
4311.01		9'300.00		9'300.00		8'910.00
322	2'100.00	2'100.00	2'700.00	2'700.00	2'700.00	2'700.00
	Nettoaufwand					
3220	2'100.00		2'700.00		2'700.00	
3636.01	2'100.00		2'700.00		2'700.00	
	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck					
329	57'000.00	300.00	67'900.00	200.00	51'198.63	218.00
	Nettoaufwand	56'700.00		67'700.00		50'980.63
3290	57'000.00	300.00	67'900.00	200.00	51'198.63	218.00
3000.01	9'000.00		9'000.00		8'103.80	
3130.01	11'000.00		5'000.00		8'585.55	
3199.02	4'000.00		14'500.00		3'019.80	
3199.04	1'000.00		4'000.00		1'599.98	
3199.05	22'000.00		1'000.00		22'186.00	
3634.01	10'000.00		22'000.00		7'703.50	
3636.01		100.00		100.00		
4250.01		200.00		100.00		
4260.01						218.00
	Rückerstattung und Kostenbeteiligung Dritter					
33	19'600.00	3'000.00	21'600.00	1'500.00	19'796.90	2'825.00
	Nettoaufwand	16'600.00		20'100.00		16'971.90
332	19'600.00	3'000.00	21'600.00	1'500.00	19'796.90	2'825.00
	Nettoaufwand	16'600.00		20'100.00		16'971.90
3320	19'600.00	3'000.00	21'600.00	1'500.00	19'796.90	2'825.00
3102.01	18'000.00		18'000.00		18'302.90	
3130.01	1'600.00		1'600.00		1'494.00	
3320.91		3'000.00		1'500.00		2'825.00
4260.01						
	Rückerstattung und Kostenbeteiligung Dritter					
34	269'900.00	71'000.00	254'900.00	71'000.00	230'478.44	70'248.00
	Nettoaufwand	198'900.00		183'900.00		160'230.44

Erfolgsrechnung

	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
341	265'300.00	71'000.00	250'800.00	71'000.00	225'856.44	70'248.00
Nettoaufwand	194'300.00			179'800.00		155'608.44
3410	55'100.00	26'000.00	56'000.00	26'000.00	53'459.09	26'045.00
3635.02	5'000.00		10'000.00		7'709.09	
3636.02	8'100.00		4'000.00		3'750.00	
3910.01	42'000.00		42'000.00		42'000.00	
4240.01		26'000.00		26'000.00		26'045.00
3411	210'200.00	45'000.00	194'800.00	45'000.00	172'397.35	44'203.00
3010.02	77'000.00		75'000.00		67'703.35	
3050.01	6'000.00		6'000.00		5'851.95	
3052.01	4'600.00		4'500.00		4'590.05	
3053.01	2'500.00		2'500.00		1'730.30	
3055.01	1'000.00		1'000.00		485.65	
3101.01	23'000.00		23'000.00		13'484.70	
3109.01	15'600.00		14'600.00		6'403.20	
3111.04	3'000.00		3'000.00		9'844.50	
3120.02	14'000.00		14'000.00		13'820.90	
3120.03	15'000.00		13'000.00		15'932.80	
3130.01	1'000.00		1'000.00		1'205.95	
3134.01	3'500.00		3'500.00		3'435.40	
3144.01	16'000.00		15'000.00		14'280.35	
3151.01	6'000.00		6'000.00		5'386.70	
3161.01			500.00		226.55	
3170.01						
3300.41	12'000.00		9'200.00			
3910.01	10'000.00		3'000.00		8'015.00	
4240.02		45'000.00		45'000.00		44'203.00
342	4'600.00		4'100.00		4'622.00	4'622.00
Nettoaufwand		4'600.00		4'100.00		
3420	4'600.00		4'100.00		4'622.00	
3144.07	500.00		1'000.00			
3300.41	1'000.00				1'570.00	
3636.04	2'300.00		2'300.00		2'300.00	
3636.07	800.00		800.00		752.00	
35	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
Kirchen und religiöse Angelenheiten						

Erfolgsrechnung

	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoaufwand		30'000.00		30'000.00		30'000.00
350						
Kirchen und religiöse Angelegenheit						
Nettoaufwand	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
3500						
Kirchen und religiöse Angelegenheiten						
Beitrag an Kirchengemeindehaus	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
4						
Gesundheit						
Nettoaufwand	16'800.00	800.00	16'900.00	800.00	14'637.65	780.00
		16'000.00		16'100.00		13'857.65
42						
Ambulante Krankenpflege						
Nettoaufwand	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00
421						
Ambulante Krankenpflege						
Nettoaufwand	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00
4210						
Ambulante Krankenpflege						
Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	300.00		300.00		300.00	
43						
Gesundheit						
Nettoaufwand	16'500.00	800.00	16'600.00	800.00	14'337.65	780.00
		15'700.00		15'800.00		13'557.65
431						
Alkohol- und Drogenprävention						
Nettoaufwand	1'000.00	1'000.00	1'000.00	1'000.00	581.60	581.60
4310						
Alkohol- und Drogenprävention						
Honorare externe Berater, Gutachten, Fachexperten	1'000.00		1'000.00		581.60	
	1'000.00		1'000.00		581.60	
433						
Schulgesundheitsdienst						
Nettoaufwand	13'500.00	13'500.00	13'900.00	13'900.00	11'630.30	11'630.30
4330						
Schulgesundheitsdienst						
Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'000.00		5'200.00		3'571.60	
			200.00			
Honorare privatärztlicher Tätigkeit	5'000.00		5'000.00		3'571.60	
4331						
Schulzahnpflege						
Betriebs-, Verbrauchsmaterial	8'500.00		8'700.00		8'058.70	
			200.00			
Honorare privatärztlicher Tätigkeit	8'500.00		8'500.00		8'058.70	

