



Einwohnergemeinde  
**Schüpfen**

---

# Budget 2021

28. Oktober 2020

| 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 .....  | 17 - 18 |
| Beurteilung Budget 2021 .....   | 18 - 19 |
| Antrag des Gemeinderates .....  | 19      |
| Ergebnis Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung mit Kommentaren ..... | 20 - 43 |
| Ergebnis Erfolgsrechnung Artengliederung Zusammenzug .....            | 44      |
| Ergebnis Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung Detail .....          | 45      |
| Ergebnis Investitionsrechnung Funktionale Gliederung Detail .....     | 46 - 51 |

# Vorbericht Budget 2021

---

## 1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

### 1.1 Allgemeines

Das Budget 2021 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.                |
|---|--------------|--------------------|
| Aufwandüberschuss gemäss Budget               |              | -103'100.00        |
| Nettoinvestitionen allgemeiner Haushalt       | 1'400'000.00 |                    |
| ./. Ordentliche Abschreibungen allg. Haushalt | 661'400.00   |                    |
| Differenz                                     | 738'600.00   |                    |
| <b>Zusätzliche Abschreibungen</b>             | <b>0.00</b>  |                    |
| <b>Ergebnis Budget</b>                        |              | <b>-103'100.00</b> |

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 2019, die Hochrechnung 2020 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 2021 von 22 Personen ist einbezogen.

2021 werden rund 3.0 Mio. Franken neue, externe Schulden anfallen. Der Bestand an flüssigen Mitteln ist bereits Ende 2020 aufgebraucht. Dies zeigen die Berechnungen im aktuellen Finanzplan. Der Bestand der externen Schulden erhöht sich somit auf rund 5.0 Mio. Franken. Hohe Investitionen in allen Funktionen und die tiefere Erwartung der Steuererträge sind hierfür verantwortlich. 2020 werden bereits 1 Mio. Franken neue Schulden anfallen. Aufgrund der hohen Investitionen wird im Jahr 2021 mit einem Finanzierungsfehlbetrag von rund 2.3 Mio. Franken gerechnet.

Die besondere Lage im Jahr 2020 (Covid-19) führt dazu, dass im Budgetjahr mit weniger Steuererträgen sowohl bei den Natürlichen wie auch den Juristischen Personen zu rechnen ist. Eine genaue Angabe über die Einbussen liegt nicht vor. Im vorliegenden Budget 2021 wird mit minus 1% Zuwachsrate gegenüber der Hochrechnung 2020 gerechnet (Empfehlung KPG -2%), was einem Betrag von rund Fr. 83'000.00 entspricht.

Diese Prognose ist realistisch. Die Struktur unserer Gemeinde lässt ein solches Szenario durchaus zu.

Der Steuersatz der allgemeinen Gemeindesteuern wurde um einen Steuerzehntel **von 1.64 auf 1.74 Einheiten angepasst**.

Die Beiträge an die Lehrerbesoldungen wurden aufgrund der aktuellen Vollzeiteinheiten (VZE), Stand Mitte September 2020, und mit Hilfe des Kalkulationstools NFV der Erziehungsdirektion, berechnet.

Die Beiträge an die Leistungen aus den Lastenverteilungssystemen des Kantons können anhand der ebenfalls vom Kanton zur Verfügung gestellten Finanzplanungshilfe errechnet werden.

### 2.1 Hauptabweichungen gegenüber Hochrechnung 2020

|   | <b>Budget 2021<br/>Abweichungen<br/>zu HR 2020</b> |
|---|--|
| Resultat Hochrechnung 2020                        | -555'900.00  |
| Mehrertrag Auflösung Neubewertungsreserve         | 689'000.00   |
| Mehrertrag Einkommenssteuern NP                   | 468'000.00   |
| Mehrertrag Zuschuss Disparitätenabbau             | 96'000.00  |
| Mehrertrag Vermögenssteuern NP                    | 52'000.00  |
| Minderaufwand Passive Steuerauscheidung EK NP     | 50'000.00  |
| Mehraufwand Einlage in Schwankungsreserve         | -322'000.00  |
| Mehraufwand Beiträge in Lastenverteilung Soziales | -211'000.00  |
| Mehraufwand Sachaufwand                           | -133'000.00  |
| Mehraufwand Abschreibungen                        | -100'000.00  |
| Mehraufwand Anteile kantonale Lehrerbesoldung     | -81'000.00   |
| Mehraufwand Beiträge in Lastenverteilung EL       | -22'000.00   |
| Mehraufwand Lastenverteilung öffentlicher Verkehr | -10'000.00   |
| Mehraufwand Abschreibungen Steuern                | -10'000.00   |
| Minderertrag Quellensteuern                       | -20'000.00   |
| Minderertrag Aktive Steuerauscheidung JP          | -15'000.00   |
| Minderertrag Konzessionsgebühr BKW                | -10'000.00   |
| Saldo Aufwand / Ertrag Liegenschaften FV          | -17'000.00   |
| Diverse +/-                                       | 48'800.00  |
| <b>Resultat Budget 2021</b>                       | <b>-103'100.00</b>                                 |
| <b>Einlage in finanzpolitische Reserve</b>        | <b>0.00</b>  |
| <b>Resultat Budget 2021</b>                       | <b>-103'100.00</b>                                 |

## 2.2 Allgemeines

|                             |   |
|-----------------------------|---|
| <b>Steueranlage:</b>        | <b>1.74 Einheiten (bisher 1.64)</b>       |
| <b>Liegenschaftssteuer:</b> | <b>0.8 o/oo des amtl. Wertes (bisher)</b> |

## 2.3 Erfolgsrechnung

### 2.3.1 Entwicklung Personalaufwand (Sachgruppe 3000 – 3099)

Die Ausgangslage bildet der Personalbestand September 2020 sowie eine Erhöhung der Stellenprozente im Bereich des Schulsekretariats. Es wird mit einem Lohnzuwachs von 1% gerechnet. Dabei sind die Annahmen des Kantons berücksichtigt. Zudem werden Dienstalterszulagen fällig, die Bauverwalter- und Finanzverwalterstelle müssen neu besetzt werden und ab August 2021 werden wieder 2 Lernende ausgebildet. Im Resultat erhöhen sich die Personalkosten um Fr. 26'000.00 (1.27%) gegenüber dem Budget 2020.

| <u>Zusammenfassung Personalkosten</u>      | <u>Total BU 21</u>  | <u>Index</u>  | <u>Total BU 20</u>  | <u>Abw. 21 vs 20</u> |
|--|---------------------|---------------|---------------------|----------------------|
| 3000.01 Entsch., Tag- und Sitzungsgelder   | 106'900.00          | 101.42        | 105'400.00          | 1'500.00             |
| 3010... Löhne                              | 1'648'000.00        | 101.54        | 1'623'000.00        | 25'000.00            |
| 3010.09 Kranken- + Unfallgelder, EO        | -5'000.00           | 100.00        | -5'000.00           | 0.00                 |
| 3030.01 Temporäre Arbeitskräfte            | 16'000.00           | 0.00          | 0.00                | 16'000.00            |
| 3050.01 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV       | 130'100.00          | 99.39         | 130'900.00          | -800.00              |
| 3052.01 AG-Beiträge an Pensionskasse       | 69'200.00           | 93.14         | 74'300.00           | -5'100.00            |
| 3053.01 AG-Beiträge an Unfallversicherung  | 34'500.00           | 89.38         | 38'600.00           | -4'100.00            |
| 3055.01 AG-Beiträge an Krankentaggeldvers. | 10'500.00           | 72.92         | 14'400.00           | -3'900.00            |
| 3090.01 Aus- und Weiterbildung             | 43'900.00           | 103.29        | 42'500.00           | 1'400.00             |
| 3099.01 Übriger Personalaufwand            | 12'000.00           | 75.00         | 16'000.00           | -4'000.00            |
| <b>Total Personalkosten</b>                | <b>2'066'100.00</b> | <b>101.27</b> | <b>2'040'100.00</b> | <b>26'000.00</b>     |

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

Bei einem Gesamtaufwand von Fr. 3'015'500.00 ist die Zunahme von Fr. 99'900.00 oder 3.4% gegenüber dem Budget 2020 vor allem zurückzuführen auf

- höhere Kosten Betriebs- und Verbrauchsmaterial
- Honorare, externe Berater
- höhere Unterhaltskosten bei den Strassen
- Unterhalt Hochbauten

Grosse Abweichungen im steuerfinanzierten Bereich

|  |     |           |
|--|-----|-----------|
| • Unterhalt Schulliegenschaften        | Fr. | 35'300.00 |
| • Anschaffung Mobilien, Geräte Schulen | Fr. | 23'800.00 |
| • Unterhalt Zivilschutzanlage          | Fr. | 18'000.00 |
| • Schulen, Lager und Exkursionen       | Fr. | 18'000.00 |
| • Unterhalt, Maschineneinsatz Strassen | Fr. | 17'000.00 |
| • Diverse Projekte JKS                 | Fr. | 13'000.00 |

### 2.3.3 Erläuterung zur Entwicklung Steuerertrag

Für diese Berechnung dient die Hochrechnung 2020 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 2020 wiederum mit keinem grossen Steuerzuwachs zu rechnen ist. Dabei spielen aber auch Veranlagungskorrekturen aus den Vorjahren eine Rolle. Ab dem Budgetjahr 2021 werden leicht optimistischere Annahmen verwendet als von der KPG empfohlen.

Als weitere Grundlage wird der erwartete Wohnungszuwachs einbezogen. Es wird mit 22 zusätzlichen Steuerpflichtigen im Jahr 2021 gerechnet. Man stützt sich auf Angaben der Bauverwaltung. Die

Bevölkerungsentwicklung wurde im Rahmen der Überprüfung der Planungsgrundlagen im Frühling etwas nach oben angepasst. 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.

Der Zuwachs der Vermögenssteuern wird 2021 mit +1.5% berechnet, was den Empfehlungen der Kantonalen Planungsgruppe entspricht. Auch hier wird im Grundlagenjahr 2020 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. | 14'134'400.00        |
| Betrieblicher Ertrag                        | Fr. | 13'082'400.00        |
| <b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b> | Fr. | <b>-1'052'000.00</b> |
| Finanzaufwand                               | Fr. | 114'800.00           |
| Finanzertrag                                | Fr. | 332'800.00           |
| <b>Ergebnis aus Finanzierung</b>            | Fr. | <b>218'000.00</b>    |
| <b>Operatives Ergebnis</b>                  | Fr. | <b>-834'000.00</b>   |
| Ausserordentlicher Aufwand                  | Fr. | 322'500.00           |
| Ausserordentlicher Ertrag                   | Fr. | 689'300.00           |
| <b>Ausserordentliches Ergebnis</b>          | Fr. | <b>366'800.00</b>    |
| <b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>       | Fr. | <b>-467'200.00</b>   |

##### 3.1.2 Investitionsrechnung

|                                      |     |                     |
|--------------------------------------|-----|---------------------|
| Investitionsausgaben                 | Fr. | 2'772'000.00        |
| Investitionseinnahmen                | Fr. | 0.00                |
| <b>Ergebnis Investitionsrechnung</b> | CHF | <b>2'772'000.00</b> |

##### 3.1.3 Finanzierungsergebnis

|   |     |                     |
|---|-----|---------------------|
| <i>Selbstfinanzierung:</i>                                  |     |                     |
| Gesamtergebnis Erfolgsrechnung                              | Fr. | -467'200.00         |
| Abschreibungen Verwaltungsvermögen                          | Fr. | 807'500.00          |
| Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen                 | Fr. | 556'100.00          |
| Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen               | Fr. | -95'500.00          |
| Einlagen in das Eigenkapital                                | Fr. | 322'500.00          |
| Entnahmen aus dem Eigenkapital                              | Fr. | -689'300.00         |
| <b>Selbstfinanzierung</b>                                   | Fr. | <b>434'100.00</b>   |
| <i>Nettoinvestitionen:</i>                                  |     |                     |
| Ergebnis Investitionsrechnung                               | Fr. | -2'772'000.00       |
| <b>Finanzierungsergebnis</b>                                | Fr. | <b>2'337'900.00</b> |
| (+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag) |     |                     |

### 3.2 Ergebnis Allgemeiner Haushalt

|                                       |            |                    |
|---------------------------------------|------------|--------------------|
| Betrieblicher Aufwand                 | Fr.        | 12'042'600.00      |
| Betrieblicher Ertrag                  | Fr.        | 11'389'300.00      |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit  | Fr.        | -653'300.00        |
| Finanzaufwand                         | Fr.        | 114'800.00         |
| Finanzertrag                          | Fr.        | 298'200.00         |
| Ergebnis aus Finanzierung             | Fr.        | 183'400.00         |
| Operatives Ergebnis                   | Fr.        | -469'900.00        |
| Ausserordentlicher Aufwand            | Fr.        | 322'500.00         |
| Ausserordentlicher Ertrag             | Fr.        | 689'300.00         |
| Ausserordentliches Ergebnis           | Fr.        | 366'800.00         |
| <b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b> | <b>Fr.</b> | <b>-103'100.00</b> |

### 3.3 Ergebnis Spezialfinanzierung Wasser

|                                       |            |                    |
|---------------------------------------|------------|--------------------|
| Betrieblicher Aufwand                 | Fr.        | 505'300.00         |
| Betrieblicher Ertrag                  | Fr.        | 346'600.00         |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit  | Fr.        | -158'700.00        |
| Finanzaufwand                         | Fr.        |                    |
| Finanzertrag                          | Fr.        | 3'200.00           |
| Ergebnis aus Finanzierung             | Fr.        | 3'200.00           |
| Operatives Ergebnis                   | Fr.        | -155'500.00        |
| Ausserordentlicher Aufwand            | Fr.        |                    |
| Ausserordentlicher Ertrag             | Fr.        |                    |
| Ausserordentliches Ergebnis           | Fr.        |                    |
| <b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b> | <b>Fr.</b> | <b>-155'500.00</b> |

### 3.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser

|                                       |            |                    |
|---------------------------------------|------------|--------------------|
| Betrieblicher Aufwand                 | Fr.        | 1'008'200.00       |
| Betrieblicher Ertrag                  | Fr.        | 865'500.00         |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit  | Fr.        | -142'700.00        |
| Finanzaufwand                         | Fr.        |                    |
| Finanzertrag                          | Fr.        | 3'300.00           |
| Ergebnis aus Finanzierung             | Fr.        | 3'300.00           |
| Operatives Ergebnis                   | Fr.        | -139'400.00        |
| Ausserordentlicher Aufwand            | Fr.        |                    |
| Ausserordentlicher Ertrag             | Fr.        |                    |
| Ausserordentliches Ergebnis           | Fr.        |                    |
| <b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b> | <b>Fr.</b> | <b>-139'400.00</b> |

### 3.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall

|                                       |            |                   |
|---------------------------------------|------------|-------------------|
| Betrieblicher Aufwand                 | Fr.        | 352'900.00        |
| Betrieblicher Ertrag                  | Fr.        | 321'000.00        |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit  | Fr.        | -31'900.00        |
| Finanzaufwand                         | Fr.        |                   |
| Finanzertrag                          | Fr.        | 300.00            |
| Ergebnis aus Finanzierung             | Fr.        | 300.00            |
| Operatives Ergebnis                   | Fr.        | -31'600.00        |
| Ausserordentlicher Aufwand            | Fr.        | 0.00              |
| Ausserordentlicher Ertrag             | Fr.        | 0.00              |
| Ausserordentliches Ergebnis           | Fr.        | 0.00              |
| <b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b> | <b>Fr.</b> | <b>-31'600.00</b> |

### 3.6 Ergebnis Spezialfinanzierung Feuerwehr

|                                       |            |                   |
|---------------------------------------|------------|-------------------|
| Betrieblicher Aufwand                 | Fr.        | 225'400.00        |
| Betrieblicher Ertrag                  | F          | 160'000.00        |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit  | Fr.        | -65'400.00        |
| Finanzaufwand                         | Fr.        |                   |
| Finanzertrag                          | Fr.        | 27'800.00         |
| Ergebnis aus Finanzierung             | Fr.        | 27'800.00         |
| Operatives Ergebnis                   | Fr.        | -37'600.00        |
| Ausserordentlicher Aufwand            | Fr.        | 0.00              |
| Ausserordentlicher Ertrag             | Fr.        | 0.00              |
| Ausserordentliches Ergebnis           | Fr.        | 0.00              |
| <b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b> | <b>Fr.</b> | <b>-37'600.00</b> |

### 3.7 Bemerkungen zu den einzelnen Aufgabengebieten

#### 0 Allgemeine Verwaltung

| Budget 2021  |              | Budget 2020  |              | Rechnung 2019 |              |
|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|--------------|
| Aufwand      | Ertrag       | Aufwand      | Ertrag       | Aufwand       | Ertrag       |
| 1'294'400.00 | 114'100.00   | 1'335'200.00 | 103'900.00   | 1'259'207.35  | 103'702.00   |
|              | 1'180'300.00 |              | 1'231'300.00 |               | 1'155'505.35 |

| Abweichung Budget 2021 zu Budget 2020 |            |        | Abweichung Budget 2021 zu Rechnung 2019 |           |        |
|---------------------------------------|------------|--------|---|-----------|--------|
|                                       | Absolut    | %      |   | Absolut   | %      |
| Aufwand                               | -40'800.00 | -3.06% | Aufwand                                 | 35'192.65 | 2.79%  |
| Ertrag                                | 10'200.00  | 9.82%  | Ertrag                                  | 10'398.00 | 10.03% |
| Nettoaufwand                          | -51'000.00 | -4.14% | Nettoaufwand                            | 24'794.65 | 2.15%  |

Die Gemeinde Schüpfen lehnt sich beim Besoldungswesen an den Kantonsentscheid. Die Stellenwechsel bei der Bau- und Finanzverwaltung sowie die Anpassung der Stellenprozente im Schulsekretariat sind berücksichtigt. Bei den Erträgen wurden die internen Verrechnungen mit den Spezialfinanzierungen aktualisiert.