Erfolgsrechnung

	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
434						
Lebensmittelkontrolle	2'000.00	800.00	1'700.00	800.00	2'125.75	780.00
Nettoaufwand		1'200.00		900.00		1'345.75
4340						
Lebensmittelkontrolle	2'000.00	800.00	1'700.00	800.00	2'125.75	780.00
3132.01 Honorare externe Berater, Gutachten, Fachexperten	2'000.00		1'700.00		2'125.75	
4612.01 Anteile anderer Gemeinden an Pilzkontrolle		800.00		800.00		780.00
5						
Soziale Sicherheit	3'373'300.00	142'000.00	3'332'500.00	152'000.00	3'186'448.61	164'334.65
Nettoaufwand		3'231'300.00		3'180'500.00		3'022'113.96
53						
Alter + Hinterlassene	920'900.00	920'900.00	910'500.00	10'000.00	868'095.35	9'717.00
Nettoaufwand				900'500.00		858'378.35
531						
Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	32'000.00	32'000.00	32'100.00	10'000.00	32'064.00	9'717.00
Nettoaufwand		32'000.00		22'100.00		22'347.00
5310						
Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	32'000.00		32'100.00	10'000.00	32'064.00	9'717.00
3100.01 Büromaterial			100.00		64.00	
3910.01 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	32'000.00		32'000.00		32'000.00	
4613.01 Kantonsbeitrag Kosten AHV-Zweigstelle				10'000.00		9'717.00
532						
Ergänzungsleistungen AHV / IV	880'700.00	880'700.00	875'500.00	875'500.00	828'055.00	828'055.00
Nettoaufwand						
5320						
Ergänzungsleistungen AHV / IV	880'700.00		875'500.00		828'055.00	
3631.01 Beiträge an Kanton und Konkordate	880'700.00		875'500.00		828'055.00	
535						
Leistungen an das Alter	8'200.00	8'200.00	2'900.00	2'900.00	7'976.35	7'976.35
Nettoaufwand		8'200.00		2'900.00		
5350						
Leistungen an das Alter	8'200.00		2'900.00		7'976.35	
3636.01 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	8'200.00		2'900.00		7'976.35	
54						
Familie und Jugend	234'700.00	130'000.00	227'400.00	130'000.00	243'359.82	141'148.65
Nettoaufwand		104'700.00		97'400.00		102'211.17
541						
Familienzulagen	22'500.00	22'500.00	15'200.00	15'200.00	16'189.00	16'189.00
Nettoaufwand						
5410						
Familienzulagen	22'500.00		15'200.00		16'189.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3631.01	Beiträge an Kanton und Konkordate	22'500.00		15'200.00		16'189.00	
544	Jugendschutz	16'200.00	16'200.00	16'200.00	16'200.00	23'662.00	23'662.00
	Nettoaufwand						
5440	Jugenschutz allgemein	16'200.00		16'200.00		23'662.00	
3000.01	Entsch., Tag- und Sitzungsgelder					100.00	
3103.02	Elternbriefe	1'000.00		1'000.00		1'562.00	
3632.02	Beitrag an Jugendfachstelle Münchenbuchsee	15'200.00		15'200.00		22'000.00	
545	Leistungen an Familien	196'000.00	130'000.00	196'000.00	130'000.00	203'508.82	141'148.65
	Nettoaufwand		66'000.00		66'000.00		62'360.17
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	170'000.00	130'000.00	170'000.00	130'000.00	177'920.72	141'148.65
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	170'000.00		170'000.00		177'920.72	
4631.02	Beitrag von Kanton an KITA		130'000.00		130'000.00		141'148.65
5458	Tageselternverein	26'000.00		26'000.00		25'588.10	
3636.06	Beitrag an Tageselternverein	26'000.00		26'000.00		25'588.10	
57	Sozialhilfe und Asylwesen	2'205'700.00	2'205'700.00	2'182'600.00	2'182'600.00	2'061'524.44	2'061'524.44
	Nettoaufwand		2'205'700.00		2'182'600.00		2'061'524.44
579	Sozialhilfe	2'205'700.00		2'182'600.00		2'061'524.44	
	Nettoaufwand						
5790	Sozialhilfe	4'600.00		4'600.00		3'656.75	
3000.01	Entsch., Tag- und Sitzungsgelder	600.00		600.00		750.00	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	200.00		200.00			
3100.01	Büromaterial	100.00		100.00			
3170.01	Spesenentschädigungen	200.00		200.00			
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'500.00		2'500.00		2'150.00	
3637.01	Weihnachtsbescherungen	1'000.00		1'000.00		756.75	
5796	Regionaler Sozialdienst	216'600.00		186'300.00		118'567.19	
3612.01	Entschädigung an Gemeinden und Gemeindeverbände	216'600.00		186'300.00		118'567.19	
5799	Lastenausgleich Sozialhilfe	1'984'500.00		1'991'700.00		1'939'300.50	
3611.01	Entschädigung an Kanton und Konkordate	1'984'500.00		1'991'700.00		1'939'300.50	