Weiterer erwähnenswerter Aufwand:

### **0220 Allgemeine Dienste**

3133.01 Informatik-Nutzungsaufwand Fr. 117'700.00

|  |     |            |
|--|-----|------------|
| - Vertrag mit dem Rechenzentrum Talus AG | Fr. | 105'000.00 |
| - Umstellung auf ISO 20022               | Fr. | 2'100.00   |
| - CBI Bau Migration GWR 3.0              | Fr. | 7'600.00   |
| - Diverses                               | Fr. | 3'000.00   |

## **1 Öffentliche Sicherheit**

| Budget 2021 |            | Budget 2020 |            | Rechnung 2019 |            |
|-------------|------------|-------------|------------|---------------|------------|
| Aufwand     | Ertrag     | Aufwand     | Ertrag     | Aufwand       | Ertrag     |
| 431'100.00  | 294'400.00 | 432'600.00  | 333'400.00 | 412'061.85    | 357'171.05 |
|             | 136'700.00 |             | 99'200.00  |               | 54'890.80  |

Abweichung Budget 2021 zu Budget 2020

Abweichung Budget 2021 zu Rechnung 2019

| Abweichung Budget 2021 zu Budget 2020 |            |         | Abweichung Budget 2021 zu Rechnung 2019 |            |         |
|---------------------------------------|------------|---------|---|------------|---------|
|                                       | Absolut    | %       |   | Absolut    | %       |
| Aufwand                               | -1'500.00  | -0.35%  | Aufwand                                 | 19'038.15  | 4.62%   |
| Ertrag                                | -39'000.00 | -11.70% | Ertrag                                  | -62'771.05 | -17.57% |
| Nettoaufwand                          | 37'500.00  | 37.80%  | Nettoaufwand                            | 81'809.20  | 149.04% |

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. 4'400.00

|                       |     |          |
|-----------------------|-----|----------|
| - Beamer und Leinwand | Fr. | 3'000.00 |
| - Ersatz 11 m Leiter  | Fr. | 1'400.00 |

3144.05 Unterhalt Bauten Feuerwehr Fr. 17'000.00

|  |     |           |
|--|-----|-----------|
| - a.o. Unterhalt von zwei Feuerweihern | Fr. | 15'000.00 |
| - allg. Unterhalt                      | Fr. | 2'000.00  |

### **1610 Militärische Verteidigung**

3110.01 Büromöbel und Geräte, Fr. 2'000.00

|                      |     |          |
|----------------------|-----|----------|
| - Tresor für Militär | Fr. | 2'000.00 |
|----------------------|-----|----------|

4610.01 Entschädigung Truppeneinquartierungen, Fr. 5'000.00

|  |     |          |
|--|-----|----------|
| - weniger Einquartierungen wegen Coronavirus (kritische Grösse der Anlage) | Fr. | 5'000.00 |
|--|-----|----------|

### **1620 Zivilschutz**

3144.01 Unterhalt Hochbauten, Gebäude, Fr. 29'000.00

|   |     |           |
|---|-----|-----------|
| - Sanierung des Steinholzbodens in der ZSA. 2. Teil | Fr. | 27'000.00 |
| - allg. Unterhalt                                   | Fr. | 2'000.00  |

## 2 Bildung

| Budget 2021  |              | Budget 2020  |              | Rechnung 2019 |              |
|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|--------------|
| Aufwand      | Ertrag       | Aufwand      | Ertrag       | Aufwand       | Ertrag       |
| 3'841'300.00 | 240'300.00   | 3'578'700.00 | 224'400.00   | 3'178'545.41  | 204'634.40   |
|              | 3'601'000.00 |              | 3'354'300.00 |               | 2'973'911.01 |

| Abweichung Budget 2021 zu Budget 2020 |            |       | Abweichung Budget 2021 zu Rechnung 2019 |            |        |
|---------------------------------------|------------|-------|---|------------|--------|
|                                       | Absolut    | %     |   | Absolut    | %      |
| Aufwand                               | 262'600.00 | 7.34% | Aufwand                                 | 662'754.59 | 20.85% |
| Ertrag                                | 15'900.00  | 7.09% | Ertrag                                  | 35'665.60  | 17.43% |
| Nettoaufwand                          | 246'700.00 | 7.35% | Nettoaufwand                            | 627'088.99 | 21.09% |

Die Abweichung der Beiträge an die kantonale Lehrerbesoldung (+ Fr. 81'000.00 gegenüber 2020) ist u.a. auf leichte Erhöhung der Vollzeiteinheiten und deren höhere Kosten zurückzuführen. Dabei ist auch zu berücksichtigen, dass im Kanton Bern die Löhne der Primarschullehrer weiter dem schweizerischen Mittel angepasst werden.

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. Wegen Covid-19 konnten diesen Frühling nicht alle Lager oder Landschulwochen durchgeführt werden, die nun nächstes Jahr nachgeholt werden sollen. Entsprechend sind in das Budget 2021 höhere Beträge eingegeben worden.

Weiterer Aufwand in der Funktion Schulen:

### **2110 Kindergarten**

#### 3119.01 Anschaffung Mobilien, Geräte, Fr. 3'200.00

|                      |     |        |
|----------------------|-----|--------|
| - mobiler Beamer     | Fr. | 500.00 |
| - Picknicktisch      | Fr. | 900.00 |
| - Rollgestell        | Fr. | 800.00 |
| - Bücherregal KIGA I | Fr. | 500.00 |
| - Ersatz Mobiliar    | Fr. | 500.00 |

### **2120 Primarstufe**

#### 3119.01 Anschaffung Mobilien, Geräte, Fr. 11'400.00

|                                    |     |          |
|------------------------------------|-----|----------|
| - Ersatz Möblierung Lehrerzimmer   | Fr. | 3'900.00 |
| - 5 Stühle Lehrerzimmer OS         | Fr. | 3'000.00 |
| - Nähmaschine Ziegelried           | Fr. | 1'300.00 |
| - Yogakissen Ziegelried            | Fr. | 1'200.00 |
| - Begrünung Pausenplatz Ziegelried | Fr. | 800.00   |
| - diverse kleinere Anschaffungen   | Fr. | 1'200.00 |

### **2130 Sekundarstufe**

#### 3119.01 Anschaffung Mobilien, Geräte, Fr. 62'100.00

|  |     |           |
|--|-----|-----------|
| - MI / ICT                             | Fr. | 50'000.00 |
| - Abwaschmaschine SH Schüpberg         | Fr. | 4'100.00  |
| - Ukulelen Aula / Musik                | Fr. | 2'800.00  |
| - Na Tech 8.+9. Klasse, Neuanschaffung | Fr. | 2'100.00  |
| - Installation Beamer Pavillon         | Fr. | 1'300.00  |
| - Aussentisch mit Bank OS              | Fr. | 1'200.00  |
| - diverse kleinere Anschaffungen       | Fr. | 600.00    |

**2130 Sekundarstufe**3150.01 Unterhalt Mobilien, Geräte, Fr. 21'100.00

|                                    |     |           |
|------------------------------------|-----|-----------|
| - 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 Schüpberg | Fr. | 600.00    |
| - ordentlicher Unterhalt           | Fr. | 1'900.00  |

**2170 Schulliegenschaften**3101.01 Betriebs-, Verbrauchsmaterial, Fr. 83'000.00

|  |     |           |
|--|-----|-----------|
| - Desinfektionsmittel Grundreinigung (Coronavirus) | Fr. | 10'000.00 |
| - Handdesinfektionsmittel (Coronavirus)            | Fr. | 10'000.00 |
| - Handpapier Mehrverbrauch (Coronavirus)           | Fr. | 10'000.00 |
| - Desinfektionsmittel Nasszellen (Coronavirus)     | Fr. | 10'000.00 |
| - Putztücher für Desinfektion Pulte (Coronavirus)  | Fr. | 10'000.00 |
| - Handseife Mehrverbrauch (Coronavirus)            | Fr. | 8'000.00  |
| - WC-Papier  | Fr. | 10'000.00 |
| - Waschpulver                                      | Fr. | 3'000.00  |
| - Putzmittel allg. Unterhalt                       | Fr. | 12'000.00 |

3144.01 Unterhalt Hochbauten, Gebäude (Fr. 83'200.00)*Primarschule*

|   |     |          |
|---|-----|----------|
| - Räumung Mostikeller (Brandschutz)               | Fr. | 5'000.00 |
| - Sicherung Kippfenster                           | Fr. | 5'000.00 |
| - Unterhalt gedeckter Übergang Unter-/Mittelstufe | Fr. | 1'000.00 |

*Sekundarschule*

|  |     |          |
|--|-----|----------|
| - Lüftungsflügel zum Querlüften Wintergarten | Fr. | 9'600.00 |
| - Ersetzen Holzbalken Brücke                 | Fr. | 9'000.00 |
| - Ersatz Beleuchtung bei Brücke              | Fr. | 6'600.00 |

*Pavillon*

|                                   |     |          |
|-----------------------------------|-----|----------|
| - Ersatz morscher Balken Pavillon | Fr. | 5'000.00 |
|-----------------------------------|-----|----------|

*Kindergarten II*

|  |     |           |
|--|-----|-----------|
| - Umgebung (Dornen, ansähen)                 | Fr. | 2'000.00  |
| - Allgemeiner Unterhalt für alle Schulhäuser | Fr. | 40'000.00 |

**2195 Schülertransporte**3130.01 Dienstleistungen Dritter, Fr. 110'000.00

Auf Grund von Gesuchen aus den Aussendörfern und der gesetzlichen Verpflichtung muss der Schülertransport ausgebaut werden. Ab dem Schuljahr 2020/21 müssen zwei Busse eingesetzt werden.

### 3 Jugend, Kultur, Soziales

| Budget 2021 |            | Budget 2020 |            | Rechnung 2019 |            |
|-------------|------------|-------------|------------|---------------|------------|
| Aufwand     | Ertrag     | Aufwand     | Ertrag     | Aufwand       | Ertrag     |
| 435'600.00  | 83'300.00  | 434'800.00  | 83'600.00  | 400'376.74    | 79'044.00  |
|             | 352'300.00 |             | 351'200.00 |               | 321'332.74 |

| Abweichung Budget 2021 zu Budget 2020 |          |        | Abweichung Budget 2021 zu Rechnung 2019 |           |       |
|---------------------------------------|----------|--------|---|-----------|-------|
|                                       | Absolut  | %      |   | Absolut   | %     |
| Aufwand                               | 800.00   | 0.18%  | Aufwand                                 | 35'223.26 | 8.80% |
| Ertrag                                | -300.00  | -0.36% | Ertrag                                  | 4'256.00  | 5.38% |
| Nettoaufwand                          | 1'100.00 | 0.31%  | Nettoaufwand                            | 30'967.26 | 9.64% |

#### 3290

3636.01 Beiträge an private Org. ohne Erwerbszweck Fr. 21'900.00

|   |     |          |
|---|-----|----------|
| - div. ordentliche Anlässe                                  | Fr. | 6'900.00 |
| - freier Betrag für JKS                                     | Fr. | 2'000.00 |
| <u>weitere Projekte JKS</u>                                 |     |          |
| - Graffiti Projekt  | Fr. | 5'000.00 |
| - Apéro Jung-Senioren                                       | Fr. | 1'600.00 |
| - Nachbarn fahren Nachbarn (Km-Entsch.)                     | Fr. | 1'500.00 |
| - Frienisberg Tourismus, Mitgliederbeitrag                  | Fr. | 1'000.00 |
| - freiwilliger Beitrag an KUFA Lyss (GR-Beschluss 9.1.2019) | Fr. | 3'900.00 |

#### 3411 Schwimmbad

3109.01 Übriger Material- und Verwaltungsaufwand, Fr. 6'900.00

|                            |     |          |
|----------------------------|-----|----------|
| - Eiswürfelmaschine        | Fr. | 2'000.00 |
| - Vitrinen als Schaukasten | Fr. | 1'500.00 |
| - Diverses                 | Fr. | 3'400.00 |

3144.01 Unterhalt Hochbauten, Gebäude Fr. 23'000.00

|   |     |           |
|---|-----|-----------|
| - Sanierung defekter Zaun                     | Fr. | 10'000.00 |
| - Sanierung Entchlorungs- und Recyclingfilter | Fr. | 9'200.00  |
| - Ersatz Relais im Steuerschrank Technik      | Fr. | 1'800.00  |
| - allg. Unterhalt                             | Fr. | 2'000.00  |

### 4 Gesundheit

| Budget 2021 |           | Budget 2020 |           | Rechnung 2019 |           |
|-------------|-----------|-------------|-----------|---------------|-----------|
| Aufwand     | Ertrag    | Aufwand     | Ertrag    | Aufwand       | Ertrag    |
| 16'900.00   | 800.00    | 16'800.00   | 800.00    | 16'943.65     | 780.00    |
|             | 16'100.00 |             | 16'000.00 |               | 16'163.65 |

| Abweichung Budget 2021 zu Budget 2020 |         |        | Abweichung Budget 2021 zu Rechnung 2019 |         |        |
|---------------------------------------|---------|--------|---|---------|--------|
|                                       | Absolut | %      |   | Absolut | %      |
| Aufwand                               | 100.00  | 12.50% | Aufwand                                 | -43.65  | -0.26% |
| Ertrag                                | -       | 0.00%  | Ertrag                                  | 20.00   | 2.56%  |
| Nettoaufwand                          | 100.00  | 0.06%  | Nettoaufwand                            | -63.65  | -0.39% |

Abweichungen im Streubereich.

## 5 Soziale Sicherheit

| Budget 2021  |              | Budget 2020  |              | Rechnung 2019 |              |
|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|--------------|
| Aufwand      | Ertrag       | Aufwand      | Ertrag       | Aufwand       | Ertrag       |
| 3'654'000.00 | 260'000.00   | 3'373'300.00 | 142'000.00   | 3'205'352.45  | 165'649.43   |
|              | 3'394'000.00 |              | 3'231'300.00 |               | 3'039'703.02 |

| Abweichung Budget 2021 zu Budget 2020 |            |        | Abweichung Budget 2021 zu Rechnung 2019 |            |        |
|---------------------------------------|------------|--------|---|------------|--------|
|                                       | Absolut    | %      |   | Absolut    | %      |
| Aufwand                               | 280'700.00 | 8.32%  | Aufwand                                 | 448'647.55 | 14.00% |
| Ertrag                                | 118'000.00 | 83.10% | Ertrag                                  | 94'350.57  | 56.96% |
| Nettoaufwand                          | 162'700.00 | 5.04%  | Nettoaufwand                            | 354'296.98 | 11.44% |

### 5450 Leistungen an Familien allgemein

3637.03 Beiträge an private Haushalte, Fr. 300'000.00

Auszahlung von Betreuungsgutscheinen an diverse Betreuungsinstitutionen.

4611.03 Entschädigung des Kantons an Betreuungsgutschriften, Fr. 240'000.00

Der Kanton übernimmt 80% der Betreuungsgutscheinkosten, 20% verbleiben der Gemeinde.

### 5451 Kinderkrippen und Kinderhorte

3636.01 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck, Fr. 0.00

Diese Kosten werden durch die neu eingeführten Betreuungsgutscheine abgelöst.

4631.02 Beitrag von Kanton an KITA, Fr. 0.00

Da die Kosten wegfallen, fallen auch die Kantonsbeiträge weg.

### 5458 Tageselternverein

3636.06 Beitrag an Tageselternverein, Fr. 0.00

Diese Kosten werden durch die neu eingeführten Betreuungsgutscheine abgelöst.

### 5799 Lastenausgleich Sozialhilfe

3611.01 Entschädigung an Kanton, Fr. 2'153'500.00 (Fr. 169'000.00 über dem Budget 2020)

Die Beiträge werden anhand des vom Kanton zur Verfügung gestellten Finanzplanungstools errechnet.

## 6 Verkehr

| Budget 2021  |              | Budget 2020  |              | Rechnung 2019 |            |
|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|------------|
| Aufwand      | Ertrag       | Aufwand      | Ertrag       | Aufwand       | Ertrag     |
| 1'218'200.00 | 112'400.00   | 1'177'300.00 | 149'200.00   | 1'054'514.60  | 138'116.80 |
|              | 1'105'800.00 |              | 1'028'100.00 |               | 916'397.80 |

| Abweichung Budget 2021 zu Budget 2020 |            |         | Abweichung Budget 2021 zu Rechnung 2019 |            |         |
|---------------------------------------|------------|---------|---|------------|---------|
|                                       | Absolut    | %       |   | Absolut    | %       |
| Aufwand                               | 40'900.00  | 3.47%   | Aufwand                                 | 163'685.40 | 15.52%  |
| Ertrag                                | -36'800.00 | -24.66% | Ertrag                                  | -25'716.80 | -18.61% |
| Nettoaufwand                          | 77'700.00  | 7.55%   | Nettoaufwand                            | 189'402.20 | 20.66%  |

### 6150 Gemeindestrassen

3141.04 Unterhalt öffentliche Beleuchtung, Fr. 20'500.00

|  |     |           |
|--|-----|-----------|
| - Datenverfassung / Datenintegration Verteilnetz           | Fr. | 13'000.00 |
| - Anpassungen nach Sanierung Transformatorenstation Gsteig | Fr. | 4'000.00  |
| - allg. Unterhalt  | Fr. | 3'500.00  |

3144.01 Unterhalt Hochbauten, Gebäude, Fr. 8'500.00

|                                       |     |          |
|---------------------------------------|-----|----------|
| - Geländer zu Lagerbühne (Sicherheit) | Fr. | 6'500.00 |
| - allg. Unterhalt                     | Fr. | 2'000.00 |

## 7 Umweltschutz und Raumordnung

| Budget 2021  |              | Budget 2020  |              | Rechnung 2019 |              |
|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|--------------|
| Aufwand      | Ertrag       | Aufwand      | Ertrag       | Aufwand       | Ertrag       |
| 2'109'200.00 | 1'866'600.00 | 2'190'600.00 | 1'945'700.00 | 2'137'453.94  | 1'928'972.19 |
|              | 242'600.00   |              | 244'900.00   |               | 208'481.75   |

| Abweichung Budget 2021 zu Voranschlag 2020 |            |        | Abweichung Budget 2021 zu Rechnung 2019 |            |        |
|--|------------|--------|---|------------|--------|
|  | Absolut    | %      |   | Absolut    | %      |
| Aufwand                                    | -81'400.00 | -3.72% | Aufwand                                 | -28'253.94 | -1.32% |
| Ertrag                                     | -79'100.00 | -4.07% | Ertrag                                  | -62'372.19 | -3.23% |
| Nettoaufwand                               | -2'300.00  | -0.94% | Nettoaufwand                            | 34'118.25  | 16.37% |

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

Im Jahr 2017 wurden die Verbrauchsgebühren beim Wasser und Abwasser gesenkt. Hohe Investitionen zwingen uns dazu, die Verbrauchsgebühren beim **Abwasser** wieder auf den Stand von 2016 anzuheben, d.h. von heute Fr. 2.30 wieder auf Fr. 2.70 pro m<sup>3</sup>. Zudem wird die Einlage in den Werterhalt von 70% auf 60% gesenkt.

Beim **Wasser** wird der Preis von Fr. 1.00 pro m<sup>3</sup> beibehalten.