Erfolgsrechnung

	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
59	12'000.00	12'000.00	12'000.00	12'000.00	13'469.00	13'469.00
Hilfsaktionen Sozialhilfe						
592	12'000.00	12'000.00	12'000.00	12'000.00	13'469.00	13'469.00
Hilfsaktionen im Inland						
5920	12'000.00	12'000.00	12'000.00	12'000.00	13'469.00	13'469.00
3637.02 Ausgerichtete Spenden Winterhilfe	12'000.00		12'000.00		13'469.00	
4637.01 Eingegangene Spenden Winterhilfe		12'000.00		12'000.00		13'469.00
6	1'177'300.00	149'200.00	1'103'700.00	137'900.00	1'078'656.41	141'215.80
Verkehr und Nachrichtenübermittlung		1'028'100.00		965'800.00		937'440.61
Nettoaufwand						
61	843'800.00	79'200.00	777'200.00	67'900.00	767'511.31	77'526.00
Strassenverkehr		764'600.00		709'300.00		689'985.31
Nettoaufwand						
615	840'400.00	79'200.00	773'800.00	67'900.00	764'085.31	77'526.00
Gemeindestrassen		761'200.00		705'900.00		686'559.31
Nettoaufwand						
6150	840'400.00	79'200.00	773'800.00	67'900.00	764'085.31	77'526.00
3010.03 Löhne Werkhof	290'000.00		280'000.00		292'355.35	
3010.09 Kranken- + Unfalltaggelder, EO	-1'000.00		-1'000.00		-19'922.00	
3050.01 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	24'000.00		25'000.00		23'302.50	
3052.01 AG-Beiträge an Pensionskasse	16'000.00		16'000.00		16'314.80	
3053.01 AG-Beiträge an Unfallversicherung	10'000.00		11'000.00		9'347.05	
3055.01 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	3'000.00		1'100.00		1'089.45	
3099.01 Uebriger Personalaufwand	1'500.00		500.00		210.00	
3101.01 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	70'000.00		70'000.00		55'520.70	
3101.02 Betriebs-, Verbrauchsmaterial Werkhof	9'000.00		9'000.00		6'016.85	
3101.03 Strassensignale, Markierungen	10'000.00		10'000.00		9'461.80	
3101.04 Treib- und Schmierstoffe	20'000.00		26'000.00		16'508.95	
3109.01 Übriger Material- und Verwaltungsaufwand	3'000.00		1'500.00		17'198.00	
3111.05 Maschinen und Geräte Werkhof	2'800.00		2'800.00			
3112.01 Kleider, Wäsche	2'000.00		2'000.00			
3120.01 Ver- und Entsorgung	2'000.00		2'000.00		1'910.00	
3120.03 Wasser	2'000.00		2'000.00		1'810.56	
3120.04 Strom öffentliche Beleuchtung	18'000.00		20'000.00		1'168.40	
3134.01 Haftpflicht- und Sachversicherungen	6'000.00		6'500.00		12'290.00	
3137.01 Steuern und Abgaben	8'000.00		6'000.00		5'834.05	
3141.01 Baulicher Unterhalt Strassen durch Dritte	200'000.00		150'000.00		8'119.75	
3141.02 Maschineneinsatz Dritter für allg. Strassenunterhalt	9'000.00		9'000.00		162'964.85	
3141.03 Winterdienst / Schneeräumung	54'000.00		54'000.00		8'395.55	
					45'033.45	

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3141.04	Unterhalt öffentliche Beleuchtung	10'000.00		1'000.00		12'356.80	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'000.00		14'000.00		8'374.50	
3151.01	Unterhalt Mobilien, Geräte	35'000.00		30'000.00		45'977.40	
3161.01	Mieten, Pachten, Benützungsgebühren	6'000.00		6'000.00		11'412.80	
3170.01	Spesenentschädigungen	200.00		200.00			
3300.11	Planmässige Abschreibungen Strassen	21'800.00		14'100.00		7'938.75	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	1'100.00		1'100.00		1'107.00	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien	2'000.00		2'000.00		1'988.00	
3320.91	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	3'000.00		3'000.00			
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		200.00		200.00		108.00
4250.01	Verkäufe				200.00		200.00
4260.01	Rückerstattung und Kostenbeteiligung Dritter				200.00		200.00
4612.03	Interne Verrechnung Spezialfinanzierungen		55'000.00		49'300.00		55'105.00
4631.01	Beiträge von Kanton		7'000.00		7'000.00		6'040.00
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		17'000.00		11'000.00		16'273.00
619	Strassen, übriges	3'400.00	3'400.00	3'400.00	3'400.00	3'426.00	3'426.00
	Nettoaufwand						
6191	Werkhof	3'400.00		3'400.00		3'426.00	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	3'400.00		3'400.00		3'426.00	
62	Öffentlicher Verkehr	333'500.00	70'000.00	326'500.00	70'000.00	311'145.10	63'689.80
	Nettoaufwand		263'500.00		256'500.00		247'455.30
621	Bahninfrastruktur	2'000.00	2'000.00	1'600.00	1'600.00		
	Nettoaufwand						
6210	Bahninfrastruktur	2'000.00		1'600.00			
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	2'000.00		1'600.00			
629	Öffentlicher Verkehr	331'500.00	70'000.00	324'900.00	70'000.00	311'145.10	63'689.80
	Nettoaufwand		261'500.00		254'900.00		247'455.30
6290	Öffentlicher Verkehr	70'000.00	70'000.00	70'000.00	70'000.00	70'000.00	63'689.80
3130.01	Dienstleistungen Dritter	70'000.00		70'000.00		70'000.00	
4250.01	Verkäufe		70'000.00		70'000.00		63'689.80
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	261'500.00		254'900.00		241'145.10	
3631.01	Beiträge an Kanton und Konkordate	261'500.00		254'900.00		241'145.10	

Erfolgsrechnung

	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7						
Umweltschutz und Raumordnung						
Nettoaufwand	2'190'600.00	1'945'700.00	1'936'200.00	1'690'900.00	1'916'914.49	1'703'678.04
		244'900.00		245'300.00		213'236.45
71						
Wasserversorgung	513'300.00	513'300.00	433'000.00	433'000.00	468'920.25	468'920.25
710						
Wasserversorgung	513'300.00	513'300.00	433'000.00	433'000.00	468'920.25	468'920.25
7101						
Wasserversorgung (Gemeindebetrieb)	513'300.00	513'300.00	433'000.00	433'000.00	468'920.25	468'920.25
Löhne	9'000.00		8'500.00		9'130.00	
AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	1'000.00		100.00		540.85	
AG-Beiträge an Unfallversicherung	100.00		100.00		103.80	
Büromaterial Wasser	1'000.00		1'000.00		1'398.60	
Betriebs-, Verbrauchsmaterial Wasser	1'000.00		1'000.00			
Übriger Material und Verwaltungsaufwand Wasser	2'000.00		11'000.00		3'340.55	
Maschinen und Geräte Wasser	5'000.00		5'000.00		2'906.80	
Strom, Wasser	10'000.00		10'000.00		7'323.70	
Dienstleistungen Dritter Wasser	1'200.00		1'200.00		494.75	
Honorare externe Berater, Gutachten, Fachexperten Wasser	35'000.00		4'500.00		7'132.35	
Haftpflicht- und Sachversicherungen Wasser	700.00		600.00		652.00	
Unterhalt Pumpwerke, Reservoir	25'000.00		22'500.00		13'093.80	
Unterhalt Leitungsnetz, Hydranten	60'000.00		50'000.00		27'694.50	
Unterhalt Mobilien, Geräte Wasser	2'100.00		2'100.00		1'355.20	
Spesenentschädigungen	500.00		300.00		409.85	
Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbau VV	56'500.00		28'800.00			
Einlage in Spezialfinanzierung WE	246'200.00		217'200.00		148'512.00	
Einlage in Spezialfinanzierung Anschlussgebühren	10'000.00		25'000.00		93'640.00	
Interne Verrechnung von Dienstleistungen Wasser	47'000.00		44'100.00		47'325.00	
Benützungsgebühren und Dienstleistungen		100.00				19.10
Anschlussgebühren		10'000.00		25'000.00		93'640.00
Verkäufe Wasser		287'500.00		284'000.00		370'453.15
Rückerstattung und Kostenbeteiligung Dritter		500.00		500.00		200.00
Verrechnung kalk. Zinsen Wasserversorgung		3'000.00		4'000.00		4'608.00
Entnahme aus Spezialfinanzierung WE		56'500.00		28'800.00		
Interne Verrechnung von Dienstleistungen				5'000.00		
Einlage in Rechnungsausgleich					103'866.50	
Entnahme aus Rechnungsausgleich		155'700.00		85'700.00		
72						
Abwasserentsorgung	1'041'400.00	1'041'400.00	901'700.00	901'700.00	860'224.45	860'224.45

Erfolgsrechnung

	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
720	1'041'400.00	1'041'400.00	901'700.00	901'700.00	860'224.45	860'224.45
Abwasserentsorgung						
7201	1'041'400.00	1'041'400.00	901'700.00	901'700.00	860'224.45	860'224.45
3101.21	1'000.00		1'000.00			
3109.21	8'500.00		8'500.00		6'662.65	
3120.21	2'000.00		2'000.00		921.35	
3132.21	31'000.00		4'500.00		4'285.40	
3134.21	1'000.00		1'000.00		125.10	
3143.21	120'000.00		50'000.00		78'234.45	
3300.31	40'000.00		22'100.00		5'357.30	
3510.21	352'900.00		301'600.00		224'711.00	
3510.51	10'000.00		55'000.00		130'658.00	
3612.21	25'000.00		28'000.00		25'680.00	
3632.21	445'000.00		418'000.00		379'094.20	
Kanalisation						
3636.01	5'000.00		5'000.00		4'495.00	
3910.01						
4240.51		10'000.00		55'000.00		130'658.00
4240.61		720'000.00		700'000.00		718'796.20
4409.61		2'900.00		4'400.00		4'867.00
4510.02		40'000.00		22'100.00		5'357.30
9011.21		268'500.00		120'200.00		545.95
73	390'500.00	390'500.00	355'200.00	355'200.00	374'533.34	374'533.34
Abfall						
730	390'500.00	390'500.00	355'200.00	355'200.00	374'533.34	374'533.34
Abfall (Gemeindebetrieb)						
3111.31	4'000.00		4'000.00		3'600.15	
3130.01	10'000.00		10'000.00		5'521.20	
3130.31	182'000.00		155'000.00		140'446.10	
3130.32	120'000.00		120'000.00		97'061.30	
3143.31	1'000.00		1'000.00		2'481.75	
3300.31	500.00		500.00		477.00	
3612.31	48'000.00		39'700.00		48'182.00	
3632.31	25'000.00		25'000.00		22'095.60	
4240.71		320'000.00		300'000.00		317'006.85
4260.01		32'000.00		25'000.00		39'956.09
4260.03		19'000.00		19'000.00		17'224.40

Erfolgsrechnung

	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4309.01				1'000.00		
4409.71		300.00		300.00		346.00
9010.31					54'668.24	
9011.31		19'200.00		9'900.00		
74	148'000.00		148'000.00		140'295.15	
Nettoaufwand				148'000.00		140'295.15
741	148'000.00		148'000.00		138'490.00	
Nettoaufwand				148'000.00		138'490.00
7410	148'000.00		148'000.00		138'490.00	
3142.01	10'000.00		10'000.00		490.00	
3632.01	138'000.00		138'000.00		138'000.00	
745					1'805.15	1'805.15
Nettoaufwand						
7450					1'805.15	
3134.01					1'805.15	
77	70'400.00	500.00	56'800.00	1'000.00	52'835.30	52'835.30
Nettoaufwand		69'900.00		55'800.00		
771	70'400.00	500.00	56'800.00	1'000.00	52'835.30	52'835.30
Nettoaufwand		69'900.00		55'800.00		
7710	70'400.00	500.00	56'800.00	1'000.00	52'835.30	
3000.01	300.00		300.00		300.00	
3101.01	300.00		300.00			
3109.01	100.00		200.00			
3111.01	1'200.00					
3120.01	8'000.00		6'000.00		7'566.15	
3134.01	2'500.00		3'000.00		2'390.75	
3143.01	45'000.00		45'000.00		40'791.00	
3144.01	12'000.00		1'000.00		1'137.00	
3'151.01	1'000.00		1'000.00		650.40	
4240.01		500.00		1'000.00		
79	27'000.00		41'500.00		20'106.00	
Raumordnung						