Bei der **Abfallentsorgung** werden die Grundgebühren wie auch die Verbrauchsgebühren (Sackgebühr) um je 15% ab 1.01.2021 gesenkt.

Mit diesen Massnahmen können die nötigen Eigenkapitalien der drei Spezialfinanzierungen erreicht werden.

### 7710 Friedhof und Bestattung

3143.01 Unterhalt und Pflege Friedhof, Gräber räumen, Fr. 58'000.00

|                                     |     |           |
|-------------------------------------|-----|-----------|
| - Baumpflegearbeiten Friedhofsbäume | Fr. | 10'000.00 |
| - Entlastungsschnitt Silberlinde    | Fr. | 3'000.00  |
| - allg. Unterhalt Friedhof          | Fr. | 45'000.00 |

## 8 Volkswirtschaft

| Budget 2021 |            | Budget 2020 |            | Rechnung 2019 |            |
|-------------|------------|-------------|------------|---------------|------------|
| Aufwand     | Ertrag     | Aufwand     | Ertrag     | Aufwand       | Ertrag     |
| 34'300.00   | 158'000.00 | 11'800.00   | 167'000.00 | 9'264.95      | 153'042.35 |
| 123'700.00  |            | 155'200.00  |            | 143'777.40    |            |

| Abweichung Budget 2021 zu Budget 2020 |            |         | Abweichung Budget 2021 zu Rechnung 2019 |            |         |
|---------------------------------------|------------|---------|---|------------|---------|
|                                       | Absolut    | %       |   | Absolut    | %       |
| Aufwand                               | 22'500.00  | 190.67% | Aufwand                                 | 25'035.05  | 270.23% |
| Ertrag                                | -9'000.00  | -5.38%  | Ertrag                                  | 4'957.65   | 3.23%   |
| Nettoertrag                           | -31'500.00 | -20.69% | Nettoertrag                             | -20'077.40 | -13.96% |

### 8140 Landw. Produktionsverbesserungen Pflanzen

3132.01 Honorare externe Berater, Gutachten, Fachexperten, Fr. 3'000.00

|                          |     |          |
|--------------------------|-----|----------|
| - Ausstellung Neophyten  | Fr. | 2'000.00 |
| - Vorträge Biodiversität | Fr. | 1'000.00 |

### 8730 Nichtelektrische Energie allgemein

3132.01 Honorare externe Berater, Gutachten, Fachexperten, Fr. 20'000.00

|                                  |     |           |
|----------------------------------|-----|-----------|
| - Energieplaner Energiestrategie | Fr. | 20'000.00 |
|----------------------------------|-----|-----------|

## 9 Finanzen und Steuern

| Budget 2021  |               | Budget 2020  |               | Rechnung 2019 |              |
|--------------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| Aufwand      | Ertrag        | Aufwand      | Ertrag        | Aufwand       | Ertrag       |
| 1'627'700.00 | 11'429'700.00 | 1'285'900.00 | 10'440'100.00 | 1'315'715.65  | 9'857'096.65 |
| 9'802'000.00 |               | 9'154'200.00 |               | 8'541'381.00  |              |

| Abweichung Budget 2021 zu Budget 2020 |            |        | Abweichung Budget 2021 zu Rechnung 2019 |              |        |
|---------------------------------------|------------|--------|---|--------------|--------|
|                                       | Absolut    | %      |   | Absolut      | %      |
| Aufwand                               | 341'800.00 | 26.58% | Aufwand                                 | 311'984.35   | 23.71% |
| Ertrag                                | 989'600.00 | 9.48%  | Ertrag                                  | 1'572'603.35 | 15.95% |
| Nettoertrag                           | 647'800.00 | 7.08%  | Nettoertrag                             | 1'260'619.00 | 14.76% |

### 9100 Allgemeine Gemeindesteuern

#### 4000.01 Einkommenssteuern NP Fr. 8'269'000.00

Als Grundlage für die Berechnungen der Einkommenssteuern 2021 dienen der Ertrag 2019 und die Hochrechnung für 2020.

Für das Budget 2021 weicht man leicht von den Prognosedaten der KPG ab.

Es wurden folgende Faktoren einbezogen:

- Rückgang der Einkommenssteuern NP gegenüber 2020 um 1% als Folge von Covid-19 (Empfehlung der KPG -2%).
- Anpassung der Steueranlage von 1.64 auf 1.74 Einheiten.
- Zuwachs von 22 Steuerpflichtigen gegenüber 2020 und 47 Steuerpflichtigen gegenüber 2019.

#### 4000.51 Passive Steuerauscheidung Einkommen NP –Fr. 450'000.00

Auf Grund der provisorischen Berechnung aus dem NESKO für das Jahr 2020 wird für 2021 mit einem etwas höheren Betrag für Steuerteilungen gerechnet.

#### 4001.01 Vermögenssteuern Fr. 659'000.00

Auch hier wird auf den erwarteten Steuereingang 2020 verwiesen. Es wird mit 1.5% Zuwachs für 2021 gerechnet, was den Empfehlungen der KPG entspricht. Mit einer Reduktion wegen Covid-19 wird im Moment nicht gerechnet.

#### 4010.01 Gewinnsteuern JP Fr. 280'000.00

#### 4011.01 Kapitalsteuern JP Fr. 6'000.00

Wie aus der provisorischen Steuerertragsabrechnung vom September 2020 ersichtlich ist, kann bereits 2020 mit einem etwas höheren Steuereingang gerechnet werden. Wegen Covid-19 empfiehlt die KPG hingegen mit einer Einbusse von 5% zu rechnen. Im Budgetjahr 2021 wird der Steuersatz von 1.64 auf 1.74 Einheiten angepasst.

### 9101 Sondersteuern

#### 4022.01 Grundstückgewinnsteuern Fr. 160'000.00

#### 4022.11 Sonderveranlagungen Fr. 160'000.00

Auf Grund der Erfahrung der letzten Jahre und der neusten Information aus der kantonalen NESKO-Buchhaltung für 2020 wird auch 2021 mit höheren Erträgen als für 2020 budgetiert gerechnet.

### 9102 Liegenschaftssteuern

#### 4021.01 Liegenschaftssteuern Fr. 535'000.00

Auf 1.1.2018 wurde der Steuersatz von 1 o/oo auf 0.8 o/oo gesenkt. Nach der Neubewertung der amtlichen Werte im 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. 70'000.00

**4621.62 Zuschuss soziodemografisch** Fr. 25'000.00

**4622.71 Zuschuss Finanzausgleich Disparitätenabbau** Fr. 379'700.00

Der Steuerertragsindex unserer Gemeinde verringert sich von 92% im Jahr 2020 auf 90% des kantonalen Mittels im Jahr 2021. Dies führt zu einem höheren Beitrag aus dem kantonalen Finanzausgleich. Bis Ende der Planungsperiode 2025 wird sich der Satz wieder auf über 92% erhöhen. Zur Berechnung beigezogen werden immer die drei letzten Rechnungsjahre.

### **9610 Zinsen**

3409.01 – 71 Interne Verrechnungen Spezialfinanzierungen, Fr. 9'800.00

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

### **9630 Liegenschaften des Finanzvermögens**

3409.01 Unterhalt Hochbauten, Gebäude, Fr. 25'100.00

|   |     |           |
|---|-----|-----------|
| - Dachisolation Treppenhaus Sägestrasse 6 | Fr. | 5'100.00  |
| - streichen Empfangsbereich RSD           | Fr. | 3'000.00  |
| - Platten legen Umgebung Eingang GV + RSD | Fr. | 3'000.00  |
| - Boden Sägestrasse 6, Neuversiegelung    | Fr. | 2'500.00  |
| - Rückbau Tank Dorfstrasse 25             | Fr. | 1'500.00  |
| - allg. Unterhalt Liegenschaften FV       | Fr. | 10'000.00 |

3439.01 Heizmaterial, Fr. 20'000.00

|  |     |           |
|--|-----|-----------|
| - Sägestrasse 6/8, Anschluss an WLS (Grundgebühr 2'100.-, Verbrauch 4'200.-) | Fr. | 6'300.00  |
| - Dorfstrasse 25, Anschluss an WLS (Grundgebühr 900.-, Verbrauch 1'800.-)    | Fr. | 2'700.00  |
| - Richtersmattweg 99 und Gemeindehaus, Oel                                   | Fr. | 11'000.00 |

### **9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge**

3896.01 Einlage in Schwankungsreserve, Fr. 322'500.00

Anlässlich der Einführung von HRM2 mussten die Liegenschaften des Finanzvermögens neu bewertet werden. Dieser neue Wert von 2.156 Mio. Franken musste fünf Jahre in den Passiven geführt werden. Gemäss kantonalen Vorgaben muss im Jahr 2021 daraus eine Schwankungsreserve von 5% der Finanzanlagen und 10% der Sachanlagen Finanzvermögen (Wert 31.12.2019) entnommen werden. Der Betrag von Fr. 322'500.00 muss der Neubewertungsreserve entnommen und über die Erfolgsrechnung wiederum den Passiven als Schwankungsreserve zugeführt werden.

4896.01 Auflösung Neubewertungsreserve, Fr. 689'300.00

Wie bereits beim vorangehenden Punkt erwähnt, muss ab 2021 die Neubewertungsreserve aufgelöst werden. Schöpfen hat sich für die vom Kanton empfohlene Variante entschlossen, d.h., dass dem Gesamtbestand von Fr. 2'156'245.00 der Betrag für die Schwankungsreserve entnommen wird (siehe Pt. 3896.01). Der Rest von Fr. 1'833'738.00 wird innert fünf Jahren mit gleichbleibenden Tranchen von Fr. 366'800.00 der Erfolgsrechnung zugeführt. Dies heisst, dass die Resultate der Jahresrechnungen 2021 - 2025 um diesen Betrag bessergestellt werden.



## 4 Eigenkapitalnachweis

|            | <u>Eigenkapital per 1.1.2020</u>               | <u>Veränderungsnachweis<br/>laufendes Jahr 2020</u> | <u>Budgetjahr 2021</u> | <u>Voraussichtliches<br/>Eigenkapital 31.12.2021</u> |                      |
|------------|--|---|------------------------|--|----------------------|
| <b>29</b>  | <b>Eigenkapital</b>                            | <b>21'973'180.54</b>                                | -341'900.00            | -373'400.00  | <b>21'257'880.54</b> |
| <u>290</u> | <u>Verpflichtungen/<br/>Vorschüsse SF</u>      |   |                        |  |                      |
| 29000.01   | SF Feuerwehr                                   | 1'389'791.13  | -20'900.00             | -37'600.00   | 1'331'291.13         |
| 29001.01   | SF Wasser                                      | 1'976'808.52  | -112'200.00            | -155'500.00  | 1'709'108.52         |
| 29002.01   | SF Abwasser                                    | 1'037'779.44  | -120'800.00            | -139'400.00  | 777'579.44           |
| 29003.01   | SF Abfall                                      | 435'914.84  | -19'100.00             | -31'600.00   | 385'214.84           |
| <u>293</u> | <u>Vorfinanzierungen</u>                       |   |                        |  |                      |
| 29301.01   | SF Wasser WE                                   | 4'453'038.75  | 206'400.00             | 194'300.00   | 4'853'738.75         |
| 29302.01   | SF Abwasser WE                                 | 5'591'675.63  | 280'600.00             | 266'300.00   | 6'138'575.63         |
| <u>294</u> | <u>Reserven</u>                                |   |                        |  |                      |
| 29400.01   | zusätzliche Abschr.                            | 244'738.58  |                        |  | 244'738.58           |
| <u>296</u> | <u>Neubewertungsreserve<br/>Finanzvermögen</u> |   |                        |  |                      |
| 29600.01   | Neubewertungsreserve                           | 2'156'245.50  |                        | -689'300.00  | 1'789'445.50         |
| 29601.01   | Schwankungsreserve                             |   |                        | 322'500.00   |                      |
| <u>299</u> | <u>Bilanzüberschuss</u>                        |   |                        |  |                      |
| 29999.01   | Kumulierte Er-<br>gebnisse Vorjahre            | 4'687'188.15  | -555'900.00            | -103'100.00  | 4'028'188.15         |

### 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. 2021 resultiert ein Aufwandüberschuss, so dass die finanzpolitische Reserve nicht tangiert wird.

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 fünf Jahre festgelegt, d.h. dass die heute errechneten 1.8 Mio. Franken mit gleichbleibenden Tranchen von Fr. 366'800.00 pro Jahr der Erfolgsrechnung zugeführt werden (siehe auch Begründungen Seite 16).

299 Bilanzüberschuss

Hier wird das tatsächliche Eigenkapital der Gemeinde dargestellt. Weil Schüpfen in den Jahren 2020 und 2021 Aufwandüberschüsse schreibt, verringert sich das Eigenkapital seit Ende 2019 um Fr. 659'000.00.

## 5 Beurteilung Budget 2021

Die Spezialfinanzierungen weisen folgende Ergebnisse aus:

|                      |     |              |
|----------------------|-----|--------------|
| • Feuerwehr          | Fr. | - 37'600.00  |
| • Wasserversorgung   | Fr. | - 155'500.00 |
| • Abwasserentsorgung | Fr. | - 139'400.00 |
| • Abfallentsorgung   | Fr. | - 31'600.00  |

In den Bereichen Wasserversorgung und Abwasserentsorgung ist ab 2017 eine Gebührensenkung erfolgt. So können die hohen Bestände der Rechnungsausgleiche (Eigenkapital) zielgerichtet reduziert werden. Gemäss Investitions- und Finanzplan ist dieses vom Gemeinderat bezifferte Ziel bei der Abwasserentsorgung bereits in den Jahren 2021/22 erreicht. Um nun dieses nötige Eigenkapital erhalten zu können, muss die Verbrauchsgebühr ab 2021 wieder auf den Stand von 2016 angepasst werden. Hoher Unterhalt und hohe Investitionen zeigen aber bereits heute, dass in absehbarer Zeit eine weitere Anpassung erfolgen muss.

Das Budget 2021 des allgemeinen Haushaltes rechnet mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 103'100.00. Der Personalaufwand erhöht sich nach dem Einbezug von 1% gemäss Kanton und diversen Dienstaltersgeschenken um 1.2%.

Die Sachkosten nehmen gegenüber dem Budget 2020 um rund Fr. 133'000.00 zu (ohne Spezialfinanzierungen). Details siehe Seite 5.

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

Die Beiträge an die anderen kantonalen Lastenverteilungen entwickeln sich wie folgt:

|   |     |              |
|---|-----|--------------|
| • Sozialhilfe                           | Fr. | + 169'000.00 |
| • Beiträge an die kant. Lehrerbesoldung | Fr. | 81'000.00    |
| • Ergänzungsleistungen                  | Fr. | + 22'000.00  |
| • Öffentlicher Verkehr                  | Fr. | + 7'200.00   |

In Anbetracht der finanziellen Ausgangslage budgetieren die Kommissionen und der Gemeinderat nach wie vor nur Ausgaben nach sorgfältiger Kosten-/Nutzenanalyse.

Die Auflösung der Neubewertungsreserve sowie die Bildung der Schwankungsreserve beeinflussen das Gesamtbild beim Aufwand und Ertrag.

Einen grossen Einfluss auf die nächsten fünf Budget- und Rechnungsergebnisse wird die auf Seite 17 erwähnte Auflösung der Neubewertungsreserve haben. Diese wird das Resultat jeweils um Fr. 366'800.00 positiv beeinflussen. Dazu ist aber auch zu erwähnen, dass dieser zusätzliche «Ertrag» keine flüssigen Mittel generiert, die unsere Gemeinde in den nächsten Jahren dringend brauchen wird. Aus dem überarbeiteten Finanzplan 2020 – 2025 ist ersichtlich, dass trotz der Steuererhöhung, der angestrebte, strategische Eigenkapitalbestand von 4 Mio. Franken Ende 2021 nur knapp eingehalten wird.

Der Gemeinderat plant und setzt ebenfalls nur notwendige Investitionen zum richtigen Zeitpunkt um. Das Investitionsbudget ist mit Total 2.8 Mio. Franken stark belastet. Gemäss Mittelflussrechnung im Finanzplan muss 2021 mit einem Finanzierungsfehlbetrag von 2.3 Mio. Franken und einer Zunahme der Fremdschulden um 3.0 Mio. Franken gerechnet werden.

Das Budget 2021 beruht auf einer um einen Steuerzehntel erhöhten Steueranlage von 1.74. Diese Anpassung erfolgt auf Grund

- der allgemein tieferen Entwicklung der Gemeindesteuern (stagnierende Bevölkerung, Einfluss aus COVID-19)
- der leicht höheren Kosten beim Sachaufwand
- relevanter Steigerung der Kostenbeteiligung der Gemeinde im kantonalen Lastenverteilungssysteme
- hoher Investitionen in den nächsten Jahren
- der Einhaltung der Minimalgrenze eines Eigenkapitals von 4 Mio. Franken
- der in den nächsten Planungs Jahren stark zunehmenden Fremdverschuldung, die gemäss der strategischen Ausrichtung des Gemeinderates 75% des Bruttoverschuldungsanteils nicht übersteigen darf
- weiterer Unsicherheiten des Verlaufs der Corona Krise (COVID-19)

Aus der Beurteilung des Finanzplans 2020 – 2025 wird der Steuersatz 1.74 für 2021 als richtig und dringend nötig erachtet.

## 6 Antrag des Gemeinderates

- 6.1 Festsetzung der Steueranlagen:
  - Steueranlage ordentliche Gemeindesteuer 1.74 Einheiten (bisher 1.64)
- 6.2 Genehmigung des Budgets 2021

### Gemeinderat Schüpfen

Der Präsident:

Der Sekretär:

### Finanzkommission Schüpfen

Die Präsidentin. Der Sekretär:

## Erfolgsrechnung

|             | Budget 2021  |                             | Budget 2020   |               | Rechnung 2019 |                             |
|-------------|--|-----------------------------|---------------|---------------|---------------|-----------------------------|
|             | Aufwand  | Ertrag                      | Aufwand       | Ertrag        | Aufwand       | Ertrag                      |
| <b>00</b>   | <b>ERFOLGSRECHNUNG</b>                               |                             |               |               |               |                             |
|             | Aufwandüberschuss                                    | 14'559'600.00<br>103'100.00 | 14'662'700.00 | 13'837'000.00 | 12'989'436.59 | 12'988'208.87<br>1'227.72   |
| <b>000</b>  | <b>Allgemeine Verwaltung</b>                         |                             |               |               |               |                             |
|             | Nettoaufwand   | 1'180'300.00                | 1'294'400.00  | 1'335'200.00  | 1'259'207.35  | 1'037'02.00<br>1'155'505.35 |
| <b>01</b>   | <b>Legislative und Exekutive</b>                     |                             |               |               |               |                             |
|             | Nettoaufwand   | 203'400.00                  | 203'400.00    | 207'800.00    | 206'673.80    | 206'673.80                  |
| <b>011</b>  | <b>Legislative</b>                                   |                             |               |               |               |                             |
|             | Nettoaufwand   | 31'300.00                   | 31'300.00     | 35'800.00     | 40'423.40     | 40'423.40                   |
| <b>0110</b> | <b>Legislative</b>                                   |                             |               |               |               |                             |
| 3000.01     | Entsch., Tag- und Sitzungsgelder                     |                             | 31'300.00     | 35'800.00     | 40'423.40     |                             |
| 3102.01     | Drucksachen, Publikationen                           |                             | 1'000.00      | 1'500.00      | 1'365.00      |                             |
| 3130.01     | Dienstleistungen Dritter                             |                             | 3'000.00      | 4'000.00      | 4'020.80      |                             |
| 3132.01     | Honore externe Berater, Gutachten, Fachexperten      |                             | 7'000.00      | 10'000.00     | 16'389.95     |                             |
| 3170.01     | Spesenentschädigungen                                |                             | 13'000.00     | 13'000.00     | 11'312.35     |                             |
| 3199.01     | Übriger Betriebsaufwand                              |                             | 100.00        | 100.00        |               |                             |
| 3636.01     | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck |                             | 200.00        | 200.00        | 385.30        |                             |
|             |  |                             | 7'000.00      | 7'000.00      | 6'950.00      |                             |
| <b>012</b>  | <b>Exekutive</b>                                     |                             |               |               |               |                             |
|             | Nettoaufwand   | 172'100.00                  | 172'100.00    | 172'000.00    | 166'250.40    | 166'250.40                  |
| <b>0120</b> | <b>Exekutive</b>                                     |                             |               |               |               |                             |
| 3000.01     | Entsch., Tag- und Sitzungsgelder                     |                             | 172'100.00    | 172'000.00    | 166'250.40    |                             |
| 3010.01     | Löhne  |                             | 20'000.00     | 20'000.00     | 17'829.20     |                             |
| 3050.01     | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV                         |                             | 101'000.00    | 101'000.00    | 101'000.00    |                             |
| 3053.01     | AG-Beiträge an Unfallversicherung                    |                             | 8'000.00      | 8'000.00      | 8'177.65      |                             |
| 3090.01     | Aus- und Weiterbildung                               |                             | 400.00        | 300.00        | 354.75        |                             |
| 3100.03     | Repräsentationen                                     |                             | 500.00        | 500.00        | 490.00        |                             |
| 3170.01     | Spesenentschädigungen                                |                             | 3'000.00      | 3'000.00      | 1'185.50      |                             |
| 3170.02     | Spesenentschädigung Kommissionen                     |                             | 14'000.00     | 14'000.00     | 14'000.00     |                             |
| 3199.03     | Freier Ratskredit                                    |                             | 200.00        | 200.00        | 81.60         |                             |
|             |  |                             | 25'000.00     | 25'000.00     | 23'131.70     |                             |
| <b>02</b>   | <b>Allgemeine Dienste</b>                            |                             |               |               |               |                             |
|             | Nettoaufwand   | 976'900.00                  | 1'091'000.00  | 1'127'400.00  | 1'052'533.55  | 1'037'02.00<br>948'831.55   |
| <b>022</b>  | <b>Allgemeine Dienste</b>                            |                             |               |               |               |                             |
|             | Nettoaufwand   | 114'100.00                  | 1'040'700.00  | 1'076'800.00  | 1'005'489.25  | 1'037'02.00                 |

**Erfolgsrechnung**

|             |  | Budget 2021         | Budget 2020         | Rechnung 2019       |
|-------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|
|             | Aufwand  | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              |
|             | Nettoaufwand   | 926'600.00          | 972'900.00          | 901'787.25          |
| <b>0220</b> | <b>Allgemeine Dienste</b>                            | <b>1'040'700.00</b> | <b>1'076'800.00</b> | <b>1'005'489.25</b> |
| 3010.01     | Löhne  | 682'000.00          | 688'000.00          | 654'738.50          |
| 3010.09     | Kranken- + Unfalltaggelder, EO                       | -1'000.00           | -1'000.00           | 52'537.00           |
| 3050.01     | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV                         | 55'000.00           | 55'000.00           | 35'850.65           |
| 3052.01     | AG-Beiträge an Pensionskasse                         | 30'000.00           | 36'000.00           | 11'776.75           |
| 3053.01     | AG-Beiträge an Unfallversicherung                    | 10'000.00           | 12'000.00           | 4'021.75            |
| 3055.01     | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung            | 5'000.00            | 6'500.00            | 16'021.65           |
| 3099.01     | Übriger Personalaufwand                              | 10'000.00           | 14'000.00           | 18'878.85           |
| 3100.01     | Büromaterial   | 23'000.00           | 25'000.00           | 1'120.55            |
| 3101.01     | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                        | 1'000.00            | 500.00              | 9'438.10            |
| 3109.01     | Übriger Material- und Verwaltungsaufwand             | 5'000.00            | 5'000.00            | 14'358.85           |
| 3110.01     | Büromöbel und Geräte                                 | 1'000.00            | 4'000.00            | 6.50                |
| 3130.01     | Dienstleistungen Dritter                             | 20'000.00           | 25'000.00           | 4'749.20            |
| 3130.04     | Betriebskosten                                       | 500.00              | 500.00              | 2'553.75            |
| 3130.05     | Diverse Gebühren                                     | 5'000.00            | 5'000.00            | 106'372.50          |
| 3132.01     | Honorare externe Berater, Gutachten, Fachexperten    | 1'000.00            | 1'000.00            | 4'280.20            |
| 3133.01     | Informatik-Nutzungsaufwand                           | 11'770.00           | 122'900.00          | 425.90              |
| 3134.01     | Haftpflicht- und Sachversicherungen                  | 5'000.00            | 5'000.00            | 1'489.80            |
| 3150.01     | Unterhalt Mobilien, Geräte                           | 1'000.00            | 2'000.00            | 3'285.80            |
| 3170.01     | Spesenentschädigungen                                | 1'500.00            | 1'500.00            |                     |
| 3300.61     | Planmässige Abschreibungen Mobilien                  | 4'000.00            | 900.00              |                     |
| 3320.01     | Planmässige Abschreibungen Informatik                | 5'000.00            | 4'000.00            | 6'049.65            |
| 3611.01     | Entschädigung an Kanton und Konkordate               | 50'000.00           | 5'000.00            | 48'149.30           |
| 3611.02     | Entschädigung an Kanton (Servicegebühren)            | 50'000.00           | 50'000.00           | 9'384.00            |
| 3636.01     | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 9'000.00            | 9'000.00            |                     |
| 4210.01     | Gebühren für Amtshandlungen                          |                     | 1'000.00            | 270.00              |
| 4250.01     | Verkäufe   |                     | 500.00              | 114.60              |
| 4260.01     | Rückerstattung und Kostenbeteiligung Dritter         |                     | 500.00              | 537.90              |
| 4611.01     | Entschädigung Registerführung Kirchensteuern         |                     | 4'000.00            | 3'591.00            |
| 4611.02     | Entschädigung Kanton an Mofaschilder                 |                     | 400.00              | 388.50              |
| 4612.03     | Interne Verrechnung Spezialfinanzierungen            |                     | 75'700.00           | 66'800.00           |
| 4910.01     | Interne Verrechnung von Dienstleistungen             |                     | 32'000.00           | 32'000.00           |
| <b>029</b>  | <b>Verwaltungsliegenschaften</b>                     | <b>50'300.00</b>    | <b>50'600.00</b>    | <b>47'044.30</b>    |
|             | Nettoaufwand   | 50'300.00           | 50'600.00           | 47'044.30           |
| <b>290</b>  | <b>Verwaltungsliegenschaften</b>                     | <b>50'300.00</b>    | <b>50'600.00</b>    | <b>47'044.30</b>    |
| 3010.01     | Löhne  | 27'000.00           | 27'000.00           | 26'279.20           |

## Erfolgsrechnung

|             | Budget 2021                          |                   | Budget 2020       |                   | Rechnung 2019     |                   |
|-------------|--------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|             | Aufwand                              | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            |
| 3050.01     | 2'100.00                             |                   | 2'100.00          |                   | 2'063.10          |                   |
| 3052.01     | 700.00                               |                   | 700.00            |                   | 619.20            |                   |
| 3053.01     | 900.00                               |                   | 900.00            |                   | 818.30            |                   |
| 3055.01     | 200.00                               |                   | 500.00            |                   | 181.40            |                   |
| 3101.01     | 1'500.00                             |                   | 1'500.00          |                   | 413.70            |                   |
| 3111.01     | 1'000.00                             |                   | 1'000.00          |                   | 120.00            |                   |
| 3120.01     | 8'000.00                             |                   | 8'000.00          |                   | 7'500.95          |                   |
| 3134.01     | 1'200.00                             |                   | 1'200.00          |                   | 1'206.20          |                   |
| 3144.01     | 7'200.00                             |                   | 7'200.00          |                   | 7'344.10          |                   |
| 3151.01     | 500.00                               |                   | 500.00            |                   | 239.65            |                   |
| 3169.01     |                                      |                   |                   |                   | 258.50            |                   |
| <b>1</b>    | <b>431'100.00</b>                    | <b>294'400.00</b> | <b>432'600.00</b> | <b>333'400.00</b> | <b>412'061.85</b> | <b>357'171.05</b> |
|             |                                      | 136'700.00        |                   | 99'200.00         |                   | 54'890.80         |
| <b>11</b>   | <b>11'000.00</b>                     |                   | <b>11'000.00</b>  |                   | <b>375.30</b>     | <b>375.30</b>     |
|             | Nettoaufwand                         | 11'000.00         |                   | 11'000.00         |                   |                   |
| <b>112</b>  | <b>11'000.00</b>                     |                   | <b>11'000.00</b>  |                   | <b>375.30</b>     | <b>375.30</b>     |
|             | Nettoaufwand                         | 11'000.00         |                   | 11'000.00         |                   |                   |
| <b>1120</b> | <b>11'000.00</b>                     |                   | <b>11'000.00</b>  |                   | <b>375.30</b>     |                   |
| 3130.01     | 10'000.00                            |                   | 10'000.00         |                   | 375.30            |                   |
| 3612.03     | 1'000.00                             |                   | 1'000.00          |                   |                   |                   |
|             | Sicherheitskosten für Interventionen |                   |                   |                   |                   |                   |
| <b>14</b>   | <b>56'000.00</b>                     | <b>64'000.00</b>  | <b>56'000.00</b>  | <b>72'000.00</b>  | <b>49'122.15</b>  | <b>66'265.45</b>  |
|             | Nettoertrag                          | 8'000.00          | 16'000.00         | 16'000.00         | 17'143.30         |                   |
| <b>140</b>  | <b>56'000.00</b>                     | <b>64'000.00</b>  | <b>56'000.00</b>  | <b>72'000.00</b>  | <b>49'122.15</b>  | <b>66'265.45</b>  |
|             | Nettoertrag                          | 8'000.00          | 16'000.00         | 16'000.00         | 17'143.30         |                   |
| <b>1400</b> | <b>56'000.00</b>                     | <b>64'000.00</b>  | <b>56'000.00</b>  | <b>72'000.00</b>  | <b>49'122.15</b>  | <b>66'265.45</b>  |
| 3130.01     | 9'000.00                             |                   | 8'000.00          |                   | 9'117.50          |                   |
| 3130.02     | 8'000.00                             |                   | 8'000.00          |                   | 7'496.00          |                   |
| 3130.03     | 24'000.00                            |                   | 22'000.00         |                   | 27'708.70         |                   |
| 3132.01     | 12'000.00                            |                   | 12'000.00         |                   | 4'799.95          |                   |
| 3320.91     | 3'000.00                             |                   | 6'000.00          |                   |                   |                   |
| 4210.01     |                                      | 24'000.00         |                   | 28'000.00         |                   | 24'309.95         |
| 4210.02     |                                      | 40'000.00         |                   | 44'000.00         |                   | 38'988.00         |
| 4210.03     |                                      |                   |                   |                   |                   | 2'967.50          |

**Erfolgsrechnung**

|             |  | Budget 2021       |                   | Budget 2020       |                   | Rechnung 2019     |                   |
|-------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|             |  | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            |
| <b>15</b>   | <b>Feuerwehr</b>                                 | <b>225'400.00</b> | <b>225'400.00</b> | <b>231'400.00</b> | <b>231'400.00</b> | <b>195'276.40</b> | <b>195'276.40</b> |
| <b>150</b>  | <b>Feuerwehr</b>                                 | <b>225'400.00</b> | <b>225'400.00</b> | <b>231'400.00</b> | <b>231'400.00</b> | <b>195'276.40</b> | <b>195'276.40</b> |
| <b>1500</b> | <b>Feuerwehr zweiseitig</b>                      | <b>225'400.00</b> | <b>225'400.00</b> | <b>231'400.00</b> | <b>231'400.00</b> | <b>195'276.40</b> | <b>195'276.40</b> |
| 3000.01     | Entsch., Tag- und Sitzungsgelder                 | 60'000.00         |                   | 60'000.00         |                   | 53'042.85         |                   |
| 3090.01     | Aus- und Weiterbildung                           | 23'500.00         |                   | 23'500.00         |                   | 17'987.80         |                   |
| 3100.01     | Büromaterial                                     | 400.00            |                   | 3'400.00          |                   | 263.55            |                   |
| 3101.01     | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                    | 2'800.00          |                   | 2'800.00          |                   | 2'842.70          |                   |
| 3109.01     | Übriger Material- und Verwaltungsaufwand         | 1'500.00          |                   | 1'500.00          |                   | 616.60            |                   |
| 3111.03     | Maschinen und Geräte Feuerwehr                   | 4'400.00          |                   | 17'000.00         |                   | 9'189.35          |                   |
| 3112.01     | Kleider, Wäsche                                  | 8'500.00          |                   | 9'500.00          |                   | 6'986.35          |                   |
| 3120.01     | Ver- und Entsorgung                              | 1'000.00          |                   | 500.00            |                   | 1'200.75          |                   |
| 3120.03     | Wasser   | 11'500.00         |                   | 11'000.00         |                   | 11'000.00         |                   |
| 3130.01     | Dienstleistungen Dritter                         | 5'000.00          |                   | 5'000.00          |                   | 4'651.55          |                   |
| 3134.01     | Haftpflicht- und Sachversicherungen              | 7'000.00          |                   | 7'000.00          |                   | 6'648.25          |                   |
| 3144.05     | Unterhalt Hochbauten, Gebäude Feuerwehr          | 17'000.00         |                   | 2'000.00          |                   | 2'539.45          |                   |
| 3151.02     | Unterhalt Mobilien, Geräte Feuerwehr             | 22'600.00         |                   | 22'600.00         |                   | 25'439.30         |                   |
| 3161.01     | Mieten, Pachten, Benützungsgebühren              | 200.00            |                   | 200.00            |                   |                   |                   |
| 3170.01     | Spesenentschädigungen                            | 200.00            |                   | 200.00            |                   | 62.50             |                   |
| 3181.02     | Abschreibungen Werhdienstersatzabgaben           | 3'000.00          |                   | 5'000.00          |                   | 1'956.45          |                   |
| 3199.01     | Übriger Betriebsaufwand                          | 3'400.00          |                   | 4'500.00          |                   | 12'580.45         |                   |
| 3300.61     | Planmässige Abschreibungen Mobilien              | 23'000.00         |                   | 26'600.00         |                   | 9'958.50          |                   |
| 3300.91     | Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV | 27'100.00         |                   | 27'100.00         |                   | 27'111.00         |                   |
| 3612.01     | Entschädigung an Gemeinden und Gemeindeverbände  | 2'000.00          |                   | 1'000.00          |                   | 264.00            |                   |
| 3632.01     | Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände       | 1'300.00          |                   | 1'000.00          |                   | 935.00            |                   |
| 4200.01     | Ersatzabgaben Feuerwehr                          |                   | 150'000.00        |                   | 160'000.00        |                   | 145'002.45        |
| 4260.01     | Rückerstattung und Kostenbeteiligung Dritter     |                   | 10'000.00         |                   | 10'000.00         |                   | 14'797.00         |
| 4409.01     | Übrige Zinsen von Finanzvermögen                 |                   | 800.00            |                   | 900.00            |                   | 934.00            |
| 4461.01     | Beitrag von Gebäudeversicherung                  |                   | 27'000.00         |                   | 27'000.00         |                   | 27'055.00         |
| 9011.01     | Entnahme aus Spezialfinanzierung                 |                   | 37'600.00         |                   | 33'500.00         |                   | 7'487.95          |
| <b>16</b>   | <b>Verteidigung</b>                              | <b>138'700.00</b> | <b>5'000.00</b>   | <b>134'200.00</b> | <b>30'000.00</b>  | <b>167'288.00</b> | <b>95'629.20</b>  |
|             | Nettoaufwand                                     |                   | 133'700.00        |                   | 104'200.00        |                   | 71'658.80         |
| <b>161</b>  | <b>Militärische Verteidigung</b>                 | <b>34'700.00</b>  | <b>5'000.00</b>   | <b>51'200.00</b>  | <b>30'000.00</b>  | <b>34'413.90</b>  | <b>46'856.20</b>  |
|             | Nettoaufwand                                     |                   | 29'700.00         |                   | 21'200.00         |                   |                   |
|             | Nettoertrag                                      |                   |                   |                   |                   | 12'442.30         |                   |