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoaufwand			27'000.00		41'500.00		20'106.00
790	Raumordnung	27'000.00		41'500.00		20'106.00	
	Nettoaufwand		27'000.00		41'500.00		20'106.00
7900	Raumordnung allgemein	27'000.00		41'500.00		20'106.00	
3100.01	Büromaterial			500.00			
3130.06	Beitrag an Verein Seeland Biel/Bienne	18'000.00		18'000.00		18'931.20	
3131.01	Planungen und Projektierungen Dritter			5'000.00			
3320.91	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	9'000.00		18'000.00		1'174.80	
8	Volkswirtschaft	11'800.00	167'000.00	12'300.00	168'000.00	12'279.50	160'661.05
	Nettoertrag	155'200.00		155'700.00		148'381.55	
81	Landwirtschaft	8'500.00		8'000.00		8'501.50	
	Nettoaufwand		8'500.00		8'000.00		8'501.50
811	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	8'500.00		8'000.00		8'501.50	
	Nettoaufwand		8'500.00		8'000.00		8'501.50
8110	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	8'500.00		8'000.00		8'501.50	
3000.01	Entsch., Tag- und Sitzungsgelder	4'000.00		4'000.00		4'012.50	
3109.01	Übriger Material- und Verwaltungsaufwand	4'500.00		4'000.00		4'489.00	
82	Forstwirtschaft	3'300.00	2'000.00	4'300.00	3'000.00	3'778.00	1'790.15
	Nettoaufwand		1'300.00		1'300.00		1'987.85
820	Forstwirtschaft	3'300.00	2'000.00	4'300.00	3'000.00	3'778.00	1'790.15
	Nettoaufwand		1'300.00		1'300.00		1'987.85
8200	Forstwirtschaft	3'300.00	2'000.00	4'300.00	3'000.00	3'778.00	1'790.15
3109.01	Übriger Material- und Verwaltungsaufwand	900.00		900.00		732.50	
3134.01	Haftpflicht- und Sachversicherungen	400.00		400.00		370.50	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen						
4250.01	Verkäufe	2'000.00	2'000.00	3'000.00	3'000.00	2'675.00	1'790.15
87	Brennstoffe und Energie		165'000.00		165'000.00		158'870.90
	Nettoertrag	165'000.00		165'000.00		158'870.90	
871	Elektrizität		165'000.00		165'000.00		158'870.90

Erfolgsrechnung

	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoertrag	165'000.00		165'000.00		158'870.90	
8710						
4120.01		165'000.00		165'000.00		158'870.90
		165'000.00		165'000.00		158'870.90
9						
Finanzen und Steuern						
Nettoertrag	1'285'900.00	10'440'100.00	1'312'700.00	10'170'200.00	1'321'996.13	9'882'684.25
	9'154'200.00		8'857'500.00		8'560'688.12	
91						
Steuern						
Nettoertrag	55'000.00	9'767'500.00	60'000.00	9'548'600.00	70'615.95	9'131'332.40
	9'712'500.00		9'488'600.00		9'060'716.45	
910						
Steuern						
Nettoertrag	55'000.00	9'767'500.00	60'000.00	9'548'600.00	70'615.95	9'131'332.40
	9'712'500.00		9'488'600.00		9'060'716.45	
9100						
Allgemeine Gemeindesteuern						
Forderungsverluste periodische Steuern	50'000.00	8'971'500.00	50'000.00	8'837'600.00	67'817.45	8'355'675.45
Einkommenssteuern	50'000.00		50'000.00		67'817.45	
Nachsteuern und Bussen Einkommenssteuern	8'171'000.00			8'150'500.00		7'777'684.10
Aktive Steuerausscheidungen Einkommen	1'000.00			3'000.00		8'486.25
Passive Steuerauscheidungen Einkommen	180'000.00			200'000.00		178'119.90
Pauschale Steueranrechnung	-400'000.00			-470'000.00		-550'610.20
Vermögenssteuern	1'000.00			2'000.00		-1'120.95
Aktive Steuerauscheidungen Vermögen	625'000.00			575'600.00		598'831.40
Passive Steuerauscheidungen Vermögen	30'000.00			30'000.00		29'892.45
Quellensteuern	-50'000.00			-50'000.00		-63'797.15
Quellensteuern aus BGSA	100'000.00			100'000.00		78'433.35
Gewinnsteuern	3'000.00			2'000.00		3'569.20
Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern	262'000.00			230'000.00		255'659.90
Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern	50'000.00			50'000.00		40'604.60
Kapitalsteuern	-20'000.00			-7'000.00		-20'758.85
Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern JP	7'000.00			10'000.00		7'132.55
Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern JP	2'000.00			2'000.00		2'360.70
Erstattung Forderungsverluste	-500.00			-500.00		-343.60
	10'000.00			10'000.00		11'531.80
9101						
Sondersteuern						
Forderungsverluste Sonderveranlagungen	5'000.00	233'000.00	10'000.00	221'000.00	2'455.75	294'114.65
Lotteriegewinnsteuer	5'000.00		10'000.00		2'455.75	
Grundstückgewinnsteuern		2'000.00		1'000.00		1'460.00
Sonderveranlagungen		100'000.00		100'000.00		127'651.30
Mehrwertabschöpfungen		130'000.00		120'000.00		145'651.10
		1'000.00				19'352.25