## Erfolgsrechnung

|  | Budget 2021         |                   | Budget 2020         |                   | Rechnung 2019       |                   |
|--|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
|  | Aufwand             | Ertrag            | Aufwand             | Ertrag            | Aufwand             | Ertrag            |
| <b>1610 Militärische Verteidigung</b>                    | <b>34'700.00</b>    | <b>5'000.00</b>   | <b>51'200.00</b>    | <b>30'000.00</b>  | <b>34'413.90</b>    | <b>46'856.20</b>  |
| 3010.01 Löhne  | 4'000.00            |                   | 4'000.00            |                   | 7'211.40            |                   |
| 3053.01 AG-Beiträge an Unfallversicherung                | 100.00              |                   | 100.00              |                   | 90.35               |                   |
| 3110.01 Büromöbel und Geräte                             | 2'000.00            |                   |                     |                   |                     |                   |
| 3120.01 Ver- und Entsorgung                              | 1'000.00            |                   | 2'500.00            |                   | 6'727.75            |                   |
| 3130.01 Dienstleistungen Dritter                         | 1'000.00            |                   | 1'000.00            |                   | 5'158.85            |                   |
| 3134.01 Haftpflicht- und Sachversicherungen              | 3'000.00            |                   | 3'000.00            |                   | 3'230.00            |                   |
| 3144.01 Unterhalt Hochbauten, Gebäude                    | 1'000.00            |                   | 2'000.00            |                   | 224.65              |                   |
| 3144.03 Baulicher Unterhalt Schützenhaus                 | 8'000.00            |                   | 8'000.00            |                   | 8'177.45            |                   |
| 3144.04 Baulicher Unterhalt Militärunterkunft            | 1'000.00            |                   | 18'000.00           |                   | 1'435.15            |                   |
| 3151.01 Unterhalt Mobilien, Geräte                       | 500.00              |                   | 500.00              |                   | 233.80              |                   |
| 3169.01 Übrige Mieten, Pachten, Benützungsggebühren      |                     |                   |                     |                   | 1'077.00            |                   |
| 3170.01 Spesenentschädigungen                            | 100.00              |                   | 100.00              |                   | 10.00               |                   |
| 3300.41 Planmässige Abschreibungen Hochbauten            | 1'000.00            |                   |                     |                   |                     |                   |
| 3300.61 Planmässige Abschreibungen Mobilien              | 8'000.00            |                   |                     |                   |                     |                   |
| 3300.91 Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VW | 4'000.00            |                   | 12'000.00           |                   |                     |                   |
| 4610.01 Entschädigung Truppeneinquartierung              |                     | 5'000.00          |                     | 30'000.00         |                     | 46'856.20         |
| <b>162 Zivile Verteidigung</b>                           | <b>104'000.00</b>   | <b>104'000.00</b> | <b>83'000.00</b>    | <b>83'000.00</b>  | <b>132'874.10</b>   | <b>48'773.00</b>  |
| Nettoaufwand   |                     |                   |                     |                   |                     | 84'101.10         |
| <b>1620 Zivilschutz</b>                                  | <b>104'000.00</b>   |                   | <b>83'000.00</b>    |                   | <b>132'874.10</b>   | <b>48'773.00</b>  |
| 3120.01 Ver- und Entsorgung                              | 14'000.00           |                   | 14'000.00           |                   | 13'670.85           |                   |
| 3130.01 Dienstleistungen Dritter                         | 1'000.00            |                   | 1'000.00            |                   | 1'651.25            |                   |
| 3134.01 Haftpflicht- und Sachversicherungen              | 3'000.00            |                   | 3'000.00            |                   | 3'231.20            |                   |
| 3144.01 Unterhalt Hochbauten, Gebäude                    | 29'000.00           |                   | 11'000.00           |                   | 50'897.85           |                   |
| 3151.01 Unterhalt Mobilien, Geräte                       | 2'000.00            |                   | 2'000.00            |                   | 2'803.20            |                   |
| 3632.01 Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände       | 55'000.00           |                   | 52'000.00           |                   | 60'278.75           |                   |
| 3910.01 Interne Verrechnung von Dienstleistungen         |                     |                   |                     |                   | 341.00              |                   |
| 4501.01 Entnahme aus Fonds des FK                        |                     |                   |                     |                   |                     | 48'773.00         |
| <b>2 Bildung</b>   | <b>3'841'300.00</b> | <b>240'300.00</b> | <b>3'578'700.00</b> | <b>224'400.00</b> | <b>3'178'545.41</b> | <b>204'634.40</b> |
| Nettoaufwand   |                     | 3'601'000.00      |                     | 3'354'300.00      |                     | 2'973'911.01      |
| <b>21 Obligatorische Schule</b>                          | <b>3'840'700.00</b> | <b>240'300.00</b> | <b>3'578'100.00</b> | <b>224'400.00</b> | <b>3'177'995.41</b> | <b>204'634.40</b> |
| Nettoaufwand   |                     | 3'600'400.00      |                     | 3'353'700.00      |                     | 2'973'361.01      |
| <b>211 Eingangsstufe</b>                                 | <b>223'000.00</b>   | <b>223'000.00</b> | <b>226'700.00</b>   | <b>226'700.00</b> | <b>195'006.15</b>   | <b>195'006.15</b> |
| Nettoaufwand   |                     |                   |                     |                   |                     |                   |



**Erfolgsrechnung**

|   | Budget 2021         |                  | Budget 2020         |                  | Rechnung 2019       |                  |
|---|---------------------|------------------|---------------------|------------------|---------------------|------------------|
|   | Aufwand             | Ertrag           | Aufwand             | Ertrag           | Aufwand             | Ertrag           |
| <b>2110 Kindergarten</b>                                | <b>223'000.00</b>   |                  | <b>226'700.00</b>   |                  | <b>195'006.15</b>   |                  |
| 3104.01 Lehrmittel                                      | 13'900.00           |                  | 13'100.00           |                  | 10'721.20           |                  |
| 3104.11 Material Werken                                 | 2'400.00            |                  | 2'300.00            |                  | 2'603.90            |                  |
| 3119.01 Anschaffung Mobilien, Geräte                    | 3'200.00            |                  | 2'100.00            |                  |                     |                  |
| 3130.01 Dienstleistungen Dritter                        | 200.00              |                  | 500.00              |                  | 1'294.50            |                  |
| 3134.01 Haftpflicht- und Sachversicherungen             | 1'300.00            |                  | 1'300.00            |                  | 167'856.55          |                  |
| 3611.12 Beiträge an Kanton, Lohnanteile                 | 195'000.00          |                  | 193'400.00          |                  | 12'530.00           |                  |
| 3612.01 Entschädigung an Gemeinden und Gemeindeverbände | 7'000.00            |                  | 14'000.00           |                  |                     |                  |
| <b>212 Primarstufe</b>                                  | <b>1'195'800.00</b> | <b>69'000.00</b> | <b>928'900.00</b>   | <b>65'400.00</b> | <b>1'082'294.06</b> | <b>57'932.45</b> |
| Nettoaufwand  |                     | 1'126'800.00     |                     | 863'500.00       |                     | 1'024'361.61     |
| <b>2120 Primarstufe</b>                                 | <b>1'195'800.00</b> | <b>69'000.00</b> | <b>928'900.00</b>   | <b>65'400.00</b> | <b>1'082'294.06</b> | <b>57'932.45</b> |
| 3090.01 Aus- und Weiterbildung                          | 11'100.00           |                  | 11'900.00           |                  | 7'511.00            |                  |
| 3100.01 Büromaterial                                    | 3'500.00            |                  | 3'500.00            |                  | 1'496.60            |                  |
| 3100.02 Übriger Sachaufwand                             | 200.00              |                  | 100.00              |                  | 400.00              |                  |
| 3104.01 Lehrmittel                                      | 69'300.00           |                  | 70'600.00           |                  | 63'902.65           |                  |
| 3104.11 Material Werken                                 | 16'800.00           |                  | 17'100.00           |                  | 14'385.30           |                  |
| 3119.01 Anschaffung Mobilien, Geräte                    | 11'400.00           |                  | 3'000.00            |                  | 11'081.95           |                  |
| 3119.03 Anschaffung Turmmaterial                        | 600.00              |                  | 600.00              |                  | 554.95              |                  |
| 3130.01 Dienstleistungen Dritter                        | 7'000.00            |                  | 7'000.00            |                  | 5'933.30            |                  |
| 3134.01 Haftpflicht- und Sachversicherungen             | 3'000.00            |                  | 3'000.00            |                  | 3'075.70            |                  |
| 3150.01 Unterhalt Mobilien, Geräte                      | 19'200.00           |                  | 19'200.00           |                  | 21'350.05           |                  |
| 3171.01 Beiträge an Schulreisen und Exkursionen         | 10'400.00           |                  | 10'200.00           |                  | 4'642.05            |                  |
| 3171.02 Beiträge an Skilager                            |                     |                  |                     |                  | 11'187.40           |                  |
| 3171.03 Landschul- und Projektwochen, Prävention        | 39'200.00           |                  | 30'600.00           |                  | 3'537.60            |                  |
| 3300.61 Planmässige Abschreibungen Mobilien             | 8'000.00            |                  | 5'000.00            |                  | 8'327.30            |                  |
| 3320.01 Planmässige Abschreibungen Informatik           | 13'000.00           |                  | 7'000.00            |                  |                     |                  |
| 3611.12 Beiträge an Kanton, Lohnanteile                 | 934'000.00          |                  | 691'000.00          |                  | 880'133.95          |                  |
| 3612.01 Entschädigung an Gemeinden und Gemeindeverbände | 49'100.00           |                  | 49'100.00           |                  | 44'774.26           |                  |
| 4230.01 Schulgelder von andern Gemeinden                |                     | 38'000.00        |                     | 34'400.00        |                     | 29'910.00        |
| 4612.02 BMV Seeland Südost; Anteile anderer Gemeinden   |                     | 31'000.00        |                     | 31'000.00        |                     | 28'022.45        |
| <b>213 Oberstufe</b>                                    | <b>918'600.00</b>   |                  | <b>1'075'500.00</b> |                  | <b>769'530.00</b>   |                  |
| Nettoaufwand  |                     | 918'600.00       |                     | 1'075'500.00     |                     | 769'530.00       |
| <b>2130 Sekundarstufe I</b>                             | <b>918'600.00</b>   |                  | <b>1'075'500.00</b> |                  | <b>769'530.00</b>   |                  |
| 3090.01 Aus- und Weiterbildung                          | 8'600.00            |                  | 6'400.00            |                  | 4'599.10            |                  |
| 3100.01 Büromaterial                                    | 2'500.00            |                  | 2'500.00            |                  | 1'410.85            |                  |
| 3104.01 Lehrmittel                                      | 42'800.00           |                  | 44'500.00           |                  | 39'375.25           |                  |

## Erfolgsrechnung

|                            | Budget 2021       |                   | Budget 2020       |                   | Rechnung 2019     |                   |
|----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                            | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            |
| 3104.11                    | 16'900.00         |                   | 16'400.00         |                   | 17'375.80         |                   |
| 3105.01                    | 18'300.00         |                   | 18'900.00         |                   | 11'914.25         |                   |
| 3119.01                    | 62'100.00         |                   | 50'400.00         |                   | 43'966.45         |                   |
| 3119.02                    | 4'000.00          |                   | 4'000.00          |                   | 498.90            |                   |
| 3130.01                    | 1'500.00          |                   | 1'500.00          |                   | 3'432.25          |                   |
| 3134.01                    | 21'100.00         |                   | 21'000.00         |                   | 1'461.50          |                   |
| 3150.01                    | 1'800.00          |                   | 1'800.00          |                   | 7'443.05          |                   |
| 3171.01                    | 20'000.00         |                   | 16'800.00         |                   | 818.90            |                   |
| 3171.02                    | 14'500.00         |                   | 8'300.00          |                   | 11'558.10         |                   |
| 3171.03                    | 11'000.00         |                   | 4'000.00          |                   | 6'525.85          |                   |
| 3300.61                    | 632'500.00        |                   | 13'000.00         |                   | 3'986.00          |                   |
| 3320.01                    | 11'000.00         |                   | 796'000.00        |                   | 554'376.50        |                   |
| 3611.12                    | 50'000.00         |                   | 10'000.00         |                   | 11'520.00         |                   |
| 3612.01                    |                   |                   | 60'000.00         |                   | 49'267.25         |                   |
| 3612.02                    |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| <b>214</b>                 | <b>130'000.00</b> | <b>130'000.00</b> | <b>130'000.00</b> | <b>130'000.00</b> | <b>127'736.65</b> | <b>127'736.65</b> |
| <b>Musikschulen</b>        |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| Nettoaufwand               |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| <b>2140</b>                | <b>130'000.00</b> |                   | <b>130'000.00</b> |                   | <b>127'736.65</b> |                   |
| 3636.05                    | 130'000.00        |                   | 130'000.00        |                   | 127'736.65        |                   |
|                            |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| <b>217</b>                 | <b>959'200.00</b> | <b>56'000.00</b>  | <b>857'900.00</b> | <b>57'000.00</b>  | <b>714'785.78</b> | <b>55'435.40</b>  |
| <b>Schulliegenschaften</b> |                   | <b>903'200.00</b> |                   | <b>800'900.00</b> |                   | <b>659'350.38</b> |
| Nettoaufwand               |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| <b>2170</b>                | <b>959'200.00</b> | <b>56'000.00</b>  | <b>857'900.00</b> | <b>57'000.00</b>  | <b>714'785.78</b> | <b>55'435.40</b>  |
| 3010.01                    | 380'000.00        |                   | 382'000.00        |                   | 360'060.35        |                   |
| 3010.09                    | -3'000.00         |                   | -3'000.00         |                   |                   |                   |
| 3030.01                    | 16'000.00         |                   | 31'000.00         |                   | 28'039.25         |                   |
| 3050.01                    | 30'000.00         |                   | 17'000.00         |                   | 16'382.80         |                   |
| 3052.01                    | 17'000.00         |                   | 12'000.00         |                   | 9'815.80          |                   |
| 3053.01                    | 10'000.00         |                   | 3'000.00          |                   | 1'748.90          |                   |
| 3055.01                    | 2'000.00          |                   | 500.00            |                   | 5'650.80          |                   |
| 3099.01                    | 500.00            |                   | 31'000.00         |                   | 29'127.75         |                   |
| 3101.01                    | 83'000.00         |                   | 1'000.00          |                   | 1'990.30          |                   |
| 3109.01                    | 3'000.00          |                   | 9'500.00          |                   | 11'877.70         |                   |
| 3111.01                    | 9'500.00          |                   | 6'000.00          |                   | 4'547.85          |                   |
| 3111.02                    | 6'000.00          |                   | 51'000.00         |                   | 42'103.50         |                   |
| 3120.02                    | 51'000.00         |                   | 10'000.00         |                   | 9'150.35          |                   |
| 3120.03                    | 10'000.00         |                   |                   |                   |                   |                   |

## Erfolgsrechnung

|                                  | Budget 2021       |                   | Budget 2020       |                   | Rechnung 2019     |                  |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
|                                  | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag           |
| 3120.05                          | 82'000.00         |                   | 82'000.00         |                   | 42'152.20         |                  |
| 3130.01                          | 1'000.00          |                   | 19'500.00         |                   | 14'443.20         |                  |
| 3134.01                          | 15'000.00         |                   | 15'000.00         |                   | 70'730.65         |                  |
| 3144.01                          | 83'200.00         |                   | 64'400.00         |                   | 22'716.83         |                  |
| 3144.02                          | 36'500.00         |                   | 20'000.00         |                   | 14'099.30         |                  |
| 3151.01                          | 14'000.00         |                   | 12'000.00         |                   | 1'637.60          |                  |
| 3161.01                          | 2'000.00          |                   | 1'000.00          |                   | 3'610.65          |                  |
| 3170.01                          | 3'500.00          |                   | 3'000.00          |                   | 17'602.95         |                  |
| 3300.41                          | 96'000.00         |                   | 83'000.00         |                   | 1'698.05          |                  |
| 3300.61                          | 6'000.00          |                   | 2'000.00          |                   | 5'599.00          |                  |
| 3910.01                          | 5'000.00          |                   | 5'000.00          |                   |                   |                  |
| 4260.01                          |                   | 1'000.00          |                   | 2'000.00          |                   | 886.40           |
| 4470.01                          |                   | 8'000.00          |                   | 8'000.00          |                   | 8'000.00         |
| 4472.01                          |                   | 5'000.00          |                   | 5'000.00          |                   | 4'549.00         |
| 4910.01                          |                   | 42'000.00         |                   | 42'000.00         |                   | 42'000.00        |
| <b>218</b>                       | <b>161'700.00</b> | <b>113'000.00</b> | <b>148'900.00</b> | <b>102'000.00</b> | <b>121'271.95</b> | <b>88'963.55</b> |
| Nettoaufwand                     |                   | 48'700.00         |                   | 46'900.00         |                   | 32'308.40        |
| <b>2180</b>                      | <b>161'700.00</b> | <b>113'000.00</b> | <b>148'900.00</b> | <b>102'000.00</b> | <b>121'271.95</b> | <b>88'963.55</b> |
| 3010.01                          | 3'000.00          |                   | 2'000.00          |                   | 2'291.95          |                  |
| 3050.01                          | 200.00            |                   | 200.00            |                   | 126.00            |                  |
| 3053.01                          |                   |                   | 100.00            |                   | 29.95             |                  |
| 3055.01                          |                   |                   | 100.00            |                   |                   |                  |
| 3105.11                          | 10'000.00         |                   | 10'000.00         |                   | 10'184.00         |                  |
| 3105.12                          | 25'000.00         |                   | 20'000.00         |                   | 15'384.00         |                  |
| 3105.12                          | 500.00            |                   | 500.00            |                   | 1'513.15          |                  |
| 3111.01                          |                   |                   | 1'000.00          |                   |                   |                  |
| 3132.01                          | 40'000.00         |                   | 40'000.00         |                   | 44'002.30         |                  |
| 3611.21                          | 83'000.00         |                   | 75'000.00         |                   | 47'740.60         |                  |
| 3611.22                          |                   |                   |                   |                   |                   |                  |
| 4230.11                          |                   | 20'000.00         |                   | 15'000.00         |                   | 20'517.15        |
| 4230.12                          |                   | 30'000.00         |                   | 25'000.00         |                   | 17'699.70        |
| 4260.11                          |                   | 8'000.00          |                   | 10'000.00         |                   | 8'813.50         |
| 4260.12                          |                   | 20'000.00         |                   | 20'000.00         |                   | 11'791.55        |
| 4631.01                          |                   | 35'000.00         |                   | 32'000.00         |                   | 30'141.65        |
| <b>219</b>                       | <b>252'400.00</b> | <b>2'300.00</b>   | <b>210'200.00</b> | <b>210'200.00</b> | <b>167'370.82</b> | <b>2'303.00</b>  |
| Nettoaufwand                     |                   | 250'100.00        |                   | 210'200.00        |                   | 165'067.82       |
| <b>2190</b>                      | <b>57'500.00</b>  |                   | <b>27'600.00</b>  |                   | <b>23'706.70</b>  |                  |
| Schulleitung und Schulverwaltung |                   |                   |                   |                   |                   |                  |

## Erfolgsrechnung

|  | Budget 2021       |                  | Budget 2020       |                  | Rechnung 2019     |                  |
|--|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
|  | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand           | Ertrag           |
| 3000.01  | 10'000.00         |                  | 10'000.00         |                  | 7'447.90          |                  |
| 3010.01  | 45'000.00         |                  | 16'000.00         |                  | 13'957.45         |                  |
| 3050.01  | 1'300.00          |                  | 1'400.00          |                  | 1'256.50          |                  |
| 3053.01  | 100.00            |                  | 100.00            |                  | 48.10             |                  |
| 3055.01  | 100.00            |                  | 100.00            |                  | 110.50            |                  |
| 3130.01  | 1'000.00          |                  |                   |                  | 886.25            |                  |
| <b>2192</b>  | <b>14'600.00</b>  |                  | <b>14'600.00</b>  |                  | <b>10'752.52</b>  |                  |
| 3103.03  | 8'800.00          |                  | 8'800.00          |                  | 8'161.77          |                  |
| 3103.04  | 5'800.00          |                  | 5'800.00          |                  | 2'590.75          |                  |
| <b>2193</b>  | <b>7'000.00</b>   |                  | <b>7'000.00</b>   |                  | <b>2'605.85</b>   |                  |
| 3130.01  | 7'000.00          |                  | 7'000.00          |                  | 2'605.85          |                  |
| <b>2195</b>  | <b>110'000.00</b> |                  | <b>100'000.00</b> |                  | <b>67'752.75</b>  |                  |
| 3130.01  | 110'000.00        |                  | 100'000.00        |                  | 67'752.75         |                  |
| <b>2197</b>  | <b>63'300.00</b>  | <b>2'300.00</b>  | <b>61'000.00</b>  |                  | <b>62'553.00</b>  | <b>2'303.00</b>  |
| 3130.01  | 61'000.00         |                  | 61'000.00         |                  | 60'250.00         |                  |
| 3704.01  | 2'300.00          |                  |                   |                  | 2'303.00          |                  |
| 4704.01  |                   | 2'300.00         |                   |                  |                   | 2'303.00         |
| <b>29</b>  | <b>600.00</b>     |                  | <b>600.00</b>     |                  | <b>550.00</b>     |                  |
| Übriges Bildungswesen<br>Nettoaufwand              |                   | 600.00           |                   |                  |                   | 550.00           |
| <b>299</b>   | <b>600.00</b>     |                  | <b>600.00</b>     |                  | <b>550.00</b>     |                  |
| Bildung<br>Nettoaufwand                            |                   | 600.00           |                   |                  |                   | 550.00           |
| <b>2991</b>  | <b>600.00</b>     |                  | <b>600.00</b>     |                  | <b>550.00</b>     |                  |
| 3636.01  | 600.00            |                  | 600.00            |                  | 550.00            |                  |
| 3  | <b>435'600.00</b> | <b>83'300.00</b> | <b>434'800.00</b> | <b>83'600.00</b> | <b>400'376.74</b> | <b>79'044.00</b> |
| Kultur, Sport und Freizeit, Kirche<br>Nettoaufwand |                   | 352'300.00       |                   |                  |                   | 321'332.74       |
| <b>32</b>  | <b>130'000.00</b> | <b>9'300.00</b>  | <b>115'300.00</b> | <b>9'600.00</b>  | <b>119'312.14</b> | <b>8'774.00</b>  |
| Kultur, übrige<br>Nettoaufwand                     |                   | 120'700.00       |                   |                  |                   | 110'538.14       |
| <b>321</b>   | <b>54'000.00</b>  | <b>9'000.00</b>  | <b>56'200.00</b>  | <b>9'300.00</b>  | <b>52'255.75</b>  | <b>8'624.00</b>  |
| Bibliotheken<br>Nettoaufwand                       |                   | 45'000.00        |                   |                  |                   | 43'631.75        |

## Erfolgsrechnung

|  | Budget 2021      |                 | Budget 2020      |                 | Rechnung 2019    |                 |
|--|------------------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|
|  | Aufwand          | Ertrag          | Aufwand          | Ertrag          | Aufwand          | Ertrag          |
| <b>3210 Bibliotheken</b>                                     | <b>54'000.00</b> | <b>9'000.00</b> | <b>56'200.00</b> | <b>9'300.00</b> | <b>52'255.75</b> | <b>8'624.00</b> |
| 3010.01 Löhne  | 30'000.00        |                 | 27'000.00        |                 | 29'198.75        |                 |
| 3050.01 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV                         | 2'500.00         |                 | 2'200.00         |                 | 2'364.25         |                 |
| 3053.01 AG-Beiträge an Unfallversicherung                    | 300.00           |                 | 500.00           |                 | 294.65           |                 |
| 3055.01 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung            | 200.00           |                 | 200.00           |                 | 130.75           |                 |
| 3101.01 Betriebs-, Verbrauchsmaterial                        | 2'700.00         |                 | 2'700.00         |                 | 2'503.00         |                 |
| 3103.01 Bücher, Fachliteratur, Zeitschriften Bibliothek      | 10'000.00        |                 | 10'000.00        |                 | 9'670.10         |                 |
| 3109.01 Übriger Material- und Verwaltungsaufwand             | 2'500.00         |                 | 2'500.00         |                 | 4'308.25         |                 |
| 3110.01 Büromöbel und Geräte                                 | 2'000.00         |                 | 9'100.00         |                 | 2'495.40         |                 |
| 3150.01 Unterhalt Mobilien, Geräte                           | 3'500.00         |                 | 1'500.00         |                 | 1'082.40         |                 |
| 3170.01 Spesenentschädigungen                                | 300.00           |                 | 500.00           |                 | 208.20           |                 |
| 4311.01 Mitgliederbeiträge Bibliothek                        |                  | 9'000.00        |                  | 9'300.00        |                  | 8'624.00        |
| <b>322 Konzert und Theater</b>                               | <b>2'100.00</b>  |                 | <b>2'100.00</b>  |                 | <b>2'700.00</b>  |                 |
| Nettoaufwand   |                  | 2'100.00        |                  | 2'100.00        |                  | 2'700.00        |
| <b>3220 Konzert und Theater</b>                              | <b>2'100.00</b>  |                 | <b>2'100.00</b>  |                 | <b>2'700.00</b>  |                 |
| 3636.01 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 2'100.00         |                 | 2'100.00         |                 | 2'700.00         |                 |
| <b>329 Kultur</b>  | <b>73'900.00</b> | <b>300.00</b>   | <b>57'000.00</b> | <b>300.00</b>   | <b>64'356.39</b> | <b>150.00</b>   |
| Nettoaufwand   |                  | 73'600.00       |                  | 56'700.00       |                  | 64'206.39       |
| <b>3290 Übrige Kultur</b>                                    | <b>73'900.00</b> | <b>300.00</b>   | <b>57'000.00</b> | <b>300.00</b>   | <b>64'356.39</b> | <b>150.00</b>   |
| 3000.01 Entsch., Tag- und Sitzungsgelder                     | 11'000.00        |                 | 9'000.00         |                 | 10'890.00        |                 |
| 3130.01 Dienstleistungen Dritter                             |                  |                 |                  |                 | 2'880.00         |                 |
| 3199.02 1. Augustfeier                                       | 11'000.00        |                 | 11'000.00        |                 | 12'743.75        |                 |
| 3199.04 Neuzuzügerabend                                      | 6'000.00         |                 | 4'000.00         |                 | 2'502.20         |                 |
| 3199.05 Jungbürgerfeier                                      | 2'000.00         |                 | 1'000.00         |                 | 1'136.25         |                 |
| 3634.01 Beiträge an öffentliche Unternehmungen               | 22'000.00        |                 | 22'000.00        |                 | 22'186.00        |                 |
| 3636.01 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 21'900.00        |                 | 10'000.00        |                 | 12'018.19        |                 |
| 4250.01 Verkäufe   |                  | 100.00          |                  | 100.00          |                  |                 |
| 4260.01 Rückerstattung und Kostenbeteiligung Dritter         |                  | 200.00          |                  | 200.00          |                  |                 |
| <b>33 Medien</b>   | <b>20'000.00</b> | <b>3'000.00</b> | <b>19'600.00</b> | <b>3'000.00</b> | <b>20'675.55</b> | <b>2'450.00</b> |
| Nettoaufwand   |                  | 17'000.00       |                  | 16'600.00       |                  | 18'225.55       |
| <b>332 Massenmedien</b>                                      | <b>20'000.00</b> | <b>3'000.00</b> | <b>19'600.00</b> | <b>3'000.00</b> | <b>20'675.55</b> | <b>2'450.00</b> |
| Nettoaufwand   |                  | 17'000.00       |                  | 16'600.00       |                  | 18'225.55       |
| <b>3320 Massenmedien</b>                                     | <b>20'000.00</b> | <b>3'000.00</b> | <b>19'600.00</b> | <b>3'000.00</b> | <b>20'675.55</b> | <b>2'450.00</b> |

## Erfolgsrechnung

|             |  | Budget 2021       |                  | Budget 2020       |                  | Rechnung 2019     |                  |
|-------------|--|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
|             |  | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand           | Ertrag           |
| 3102.01     | Drucksachen, Publikationen                   | 18'000.00         |                  | 18'000.00         |                  | 18'754.55         |                  |
| 3130.01     | Dienstleistungen Dritter                     | 2'000.00          |                  | 1'600.00          |                  | 1'921.00          |                  |
| 4260.01     | Rückerstattung und Kostenbeteiligung Dritter |                   | 3'000.00         |                   | 3'000.00         |                   | 2'450.00         |
| <b>34</b>   | <b>Sport und Freizeit</b>                    | <b>255'600.00</b> | <b>71'000.00</b> | <b>269'900.00</b> | <b>71'000.00</b> | <b>230'389.05</b> | <b>67'820.00</b> |
|             | Nettoaufwand                                 | 184'600.00        |                  | 198'900.00        |                  | 162'569.05        |                  |
| <b>341</b>  | <b>Sport</b>                                 | <b>252'000.00</b> | <b>71'000.00</b> | <b>265'300.00</b> | <b>71'000.00</b> | <b>225'768.65</b> | <b>67'820.00</b> |
|             | Nettoaufwand                                 | 181'000.00        |                  | 194'300.00        |                  | 157'948.65        |                  |
| <b>3410</b> | <b>Sport</b>                                 | <b>55'100.00</b>  | <b>26'000.00</b> | <b>55'100.00</b>  | <b>26'000.00</b> | <b>46'537.90</b>  | <b>22'795.00</b> |
| 3635.02     | Beitrag an Eisbahnprojekt                    | 5'000.00          |                  | 5'000.00          |                  | 787.90            |                  |
| 3636.02     | Beiträge an Sportvereine                     | 8'100.00          |                  | 8'100.00          |                  | 3'750.00          |                  |
| 3910.01     | Interne Verrechnung von Dienstleistungen     | 42'000.00         |                  | 42'000.00         |                  | 42'000.00         |                  |
| 4240.01     | Benutzungsgebühren und Dienstleistungen      |                   | 26'000.00        |                   | 26'000.00        |                   | 22'795.00        |
| <b>3411</b> | <b>Schwimmbad</b>                            | <b>196'900.00</b> | <b>45'000.00</b> | <b>210'200.00</b> | <b>45'000.00</b> | <b>179'230.75</b> | <b>45'025.00</b> |
| 3010.02     | Löhne Schwimmbad                             | 72'000.00         |                  | 77'000.00         |                  | 68'360.30         |                  |
| 3050.01     | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV                 | 6'000.00          |                  | 6'000.00          |                  | 5'459.95          |                  |
| 3052.01     | AG-Beiträge an Pensionskasse                 | 4'500.00          |                  | 4'600.00          |                  | 4'338.50          |                  |
| 3053.01     | AG-Beiträge an Unfallversicherung            | 2'500.00          |                  | 2'500.00          |                  | 2'217.85          |                  |
| 3055.01     | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung    | 1'000.00          |                  | 1'000.00          |                  | 680.00            |                  |
| 3101.01     | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                | 23'000.00         |                  | 23'000.00         |                  | 16'277.65         |                  |
| 3109.01     | Übriger Material- und Verwaltungsaufwand     | 6'900.00          |                  | 15'600.00         |                  | 16'497.00         |                  |
| 3111.04     | Maschinen und Geräte Schwimmbad              | 3'000.00          |                  | 3'000.00          |                  | 7'119.45          |                  |
| 3120.02     | Strom  | 14'000.00         |                  | 14'000.00         |                  | 13'348.75         |                  |
| 3120.03     | Wasser                                       | 14'000.00         |                  | 15'000.00         |                  | 12'877.50         |                  |
| 3130.01     | Dienstleistungen Dritter                     | 1'000.00          |                  | 1'000.00          |                  | 1'850.05          |                  |
| 3134.01     | Haftpflicht- und Sachversicherungen          | 3'500.00          |                  | 3'500.00          |                  | 3'469.35          |                  |
| 3144.01     | Unterhalt Hochbauten, Gebäude                | 23'000.00         |                  | 16'000.00         |                  | 9'180.65          |                  |
| 3151.01     | Unterhalt Mobilien, Geräte                   | 4'000.00          |                  | 6'000.00          |                  | 1'110.95          |                  |
| 3170.01     | Spesenentschädigungen                        | 500.00            |                  |                   |                  | 971.75            |                  |
| 3300.41     | Planmässige Abschreibungen Hochbauten        | 8'000.00          |                  | 12'000.00         |                  | 6'724.05          |                  |
| 3910.01     | Interne Verrechnung von Dienstleistungen     | 10'000.00         |                  | 10'000.00         |                  | 8'747.00          |                  |
| 4240.02     | Eintritte Schwimmbad                         |                   | 45'000.00        |                   | 45'000.00        |                   | 45'025.00        |
| <b>342</b>  | <b>Freizeit</b>                              | <b>3'600.00</b>   | <b>3'600.00</b>  | <b>4'600.00</b>   | <b>4'600.00</b>  | <b>4'620.40</b>   | <b>4'620.40</b>  |
|             | Nettoaufwand                                 |                   |                  |                   |                  |                   |                  |
| <b>3420</b> | <b>Freizeit</b>                              | <b>3'600.00</b>   | <b>3'600.00</b>  | <b>4'600.00</b>   | <b>4'600.00</b>  | <b>4'620.40</b>   | <b>4'620.40</b>  |

## Erfolgsrechnung

|             |  | Budget 2021      |                  | Budget 2020      |                  | Rechnung 2019    |                  |
|-------------|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|             |  | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand          | Ertrag           |
| 3144.07     | Unterhalt Spielplätze                                | 500.00           |                  | 500.00           |                  |                  |                  |
| 3300.41     | Planmässige Abschreibungen Hochbauten                |                  |                  | 1'000.00         |                  | 1'570.00         |                  |
| 3636.04     | Beitrag an Seniorenausflug                           | 2'300.00         |                  | 2'300.00         |                  | 2'300.00         |                  |
| 3636.07     | Beitrag an "Berner Wanderwege"                       | 800.00           |                  | 800.00           |                  | 750.40           |                  |
| <b>35</b>   | <b>Kirchen und religiöse Angelegenheiten</b>         | <b>30'000.00</b> | <b>30'000.00</b> | <b>30'000.00</b> | <b>30'000.00</b> | <b>30'000.00</b> | <b>30'000.00</b> |
|             | Nettoaufwand   |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| <b>350</b>  | <b>Kirchen und religiöse Angelegenheit</b>           | <b>30'000.00</b> | <b>30'000.00</b> | <b>30'000.00</b> | <b>30'000.00</b> | <b>30'000.00</b> | <b>30'000.00</b> |
|             | Nettoaufwand   |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| <b>3500</b> | <b>Kirchen und religiöse Angelegenheiten</b>         | <b>30'000.00</b> |                  | <b>30'000.00</b> |                  | <b>30'000.00</b> |                  |
| 3636.03     | Beitrag an Kirchgemeindehaus                         | 30'000.00        |                  | 30'000.00        |                  | 30'000.00        |                  |
| <b>4</b>    | <b>Gesundheit</b>                                    | <b>16'900.00</b> | <b>800.00</b>    | <b>16'800.00</b> | <b>800.00</b>    | <b>16'943.65</b> | <b>780.00</b>    |
|             | Nettoaufwand   |                  | 16'100.00        |                  | 16'000.00        |                  | 16'163.65        |
| <b>42</b>   | <b>Ambulante Krankenpflege</b>                       | <b>400.00</b>    | <b>400.00</b>    | <b>300.00</b>    | <b>300.00</b>    | <b>300.00</b>    | <b>300.00</b>    |
|             | Nettoaufwand   |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| <b>421</b>  | <b>Ambulante Krankenpflege</b>                       | <b>400.00</b>    | <b>400.00</b>    | <b>300.00</b>    | <b>300.00</b>    | <b>300.00</b>    | <b>300.00</b>    |
|             | Nettoaufwand   |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| <b>4210</b> | <b>Ambulante Krankenpflege</b>                       | <b>400.00</b>    |                  | <b>300.00</b>    |                  | <b>300.00</b>    |                  |
| 3636.01     | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 400.00           |                  | 300.00           |                  | 300.00           |                  |
| <b>43</b>   | <b>Gesundheit</b>                                    | <b>16'500.00</b> | <b>800.00</b>    | <b>16'500.00</b> | <b>800.00</b>    | <b>16'643.65</b> | <b>780.00</b>    |
|             | Nettoaufwand   |                  | 15'700.00        |                  | 15'700.00        |                  | 15'863.65        |
| <b>431</b>  | <b>Alkohol- und Drogenprävention</b>                 | <b>1'000.00</b>  | <b>1'000.00</b>  | <b>1'000.00</b>  | <b>1'000.00</b>  | <b>562.20</b>    | <b>562.20</b>    |
|             | Nettoaufwand   |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| <b>4310</b> | <b>Alkohol- und Drogenprävention</b>                 | <b>1'000.00</b>  |                  | <b>1'000.00</b>  |                  | <b>562.20</b>    |                  |
| 3132.01     | Honorare externe Berater, Gutachten, Fachexperten    | 1'000.00         |                  | 1'000.00         |                  | 562.20           |                  |
| <b>433</b>  | <b>Schulgesundheitsdienst</b>                        | <b>13'500.00</b> | <b>13'500.00</b> | <b>13'500.00</b> | <b>13'500.00</b> | <b>13'353.60</b> | <b>13'353.60</b> |
|             | Nettoaufwand   |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| <b>4330</b> | <b>Schulgesundheitsdienst</b>                        | <b>5'000.00</b>  |                  | <b>5'000.00</b>  |                  | <b>3'740.00</b>  |                  |
| 3136.01     | Honorare privatärztlicher Tätigkeit                  | 5'000.00         |                  | 5'000.00         |                  | 3'740.00         |                  |