Erfolgsrechnung

	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9102	Liegenschaftssteuern	535'000.00	460'000.00	342.75	455'005.30	
3181.04	Forderungsverluste Liegenschaftsteuer			342.75		
4021.01	Liegenschaftssteuern	535'000.00	460'000.00		455'005.30	
9103	Hundetaxe	28'000.00	30'000.00		26'537.00	
4033.01	Hundesteuer	28'000.00	30'000.00		26'537.00	
93	Finanz- und Lastenausgleich	353'900.00	308'900.00	710'829.00	342'580.00	
	Nettoaufwand	345'400.00	403'600.00		368'249.00	
930	Finanz- und Lastenausgleich	699'300.00	712'500.00	710'829.00	342'580.00	
	Nettoaufwand	699'300.00	712'500.00		368'249.00	
9300	Finanz- und Lastenausgleich	699'300.00	712'500.00	710'829.00	342'580.00	
3621.61	Gemeindeanteil neue Aufgabenteilung		75'000.00	710'829.00		75'507.00
4621.61	Geografisch-topografischer Zuschuss	75'000.00				23'793.00
4621.62	Soziodemografischer Zuschuss	23'000.00				243'280.00
4622.71	Zuschuss Finanzausgleich Disparitätenabbau	255'900.00				
95	Ertragsanteile, übrige	7'000.00	5'000.00		6'772.90	
	Nettoertrag	7'000.00	5'000.00		6'772.90	
950	Ertragsanteile, übrige	7'000.00	5'000.00		6'772.90	
	Nettoertrag	7'000.00	5'000.00		6'772.90	
9500	Ertragsanteile, übrige	7'000.00	5'000.00		6'772.90	
4024.01	Erbschafts- und Schenkungssteuern	7'000.00	5'000.00		6'772.90	
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	310'500.00	306'500.00	81'754.60	399'798.95	
	Nettoertrag	204'300.00	191'700.00	318'044.35		
961	Zinsen	62'700.00	66'500.00	62'959.10	67'695.75	
	Nettoertrag	7'800.00	3'900.00	4'736.65		
9610	Zinsen	62'700.00	66'500.00	62'959.10	67'695.75	
3181.03	Abschreibungen Verzugszinsen Steuern	2'000.00		1'903.50		
3400.01	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	500.00				
3401.01	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	200.00		86.55		
3406.01	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	19'000.00		19'523.75		

Erfolgsrechnung

	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3409.01	3'000.00		1'500.00		2'763.00	
3409.51	4'000.00		4'200.00		4'608.00	
3409.61	4'000.00		4'600.00		4'867.00	
3409.71	500.00		300.00		346.00	
3499.01	30'000.00		30'000.00	3'000.00	28'861.30	
4401.01		50'000.00		46'000.00		48'671.70
4401.02		20'000.00		17'000.00		18'664.05
4402.01		500.00		500.00		360.00
4409.01						
963	43'500.00	240'000.00	52'200.00	240'000.00	18'735.50	220'963.20
	196'500.00		187'800.00		202'227.70	
9630	43'500.00	240'000.00	52'200.00	240'000.00	18'735.50	220'963.20
3430.01	1'000.00		1'000.00		1'829.30	
3430.02	16'000.00		16'000.00		5'384.30	
3430.03	2'000.00		2'000.00		3'356.45	
3439.01	20'000.00		18'000.00		2'164.60	
3439.02	1'000.00		5'000.00		30.00	
3439.03	3'500.00		7'000.00		2'751.35	
3439.04					3'219.50	
4430.01		240'000.00		240'000.00		220'963.20
969					60.00	111'140.00
					111'080.00	
9690					60.00	111'140.00
3440.01					60.00	
4440.01						111'140.00
97		1'200.00	1'200.00	1'200.00	2'200.00	2'200.00
971		1'200.00	1'200.00	1'200.00	2'200.00	2'200.00
9710		1'200.00	1'200.00	1'200.00	2'200.00	2'200.00
4699.11		1'200.00		1'200.00		2'200.00
99	425'400.00		425'400.00		458'796.58	

Erfolgsrechnung

	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoaufwand		425'400.00		425'400.00		458'796.58
990	425'400.00		425'400.00		458'796.58	
Nicht aufgeteilte Posten						
Nettoaufwand		425'400.00		425'400.00		458'796.58
9900	425'400.00		425'400.00		458'796.58	
3300.91	425'400.00		425'400.00		425'351.00	
3894.01					33'445.58	
Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV						
Zusätzliche Abschreibungen						

Investitionsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Ausgaben	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	INVESTITIONSRECHNUNG						
	Zunahme der Nettoinvestitionen	4'278'000.00	4'278'000.00	3'272'000.00	3'272'000.00	1'426'098.00	1'426'098.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung						
	Nettoaussgaben	147'000.00	147'000.00	344'000.00	344'000.00	26'601.00	26'601.00
11	Öffentliche Sicherheit						
	Nettoaussgaben			80'000.00	80'000.00	10'601.00	26'601.00
112	Verkehrssicherheit						
				80'000.00	80'000.00	10'601.00	
1120	Verkehrssicherheit						
5290.05	Umsetzung Tempo 30 restliches Dorf MB 2.1			80'000.00	80'000.00	10'601.00	
014	Allgemeines Rechtswesen						
	Nettoaussgaben	16'000.00	16'000.00	49'000.00	49'000.00	16'000.00	26'601.00
0140	Allgemeines Rechtswesen						
		16'000.00	16'000.00	49'000.00	49'000.00	16'000.00	
1400	Allgemeines Rechtswesen						
5290.01	Erstvermarchung Winterswil, Bütschwil, Schüppberg	16'000.00	16'000.00	49'000.00	49'000.00	16'000.00	
15	Feuerwehr						
	Nettoaussgaben	40'000.00	40'000.00	95'000.00	95'000.00		26'601.00
150	Feuerwehr						
		40'000.00	40'000.00	95'000.00	95'000.00		
1500	Feuerwehr zweiseitig						
5060.03	Ersatz Oelanhänger	40'000.00	40'000.00	95'000.00	95'000.00		
5060.04	Ersatz Atemschutzgeräte			25'000.00	25'000.00		
5090.01	Neue Bekleidung Mannschaft	40'000.00	40'000.00	70'000.00	70'000.00		
16	Verteidigung						
	Nettoaussgaben	91'000.00	91'000.00	120'000.00	120'000.00		26'601.00
161	Militärische Verteidigung						
		91'000.00	91'000.00	120'000.00	120'000.00		
1610	Militärische Verteidigung						
5040.01	Schiessanlage Schüpfen; Sanierung Kugelfang	91'000.00	91'000.00	120'000.00	120'000.00		

Investitionsrechnung

	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Ausgaben	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Einnahmen
5040.02						
5040.03	75'000.00	20'000.00				
5060.01	16'000.00					
2	876'000.00	1'131'000.00	1'131'000.00	377'994.30	377'994.30	377'994.30
Nettoausgaben						
21	876'000.00	1'131'000.00	1'131'000.00	377'994.30	377'994.30	377'994.30
Nettoausgaben						
212	23'000.00	23'000.00				
2120	23'000.00	23'000.00				
5060.02	23'000.00	23'000.00				
Primarschule, Pultanschaffungen 2. Tranche						
213	65'000.00			39'855.05		
Oberstufe						
2130	65'000.00			39'855.05		
5060.01	65'000.00			39'855.05		
ICT, Ausbau Basis Netzwerk Schule Schüpfen						
217	788'000.00	1'108'000.00		338'139.25		
Schulliegenschaften						
2170	788'000.00	1'108'000.00		338'139.25		
5040.06				266'910.10		
OSZ Sägestrasse 4, Sanierung Fassade und Aula						
5040.09				55'463.55		
Schulhaus u. Kindergärten; Verbesserung Schliesssysteme						
5040.10				15'765.60		
Schulhaus Schüpfen; Sanierung Toilettenanlagen						
5040.11						
USZ, Fensterersatz Mitteltrakt Süd + Ost						
5040.12						
USZ, Dachsanierung + Isolation Mitteltrakt + PV-Anlage						
0504013	215'000.00					
KIGA I, Küchensersatz und Malerarbeiten						
5040.14						
OSZ, Sägestrasse 4, Sanierung Aula						
5040.15						
OSZ, Sägestr. 4, Sanierung West-, Nord- und Südfassade						
5040.16						
WLS, Anschluss						
5040.17	105'000.00					
WLS, Anschluss Ergänzung OSZ						
5040.18	40'000.00					
USZ, Sanierung Korridor und Treppenanlage						
5040.19	45'000.00					
KIGA I+II, Pavillon, Sofortmassnahmen						
5040.20	293'000.00					
OSZ, Schulzimmersanierung						
5040.21	20'000.00					
Schulhaus Ziegelried, Umbauarbeiten						
5040.22	48'000.00					
USZ, Neubau Notausgang Zwischentrakt						
5040.03	22'000.00					
USZ, Schrank Heizzentrale						

Investitionsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche						
	Nettoaussgaben	64'000.00	64'000.00	140'000.00	140'000.00	5'175.95	5'175.95
	Nettoeinnahmen						
34	Sport und Freizeit						
	Nettoaussgaben	64'000.00	64'000.00	140'000.00	140'000.00	5'175.95	5'175.95
	Nettoeinnahmen						
342	Freizeit						
	Nettoaussgaben	64'000.00	64'000.00	140'000.00	140'000.00	5'175.95	5'175.95
	Nettoeinnahmen						
3420	Freizeit						
5040.01	Schwimmbad; Beckenbeschichtung	64'000.00		140'000.00		5'175.95	
5040.02	Spielplatzweiterung Badi; Schulprojekt			100'000.00			
5040.03	Schwimmbad, neue Beckenroste	14'000.00		40'000.00			
5060.01	Schwimmbad, Ersatz Wasserpumpen	50'000.00					
6450.02	Rückzahlung Darlehen FC Schüpfen						5'175.95
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung						
	Nettoaussgaben	507'000.00	507'000.00	176'000.00	176'000.00	108'310.95	108'310.95
61	Strassenverkehr						
	Nettoaussgaben	507'000.00	507'000.00	75'000.00	75'000.00	108'310.95	108'310.95
615	Gemeindestrassen						
	Nettoaussgaben	507'000.00	507'000.00	75'000.00	75'000.00	108'310.95	108'310.95
6150	Gemeindestrassen						
5010.06	Verkehrsmassnahmen Ziegeleistrasse						
5010.07	Gsteig; Gesamtsanierung Strasse					426.70	
5010.08	Bergackerweg, Erneuerung nach GEP M24					107'022.65	
5010.09	Schlattweg, Ersatz Holzbrücke					861.60	
5010.11	Schöneggweg, Sanierung Strasse nach GEP M22	60'000.00		20'000.00			
5010.12	Bodenstrasse, Strassenerneuerung nach GEP M13	121'000.00		40'000.00			
5010.13	Chaltberg, Erneuerung nach Erschliessung Wasser/Abwasser	200'000.00					
5010.14	Hard, Sanierung Rinne	70'000.00					
5010.15	Kreuzweg, Neubau Beleuchtung	23'000.00					
5060.02	Werkhof, Wasser-Dampf Unkrautvernichter	33'000.00					
5290.03	Werkhof, Arealentwicklung			15'000.00			
62	Öffentlicher Verkehr						
	Nettoaussgaben			81'000.00			

Investitionsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Nettoausgaben					81'000.00		108'310.95
621	Bahninfrastruktur			81'000.00			
6210	Bahninfrastruktur			81'000.00			
5090.03	Erweiterung Bike & Railanlage Bahnhof Nord			81'000.00			
64	Nachrichtenübermittlung			20'000.00	20'000.00		108'310.95
	Nettoausgaben			20'000.00			
640	Nachrichtenübermittlung			20'000.00			
6400	Nachrichtenübermittlung			20'000.00			
5060.01	Erweiterung Breitbandnetz Winterswil, Bütschwil, Schüpborg			20'000.00			
7	Umweltschutz und Raumordnung	2'684'000.00		1'481'000.00	1'481'000.00	737'682.50	17'453.90
	Nettoausgaben		2'684'000.00				720'228.60
71	Wasserversorgung	1'020'000.00		490'000.00	490'000.00	245'336.95	
	Nettoausgaben		1'020'000.00				720'228.60
710	Wasserversorgung	1'020'000.00		490'000.00		245'336.95	
7101	Wasserversorgung (Gemeindebetrieb)	1'020'000.00		490'000.00		245'336.95	
5031.02	Bern-/Lysstrasse; Erneuerung Wasserleitung			490'000.00		245'336.95	
5031.04	Oberdorfstrasse; Ersatz Wasserleitung			250'000.00			
5031.05	Chaltberg; Erschliessung Wasser					227'908.35	
5031.07	Abklärungen/Einkauf Reservoir Bärenried	500'000.00				1'450.00	
5031.08	Schöneggweg, Ersatz Wasserleitung	20'000.00		240'000.00			
5031.10	Mühlequelle, UV-Anlage für Privatwasser	60'000.00					
5031.11	Bütschwilfeld, Erschliessung	60'000.00					
5031.12	GWP, Sanierung Erdbächliquellen	125'000.00					
5031.13	Bodenstrasse, Wasserleitung GEP M13	255'000.00					
72	Abwasserentsorgung	1'664'000.00		906'000.00	906'000.00	423'677.65	6'000.00
	Nettoausgaben		1'664'000.00				720'228.60
720	Abwasserentsorgung	1'664'000.00		906'000.00		423'677.65	6'000.00
7201	Abwasserentsorgung (Gemeindebetrieb)	1'664'000.00		906'000.00		423'677.65	6'000.00

Investitionsrechnung

	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Ausgaben	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Einnahmen
5032.01	Oberdorfstrasse; Ersatz Abwasser-Leitung	100'000.00				
5032.03	Ziegeleitied; Ersatz Regenwasserleitung GEM M15				88'406.30	
5032.07	Schöneggweg; Einführung Trennsystem	60'000.00	470'000.00		56'198.40	
5032.10	Bundkofen; Tännli, Trennsystem GEP 20+21				200'987.30	
5032.11	Chaltberg, Erschliessung GEP M38	1'045'000.00	246'000.00		35'034.55	
5032.14	Bodenstrasse - Leiemstrasse, Trennsystem GEP M13	489'000.00	50'000.00		43'051.10	
5032.15	Bodenacher - Schulstrasse, Kapazitätsanpassung GEP M17	10'000.00	10'000.00			
5032.16	Hofmatt, Einführung Trennsystem M23	20'000.00	20'000.00			
5032.17	Mühlequelle, Sanierung Regenwasser-Itg in Schutzzone S1	10'000.00	10'000.00			
5032.18	Hagen-Bundkofen, Austrennung Regenwasser M16	30'000.00				
6310.01	Kantonsbeiträge					6'000.00
79	Raumordnung		85'000.00		68'667.90	11'453.90
	Nettoaussgaben			85'000.00		720'228.60
790	Raumordnung		85'000.00		68'667.90	11'453.90
7900	Raumordnung allgemein		85'000.00		68'667.90	11'453.90
5290.02	Ortsplanungsrevision (+LRP, ök. Vernetzung)		70'000.00		45'464.20	
5290.03	ÖREB, Einführung				23'203.70	
5290.04	Einführung Leitungskataster (Zusammenführung aller Werke)		15'000.00			
6310.01	Kantonsbeitrag ÖREB					11'453.90
8	Volkswirtschaft				142'379.40	10'500.00
	Nettoaussgaben					131'879.40
87	Brennstoffe und Energie				142'379.40	10'500.00
	Nettoaussgaben					131'879.40
879	Energie				142'379.40	10'500.00
8796	Regionale Fernwärmanlage Energie				142'379.40	10'500.00
5040.01	WLS AG, Anschluss				142'379.40	
6310.01	Investitionsbeiträge Kanton					10'500.00
9	Finanzen und Steuern		3'272'000.00		33'129.85	1'392'968.15
	Nettoeinnahmen		3'272'000.00		1'359'838.30	
99	Nicht aufgeteilte Posten		3'272'000.00		33'129.85	1'392'968.15

Investitionsrechnung

	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Ausgaben	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Einnahmen
Nettoeinnahmen		3'272'000.00		1'359'838.30		
999 Abschluss			3'272'000.00	33'129.85		1'392'968.15
9990 Abschluss			3'272'000.00	33'129.85		1'392'968.15
5900.01 Passivierte Einnahmen				33'129.85		
6900.01 Aktivierte Ausgaben			3'272'000.00			1'392'968.15