## Erfolgsrechnung

|             |  | Budget 2021  |              | Budget 2020  |              | Rechnung 2019 |              |
|-------------|--|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|--------------|
|             |  | Aufwand      | Ertrag       | Aufwand      | Ertrag       | Aufwand       | Ertrag       |
| <b>4331</b> | <b>Schulzahnpflege</b>                               |              |              |              |              |               |              |
| 3136.01     | Honorare privatärztlicher Tätigkeit                  | 8'500.00     |              | 8'500.00     |              | 9'613.60      |              |
|             |  | 8'500.00     |              | 8'500.00     |              | 9'613.60      |              |
| <b>434</b>  | <b>Lebensmittelkontrolle</b>                         |              |              |              |              |               |              |
|             | Nettoaufwand   | 2'000.00     | 800.00       | 2'000.00     | 800.00       | 2'727.85      | 780.00       |
|             |  |              | 1'200.00     |              | 1'200.00     |               | 1'947.85     |
| <b>4340</b> | <b>Lebensmittelkontrolle</b>                         |              |              |              |              |               |              |
| 3132.01     | Honorare externe Berater, Gutachten, Fachexperten    | 2'000.00     | 800.00       | 2'000.00     | 800.00       | 2'727.85      | 780.00       |
| 4612.01     | Anteile anderer Gemeinden an Plizkontrolle           | 2'000.00     | 800.00       | 2'000.00     | 800.00       | 2'727.85      | 780.00       |
| <b>5</b>    | <b>Soziale Sicherheit</b>                            |              |              |              |              |               |              |
|             | Nettoaufwand   | 3'654'000.00 | 260'000.00   | 3'373'300.00 | 142'000.00   | 3'205'352.45  | 165'649.43   |
|             |  |              | 3'394'000.00 |              | 3'231'300.00 |               | 3'039'703.02 |
| <b>53</b>   | <b>Alter + Hinterlassene</b>                         |              |              |              |              |               |              |
|             | Nettoaufwand   | 943'100.00   | 8'000.00     | 920'900.00   | 920'900.00   | 873'617.25    | 7'748.00     |
|             |  |              | 935'100.00   |              |              |               | 865'869.25   |
| <b>531</b>  | <b>Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV</b>    |              |              |              |              |               |              |
|             | Nettoaufwand   | 32'000.00    | 8'000.00     | 32'000.00    | 32'000.00    | 32'000.00     | 7'748.00     |
|             |  |              | 24'000.00    |              |              |               | 24'252.00    |
| <b>5310</b> | <b>Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV</b>    |              |              |              |              |               |              |
| 3910.01     | Interne Verrechnung von Dienstleistungen             | 32'000.00    | 8'000.00     | 32'000.00    | 32'000.00    | 32'000.00     | 7'748.00     |
| 4613.01     | Kantonsbeitrag Kosten AHV-Zweigstelle                | 32'000.00    | 8'000.00     | 32'000.00    | 32'000.00    | 32'000.00     | 7'748.00     |
| <b>532</b>  | <b>Ergänzungsleistungen AHV / IV</b>                 |              |              |              |              |               |              |
|             | Nettoaufwand   | 902'700.00   | 902'700.00   | 880'700.00   | 880'700.00   | 839'865.00    | 839'865.00   |
| <b>5320</b> | <b>Ergänzungsleistungen AHV / IV</b>                 |              |              |              |              |               |              |
| 3631.01     | Beiträge an Kanton und Konkordate                    | 902'700.00   |              | 880'700.00   |              | 839'865.00    |              |
|             |  | 902'700.00   |              | 880'700.00   |              | 839'865.00    |              |
| <b>535</b>  | <b>Leistungen an das Alter</b>                       |              |              |              |              |               |              |
|             | Nettoaufwand   | 8'400.00     | 8'400.00     | 8'200.00     | 8'200.00     | 1'752.25      | 1'752.25     |
| <b>5350</b> | <b>Leistungen an das Alter</b>                       |              |              |              |              |               |              |
| 3636.01     | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 8'400.00     |              | 8'200.00     |              | 1'752.25      |              |
|             |  | 8'400.00     |              | 8'200.00     |              | 1'752.25      |              |
| <b>54</b>   | <b>Familie und Jugend</b>                            |              |              |              |              |               |              |
|             | Nettoaufwand   | 335'800.00   | 240'000.00   | 234'700.00   | 130'000.00   | 246'642.55    | 143'950.73   |
|             |  |              | 95'800.00    |              | 104'700.00   |               | 102'691.82   |
| <b>541</b>  | <b>Familienzulagen</b>                               |              |              |              |              |               |              |
|             |  | 19'100.00    |              | 22'500.00    |              | 22'509.00     |              |



**Erfolgsrechnung**

|             |  | Budget 2021         |                     | Budget 2020         |                     | Rechnung 2019       |                     |
|-------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|             |  | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              |
|             | Nettoaufwand   |                     | 19'100.00           |                     | 22'500.00           |                     | 22'509.00           |
| <b>5410</b> | <b>Familienzulagen</b>                               | <b>19'100.00</b>    |                     | <b>22'500.00</b>    |                     | <b>22'509.00</b>    |                     |
| 3631.01     | Beiträge an Kanton und Konkordate                    | 19'100.00           |                     | 22'500.00           |                     | 22'509.00           |                     |
| <b>544</b>  | <b>Jugendschutz</b>                                  | <b>16'700.00</b>    |                     | <b>16'200.00</b>    |                     | <b>17'134.00</b>    |                     |
|             | Nettoaufwand   |                     | 16'700.00           |                     | 16'200.00           |                     | 17'134.00           |
| <b>5440</b> | <b>Jugenschutz allgemein</b>                         | <b>16'700.00</b>    |                     | <b>16'200.00</b>    |                     | <b>17'134.00</b>    |                     |
| 3000.01     | Entsch., Tag- und Sitzungsgelder                     |                     |                     | 100.00              |                     | 100.00              |                     |
| 3103.02     | Elternbriefe   | 1'500.00            |                     | 1'000.00            |                     | 1'834.00            |                     |
| 3632.02     | Beitrag an Jugendfachstelle Münchenbuchsee           | 15'200.00           |                     | 15'200.00           |                     | 15'200.00           |                     |
| <b>545</b>  | <b>Leistungen an Familien</b>                        | <b>300'000.00</b>   | <b>240'000.00</b>   | <b>196'000.00</b>   | <b>130'000.00</b>   | <b>206'999.55</b>   | <b>143'950.73</b>   |
|             | Nettoaufwand   |                     | 60'000.00           |                     | 66'000.00           |                     | 63'048.82           |
| <b>5450</b> | <b>Leistungen an Familien allgemein</b>              | <b>300'000.00</b>   | <b>240'000.00</b>   |                     |                     |                     |                     |
| 3637.03     | Beiträge an private Haushalte                        | 300'000.00          |                     |                     |                     |                     |                     |
| 4611.03     | Entschädigung Kanton an Betreuungsgutscheinen        |                     | 240'000.00          |                     |                     |                     |                     |
| <b>5451</b> | <b>Kinderkrippen und Kinderhorte</b>                 |                     |                     | <b>170'000.00</b>   | <b>130'000.00</b>   | <b>177'953.90</b>   | <b>143'950.73</b>   |
| 3636.01     | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck |                     |                     | 170'000.00          |                     | 177'953.90          |                     |
| 4631.02     | Beitrag von Kanton an KITA                           |                     |                     |                     | 130'000.00          |                     | 143'950.73          |
| <b>5458</b> | <b>Tageselternvereine</b>                            |                     |                     | <b>26'000.00</b>    |                     | <b>29'045.65</b>    |                     |
| 3636.06     | Beitrag an Tageselternverein                         |                     |                     | 26'000.00           |                     | 29'045.65           |                     |
| <b>57</b>   | <b>Sozialhilfe und Asylwesen</b>                     | <b>2'363'100.00</b> | <b>2'363'100.00</b> | <b>2'205'700.00</b> | <b>2'205'700.00</b> | <b>2'071'141.95</b> | <b>2'071'141.95</b> |
|             | Nettoaufwand   |                     |                     |                     | 2'205'700.00        |                     |                     |
| <b>579</b>  | <b>Sozialhilfe</b>                                   | <b>2'363'100.00</b> |                     | <b>2'205'700.00</b> |                     | <b>2'071'141.95</b> |                     |
|             | Nettoaufwand   |                     | 2'363'100.00        |                     | 2'205'700.00        |                     | 2'071'141.95        |
| <b>5790</b> | <b>Sozialhilfe</b>                                   | <b>4'600.00</b>     |                     | <b>4'600.00</b>     |                     | <b>6'335.25</b>     |                     |
| 3000.01     | Entsch., Tag- und Sitzungsgelder                     | 600.00              |                     | 600.00              |                     | 600.00              |                     |
| 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            |                     | 2'100.00            |                     |
| 3637.01     | Weihnachtsbescherungen                               | 1'000.00            |                     | 1'000.00            |                     | 682.00              |                     |

## Erfolgsrechnung

|             | Budget 2021         |                     | Budget 2020         |                   | Rechnung 2019       |                   |
|-------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
|             | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag            | Aufwand             | Ertrag            |
| 3637.03     |                     |                     |                     |                   | 2'953.25            |                   |
|             |                     |                     |                     |                   |                     |                   |
| <b>5796</b> | <b>205'000.00</b>   |                     | <b>216'600.00</b>   |                   | <b>178'949.55</b>   |                   |
| 3612.01     | 205'000.00          |                     | 216'600.00          |                   | 178'949.55          |                   |
|             |                     |                     |                     |                   |                     |                   |
| <b>5799</b> | <b>2'153'500.00</b> |                     | <b>1'984'500.00</b> |                   | <b>1'885'857.15</b> |                   |
| 3611.01     | 2'153'500.00        |                     | 1'984'500.00        |                   | 1'885'857.15        |                   |
|             |                     |                     |                     |                   |                     |                   |
| <b>59</b>   | <b>12'000.00</b>    | <b>12'000.00</b>    | <b>12'000.00</b>    | <b>12'000.00</b>  | <b>13'950.70</b>    | <b>13'950.70</b>  |
| <b>592</b>  | <b>12'000.00</b>    | <b>12'000.00</b>    | <b>12'000.00</b>    | <b>12'000.00</b>  | <b>13'950.70</b>    | <b>13'950.70</b>  |
| <b>5920</b> | <b>12'000.00</b>    | <b>12'000.00</b>    | <b>12'000.00</b>    | <b>12'000.00</b>  | <b>13'950.70</b>    | <b>13'950.70</b>  |
| 3637.02     | 12'000.00           |                     | 12'000.00           |                   | 13'950.70           |                   |
| 4637.01     |                     | 12'000.00           |                     | 12'000.00         |                     | 13'950.70         |
|             |                     |                     |                     |                   |                     |                   |
| <b>6</b>    | <b>1'218'200.00</b> | <b>1'124'400.00</b> | <b>1'177'300.00</b> | <b>149'200.00</b> | <b>1'054'514.60</b> | <b>138'116.80</b> |
| <b>61</b>   | <b>905'500.00</b>   | <b>77'400.00</b>    | <b>843'800.00</b>   | <b>79'200.00</b>  | <b>743'385.00</b>   | <b>73'716.00</b>  |
| <b>615</b>  | <b>905'500.00</b>   | <b>77'400.00</b>    | <b>840'400.00</b>   | <b>79'200.00</b>  | <b>739'958.00</b>   | <b>73'716.00</b>  |
| <b>6150</b> | <b>905'500.00</b>   | <b>77'400.00</b>    | <b>840'400.00</b>   | <b>79'200.00</b>  | <b>739'958.00</b>   | <b>73'716.00</b>  |
| 3010.03     | 295'000.00          |                     | 290'000.00          |                   | 281'988.50          |                   |
| 3010.09     | -1'000.00           |                     | -1'000.00           |                   | -5'988.00           |                   |
| 3050.01     | 24'000.00           |                     | 24'000.00           |                   | 22'538.60           |                   |
| 3052.01     | 17'000.00           |                     | 16'000.00           |                   | 16'542.35           |                   |
| 3053.01     | 10'000.00           |                     | 10'000.00           |                   | 8'191.25            |                   |
| 3055.01     | 2'000.00            |                     | 3'000.00            |                   | 1'191.75            |                   |
| 3099.01     | 1'500.00            |                     | 1'500.00            |                   | 1'163.75            |                   |
| 3101.01     | 70'000.00           |                     | 70'000.00           |                   | 65'839.40           |                   |
| 3101.02     | 9'000.00            |                     | 9'000.00            |                   | 9'669.70            |                   |
| 3101.03     | 5'000.00            |                     | 10'000.00           |                   | 2'538.90            |                   |
| 3101.04     | 20'000.00           |                     | 20'000.00           |                   | 15'435.00           |                   |
| 3109.01     | 3'000.00            |                     | 3'000.00            |                   | 3'029.20            |                   |
| 3111.05     | 2'800.00            |                     | 2'800.00            |                   | 1'011.50            |                   |
| 3112.01     | 2'000.00            |                     | 2'000.00            |                   | 2'324.00            |                   |

## Erfolgsrechnung

|              | Budget 2021 |            | Budget 2020       |            | Rechnung 2019     |                  |
|--------------|-------------|------------|-------------------|------------|-------------------|------------------|
|              | Aufwand     | Ertrag     | Aufwand           | Ertrag     | Aufwand           | Ertrag           |
| 3120.01      | 2'000.00    |            | 2'000.00          |            | 1'725.75          |                  |
| 3120.03      | 2'000.00    |            | 2'000.00          |            | 1'594.10          |                  |
| 3120.04      | 18'000.00   |            | 18'000.00         |            | 15'298.85         |                  |
| 3134.01      | 6'000.00    |            | 6'000.00          |            | 5'789.55          |                  |
| 3137.01      | 7'000.00    |            | 8'000.00          |            | 6'944.80          |                  |
| 3141.01      | 200'000.00  |            | 200'000.00        |            | 147'004.20        |                  |
| 3141.02      | 9'000.00    |            | 9'000.00          |            | 11'475.00         |                  |
| 3141.03      | 54'000.00   |            | 54'000.00         |            | 54'378.60         |                  |
| 3141.04      | 20'500.00   |            | 10'000.00         |            | 1'636.80          |                  |
| 3144.01      | 8'500.00    |            | 2'000.00          |            | 13'567.35         |                  |
| 3151.01      | 35'000.00   |            | 35'000.00         |            | 28'323.00         |                  |
| 3161.01      | 13'000.00   |            | 6'000.00          |            | 7'939.00          |                  |
| 3170.01      | 200.00      |            | 200.00            |            |                   |                  |
| 3300.11      | 50'000.00   |            | 21'800.00         |            | 14'095.10         |                  |
| 3300.41      | 16'000.00   |            | 1'100.00          |            | 1'107.00          |                  |
| 3300.61      | 2'000.00    |            | 2'000.00          |            | 1'988.00          |                  |
| 3320.91      | 2'000.00    |            | 3'000.00          |            | 1'615.00          |                  |
| 4250.01      |             | 200.00     |                   | 200.00     |                   | 140.00           |
| 4260.01      |             | 200.00     |                   | 200.00     |                   | 53'298.00        |
| 4612.03      |             | 55'000.00  |                   | 55'000.00  |                   | 4'810.00         |
| 4631.01      |             | 5'000.00   |                   | 7'000.00   |                   | 15'468.00        |
| 4910.01      |             | 17'000.00  |                   | 17'000.00  |                   |                  |
| <b>619</b>   |             |            | <b>3'400.00</b>   |            | <b>3'427.00</b>   | <b>3'427.00</b>  |
| Nettoaufwand |             |            |                   | 3'400.00   |                   |                  |
| <b>6191</b>  |             |            | <b>3'400.00</b>   |            | <b>3'427.00</b>   |                  |
| 3300.41      |             |            | 3'400.00          |            | 3'427.00          |                  |
| <b>62</b>    |             |            | <b>333'500.00</b> |            | <b>311'129.60</b> | <b>64'400.80</b> |
| Nettoaufwand |             | 35'000.00  |                   | 70'000.00  |                   | 246'728.80       |
|              |             | 277'700.00 |                   | 263'500.00 |                   |                  |
| <b>621</b>   |             |            | <b>2'000.00</b>   |            |                   |                  |
| Nettoaufwand |             | 2'000.00   |                   | 2'000.00   |                   |                  |
| <b>6210</b>  |             |            | <b>2'000.00</b>   |            |                   |                  |
| 3300.41      |             |            | 2'000.00          |            |                   |                  |
| <b>629</b>   |             |            | <b>331'500.00</b> |            | <b>311'129.60</b> | <b>64'400.80</b> |
| Nettoaufwand |             | 35'000.00  |                   | 70'000.00  |                   | 246'728.80       |
|              |             | 275'700.00 |                   | 261'500.00 |                   |                  |

**Erfolgsrechnung**

|             | Budget 2021  |              | Budget 2020  |              | Rechnung 2019 |              |
|-------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|--------------|
|             | Aufwand      | Ertrag       | Aufwand      | Ertrag       | Aufwand       | Ertrag       |
| <b>6290</b> |              |              |              |              |               |              |
| 3130.01     | 42'000.00    | 35'000.00    | 70'000.00    | 70'000.00    | 70'000.00     | 64'400.80    |
| 4250.01     | 42'000.00    | 35'000.00    | 70'000.00    | 70'000.00    | 70'000.00     | 64'400.80    |
|             |              |              |              |              |               |              |
| <b>6291</b> |              |              |              |              |               |              |
| 3631.01     | 268'700.00   |              | 261'500.00   | 241'129.60   | 241'129.60    |              |
|             |              |              |              |              |               |              |
| <b>7</b>    |              |              |              |              |               |              |
|             | 2'109'200.00 | 1'866'600.00 | 2'190'600.00 | 1'945'700.00 | 2'137'453.94  | 1'928'972.19 |
|             |              | 242'600.00   |              | 244'900.00   |               | 208'481.75   |
|             |              |              |              |              |               |              |
| <b>71</b>   |              |              |              |              |               |              |
|             | 505'300.00   | 505'300.00   | 513'300.00   | 513'300.00   | 536'811.20    | 536'811.20   |
|             |              |              |              |              |               |              |
| <b>710</b>  |              |              |              |              |               |              |
|             | 505'300.00   | 505'300.00   | 513'300.00   | 513'300.00   | 536'811.20    | 536'811.20   |
|             |              |              |              |              |               |              |
| <b>7101</b> |              |              |              |              |               |              |
| 3010.01     | 9'000.00     | 9'000.00     | 9'000.00     | 8'541.90     | 8'541.90      |              |
| 3050.01     | 1'000.00     | 1'000.00     | 1'000.00     | 499.65       | 499.65        |              |
| 3053.01     | 200.00       | 200.00       | 100.00       | 107.05       | 107.05        |              |
| 3100.11     | 1'000.00     | 1'000.00     | 1'000.00     | 1'240.20     | 1'240.20      |              |
| 3101.11     | 1'000.00     | 1'000.00     | 1'000.00     | 217.80       | 217.80        |              |
| 3109.11     | 5'000.00     | 2'000.00     | 2'000.00     | 14'843.30    | 14'843.30     |              |
| 3111.11     | 8'400.00     | 5'000.00     | 5'000.00     | 1'487.85     | 1'487.85      |              |
| 3120.11     | 10'000.00    | 10'000.00    | 10'000.00    | 15'396.95    | 15'396.95     |              |
| 3130.11     | 1'200.00     | 1'200.00     | 1'200.00     | 864.00       | 864.00        |              |
| 3132.11     | 35'000.00    | 35'000.00    | 35'000.00    | 22'488.55    | 22'488.55     |              |
|             |              |              |              |              |               |              |
| 3134.11     | 700.00       |              | 700.00       |              | 703.70        |              |
| 3137.01     |              |              |              |              | 6'615.10      |              |
| 3143.11     | 25'000.00    |              | 25'000.00    |              | 23'649.40     |              |
| 3143.12     | 60'000.00    |              | 60'000.00    |              | 88'965.85     |              |
| 3151.11     | 2'100.00     |              | 2'100.00     |              | 459.75        |              |
| 3170.01     | 500.00       |              | 500.00       |              | 333.20        |              |
| 3300.31     | 49'000.00    |              | 56'500.00    |              | 31'748.95     |              |
| 3510.11     | 233'300.00   |              | 246'200.00   |              | 242'200.00    |              |
| 3510.51     | 10'000.00    |              | 10'000.00    |              | 30'000.00     |              |
| 3612.11     | 52'900.00    |              | 47'000.00    |              | 46'448.00     |              |
| 4240.01     |              | 100.00       |              | 100.00       |               | 152.20       |
| 4240.51     |              | 10'000.00    |              | 10'000.00    |               | 30'000.00    |
| 4250.51     |              | 287'500.00   |              | 287'500.00   |               | 280'708.05   |

## Erfolgsrechnung

|             | Budget 2021         |                     | Budget 2020         |                     | Rechnung 2019       |                     |
|-------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|             | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              |
| 4260.01     |                     |                     |                     | 500.00              |                     | 12'761.30           |
| 4260.51     |                     |                     |                     |                     |                     | 4'709.00            |
| 4409.51     |                     | 3'200.00            |                     | 3'000.00            |                     | 31'748.95           |
| 4510.02     |                     | 49'000.00           |                     | 56'500.00           |                     | 176'731.70          |
| 9011.11     |                     | 155'500.00          |                     | 155'700.00          |                     |                     |
|             |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| <b>72</b>   | <b>1'008'200.00</b> | <b>1'008'200.00</b> | <b>1'041'400.00</b> | <b>1'041'400.00</b> | <b>1'023'123.05</b> | <b>1'023'123.05</b> |
|             |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| <b>720</b>  | <b>1'008'200.00</b> | <b>1'008'200.00</b> | <b>1'041'400.00</b> | <b>1'041'400.00</b> | <b>1'023'123.05</b> | <b>1'023'123.05</b> |
|             |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| <b>7201</b> | <b>1'008'200.00</b> | <b>1'008'200.00</b> | <b>1'041'400.00</b> | <b>1'041'400.00</b> | <b>1'023'123.05</b> | <b>1'023'123.05</b> |
| 3101.21     | 1'000.00            |                     | 1'000.00            |                     |                     |                     |
| 3109.21     | 8'500.00            |                     | 8'500.00            |                     | 917.45              |                     |
| 3120.21     | 2'000.00            |                     | 2'000.00            |                     | 1'040.00            |                     |
| 3132.21     | 31'000.00           |                     | 31'000.00           |                     | 11'702.55           |                     |
| 3134.21     | 1'000.00            |                     | 1'000.00            |                     | 125.10              |                     |
| 3137.01     |                     |                     |                     |                     | 5'237.80            |                     |
| 3143.21     | 120'000.00          |                     | 120'000.00          |                     | 56'645.10           |                     |
| 3300.31     | 46'500.00           |                     | 40'000.00           |                     | 13'492.45           |                     |
| 3510.21     | 287'800.00          |                     | 352'900.00          |                     | 359'500.00          |                     |
| 3510.51     | 25'000.00           |                     | 10'000.00           |                     | 96'580.00           |                     |
| 3612.21     | 35'400.00           |                     | 25'000.00           |                     | 29'169.00           |                     |
| 3632.21     | 445'000.00          |                     | 445'000.00          |                     | 444'218.60          |                     |
|             |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| 3636.01     |                     | 5'000.00            | 5'000.00            |                     | 4'495.00            |                     |
| 4240.51     |                     | 25'000.00           |                     | 10'000.00           |                     | 96'580.00           |
| 4240.61     |                     | 794'000.00          |                     | 720'000.00          |                     | 714'042.40          |
| 4409.61     |                     | 3'300.00            |                     | 2'900.00            |                     | 4'805.00            |
| 4510.02     |                     | 46'500.00           |                     | 40'000.00           |                     | 13'492.45           |
| 9011.21     |                     | 139'400.00          |                     | 268'500.00          |                     | 194'203.20          |
|             |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| <b>73</b>   | <b>352'900.00</b>   | <b>352'900.00</b>   | <b>390'500.00</b>   | <b>390'500.00</b>   | <b>369'037.94</b>   | <b>369'037.94</b>   |
|             |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| <b>730</b>  | <b>352'900.00</b>   | <b>352'900.00</b>   | <b>390'500.00</b>   | <b>390'500.00</b>   | <b>369'037.94</b>   | <b>369'037.94</b>   |
|             |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| <b>7301</b> | <b>352'900.00</b>   | <b>352'900.00</b>   | <b>390'500.00</b>   | <b>390'500.00</b>   | <b>369'037.94</b>   | <b>369'037.94</b>   |
| 3111.31     | 4'000.00            |                     | 4'000.00            |                     | 3'063.40            |                     |
| 3130.01     | 10'000.00           |                     | 10'000.00           |                     | 9'688.30            |                     |
| 3130.31     | 150'000.00          |                     | 182'000.00          |                     | 130'014.65          |                     |
| 3130.32     | 120'000.00          |                     | 120'000.00          |                     | 100'445.75          |                     |

**Erfolgsrechnung**

|             | Budget 2021                                |           | Budget 2020       |            | Rechnung 2019     |                   |
|-------------|--|-----------|-------------------|------------|-------------------|-------------------|
|             | Aufwand                                    | Ertrag    | Aufwand           | Ertrag     | Aufwand           | Ertrag            |
| 3137.01     |  |           |                   |            | 4'272.80          |                   |
| 3143.31     | 1'000.00                                   |           | 1'000.00          |            | 500.00            |                   |
| 3300.31     | 500.00                                     |           | 500.00            |            | 477.00            |                   |
| 3612.31     | 42'400.00                                  |           | 48'000.00         |            | 44'217.00         |                   |
| 3632.31     | 25'000.00                                  |           | 25'000.00         |            | 22'992.80         |                   |
| 4240.71     | 270'000.00                                 |           |                   | 320'000.00 |                   | 309'771.40        |
| 4260.01     | 32'000.00                                  |           |                   | 32'000.00  |                   | 41'573.25         |
| 4260.03     | 19'000.00                                  |           |                   | 19'000.00  |                   | 16'766.40         |
| 4260.71     |  | 300.00    |                   | 300.00     |                   | 562.89            |
| 4309.01     |  | 300.00    |                   |            |                   | 364.00            |
| 4409.71     |  | 31'600.00 |                   | 19'200.00  | 53'366.24         |                   |
| 9010.31     |  |           |                   |            |                   |                   |
| 9011.31     |  |           |                   |            |                   |                   |
| <b>74</b>   | <b>144'600.00</b>                          |           | <b>148'000.00</b> |            | <b>138'200.00</b> | <b>138'200.00</b> |
|             | Verbauungen                                |           |                   |            |                   |                   |
|             | Nettoaufwand                               |           |                   |            |                   |                   |
| <b>741</b>  | <b>139'000.00</b>                          |           | <b>148'000.00</b> |            | <b>138'200.00</b> | <b>138'200.00</b> |
|             | Gewässerverbauungen                        |           |                   |            |                   |                   |
|             | Nettoaufwand                               |           |                   |            |                   |                   |
| <b>7410</b> | <b>139'000.00</b>                          |           | <b>148'000.00</b> |            | <b>138'200.00</b> |                   |
| 3142.01     | 1'000.00                                   |           | 10'000.00         |            | 200.00            |                   |
| 3632.01     | 138'000.00                                 |           | 138'000.00        |            | 138'000.00        |                   |
|             | Unterhalt Wasserbauten, Brücken            |           |                   |            |                   |                   |
|             | Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände |           |                   |            |                   |                   |
| <b>745</b>  | <b>5'600.00</b>                            |           |                   |            |                   |                   |
|             | Naturgefahen                               |           | 5'600.00          |            |                   |                   |
|             | Nettoaufwand                               |           |                   |            |                   |                   |
| <b>7450</b> | <b>5'600.00</b>                            |           |                   |            |                   |                   |
| 3130.01     | 5'600.00                                   |           |                   |            |                   |                   |
|             | Naturgefahen                               |           |                   |            |                   |                   |
|             | Dienstleistungen Dritter                   |           |                   |            |                   |                   |
| <b>77</b>   | <b>77'200.00</b>                           |           | <b>70'400.00</b>  |            | <b>50'068.75</b>  | <b>50'068.75</b>  |
|             | Übriger Umweltschutz                       |           |                   | 500.00     |                   |                   |
|             | Nettoaufwand                               | 200.00    | 77'000.00         | 69'900.00  |                   |                   |
| <b>771</b>  | <b>77'200.00</b>                           |           | <b>70'400.00</b>  |            | <b>50'068.75</b>  | <b>50'068.75</b>  |
|             | Friedhof und Bestattung                    |           |                   |            |                   |                   |
|             | Nettoaufwand                               | 200.00    | 77'000.00         | 69'900.00  |                   |                   |
| <b>7710</b> | <b>77'200.00</b>                           |           | <b>70'400.00</b>  |            | <b>50'068.75</b>  | <b>50'068.75</b>  |
| 3000.01     | 300.00                                     |           | 300.00            |            | 300.00            |                   |
| 3101.01     | 300.00                                     |           | 300.00            |            |                   |                   |
| 3109.01     | 100.00                                     |           | 100.00            |            | 60.00             |                   |
|             | Friedhof und Bestattung allgemein          |           |                   |            |                   |                   |
|             | Entsch., Tag- und Sitzungsgelder           |           |                   |            |                   |                   |
|             | Betriebs-, Verbrauchsmaterial              |           |                   |            |                   |                   |
|             | Übriger Material- und Verwaltungsaufwand   |           |                   |            |                   |                   |

## Erfolgsrechnung

|             |  | Budget 2021      |                   | Budget 2020      |                   | Rechnung 2019    |                   |
|-------------|--|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
|             |  | Aufwand          | Ertrag            | Aufwand          | Ertrag            | Aufwand          | Ertrag            |
| 3111.01     | Maschinen und Geräte                                   | 5'000.00         |                   | 1'200.00         |                   |                  |                   |
| 3120.01     | Ver- und Entsorgung                                    | 8'000.00         |                   | 8'000.00         |                   | 5'575.25         |                   |
| 3134.01     | Haftpflicht- und Sachversicherungen                    | 2'500.00         |                   | 2'500.00         |                   | 2'463.75         |                   |
| 3143.01     | Unterhalt und Pflege Friedhof, Gräber räumen           | 58'000.00        |                   | 45'000.00        |                   | 40'962.55        |                   |
| 3144.01     | Unterhalt Hochbauten, Gebäude                          | 2'000.00         |                   | 12'000.00        |                   | 707.20           |                   |
| 3151.01     | Unterhalt Mobilien, Geräte                             | 1'000.00         |                   | 1'000.00         |                   |                  |                   |
| 4240.01     | Benützungsgebühren und Dienstleistungen                |                  | 200.00            |                  | 500.00            |                  |                   |
| <b>79</b>   | <b>Raumordnung</b>                                     | <b>21'000.00</b> | <b>21'000.00</b>  | <b>27'000.00</b> | <b>27'000.00</b>  | <b>20'213.00</b> | <b>20'213.00</b>  |
|             | Nettoaufwand   |                  |                   |                  |                   |                  |                   |
| <b>790</b>  | <b>Raumordnung</b>                                     | <b>21'000.00</b> | <b>21'000.00</b>  | <b>27'000.00</b> | <b>27'000.00</b>  | <b>20'213.00</b> | <b>20'213.00</b>  |
|             | Nettoaufwand   |                  |                   |                  |                   |                  |                   |
| <b>7900</b> | <b>Raumordnung allgemein</b>                           | <b>21'000.00</b> |                   | <b>27'000.00</b> |                   | <b>20'213.00</b> |                   |
| 3130.06     | Beitrag an Verein Seeland Bie/Bienne                   | 19'000.00        |                   | 18'000.00        |                   | 19'038.00        |                   |
| 3320.91     | Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen | 2'000.00         |                   | 9'000.00         |                   | 1'175.00         |                   |
| <b>8</b>    | <b>Volkswirtschaft</b>                                 | <b>34'300.00</b> | <b>158'000.00</b> | <b>11'800.00</b> | <b>167'000.00</b> | <b>9'264.95</b>  | <b>153'042.35</b> |
|             | Nettoertrag  | 123'700.00       |                   | 155'200.00       |                   | 143'777.40       |                   |
| <b>81</b>   | <b>Landwirtschaft</b>                                  | <b>11'000.00</b> |                   | <b>8'500.00</b>  | <b>8'500.00</b>   | <b>7'512.50</b>  | <b>7'512.50</b>   |
|             | Nettoaufwand   |                  | 11'000.00         |                  | 8'500.00          |                  |                   |
| <b>811</b>  | <b>Verwaltung, Vollzug und Kontrolle</b>               | <b>8'000.00</b>  |                   | <b>8'500.00</b>  | <b>8'500.00</b>   | <b>7'512.50</b>  | <b>7'512.50</b>   |
|             | Nettoaufwand   |                  | 8'000.00          |                  | 8'500.00          |                  |                   |
| <b>8110</b> | <b>Verwaltung, Vollzug und Kontrolle</b>               | <b>8'000.00</b>  |                   | <b>8'500.00</b>  |                   | <b>7'512.50</b>  |                   |
| 3000.01     | Entsch., Tag- und Sitzungsgelder                       | 4'000.00         |                   | 4'000.00         |                   | 3'512.50         |                   |
| 3109.01     | Übriger Material- und Verwaltungsaufwand               | 4'000.00         |                   | 4'500.00         |                   | 4'000.00         |                   |
| <b>814</b>  | <b>Produktionsverbesserungen Pflanzen</b>              | <b>3'000.00</b>  | <b>3'000.00</b>   |                  |                   |                  |                   |
|             | Nettoaufwand   |                  | 3'000.00          |                  |                   |                  |                   |
| <b>8140</b> | <b>Produktionsverbesserungen Pflanzen</b>              | <b>3'000.00</b>  |                   | <b>3'000.00</b>  |                   | <b>1'752.45</b>  | <b>3'173.30</b>   |
| 3132.01     | Honorare externe Berater, Gutachten, Fachexperten      | 3'000.00         |                   | 3'000.00         |                   | 1'752.45         |                   |
| <b>82</b>   | <b>Forstwirtschaft</b>                                 | <b>3'300.00</b>  | <b>3'000.00</b>   | <b>3'300.00</b>  | <b>2'000.00</b>   | <b>1'752.45</b>  | <b>3'173.30</b>   |
|             | Nettoaufwand   |                  | 300.00            |                  | 1'300.00          |                  |                   |
|             | Nettoertrag  |                  |                   |                  |                   | 1'420.85         |                   |

## Erfolgsrechnung

|   | Budget 2021  |               | Budget 2020  |               | Rechnung 2019 |              |
|---|--------------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
|   | Aufwand      | Ertrag        | Aufwand      | Ertrag        | Aufwand       | Ertrag       |
| <b>820 Forstwirtschaft</b>                                |              |               |              |               |               |              |
| Nettoaufwand  | 3'300.00     | 3'000.00      | 3'300.00     | 2'000.00      | 1'752.45      | 3'173.30     |
| Nettoertrag   |              | 300.00        |              | 1'300.00      | 1'420.85      |              |
| <b>8200 Forstwirtschaft</b>                               |              |               |              |               |               |              |
| 3109.01 Übriger Material- und Verwaltungsaufwand          | 3'300.00     | 3'000.00      | 3'300.00     | 2'000.00      | 1'752.45      | 3'173.30     |
| 3134.01 Haftpflicht- und Sachversicherungen               | 900.00       |               | 900.00       |               | 600.95        |              |
| 3910.01 Interne Verrechnung von Dienstleistungen          | 400.00       |               | 400.00       |               | 370.50        |              |
| 4250.01 Verkäufe  | 2'000.00     | 3'000.00      | 2'000.00     | 2'000.00      | 781.00        | 3'173.30     |
| <b>87 Brennstoffe und Energie</b>                         |              |               |              |               |               |              |
| Nettoertrag   | 20'000.00    | 155'000.00    | 165'000.00   | 165'000.00    | 149'869.05    | 149'869.05   |
| <b>871 Elektrizität</b>                                   |              |               |              |               |               |              |
| Nettoertrag   | 155'000.00   | 155'000.00    | 165'000.00   | 165'000.00    | 149'869.05    | 149'869.05   |
| <b>8710 Elektrizität allgemein</b>                        |              |               |              |               |               |              |
| 4120.01 Konzessionsgebühr BKW                             | 155'000.00   | 155'000.00    | 165'000.00   | 165'000.00    | 149'869.05    | 149'869.05   |
| <b>873 Nichtelektrische Energie</b>                       |              |               |              |               |               |              |
| Nettoaufwand  | 20'000.00    | 20'000.00     |              |               |               |              |
| <b>8730 Nichtelektrische Energie allgemein</b>            |              |               |              |               |               |              |
| 3132.01 Honorare externe Berater, Gutachten, Fachexperten | 20'000.00    |               |              |               |               |              |
| <b>9 Finanzen und Steuern</b>                             |              |               |              |               |               |              |
| Nettoertrag   | 1'627'700.00 | 11'429'700.00 | 1'285'900.00 | 10'440'100.00 | 1'315'715.65  | 9'857'096.65 |
|   | 9'802'000.00 |               | 9'154'200.00 |               | 8'541'381.00  |              |
| <b>91 Steuern</b>   |              |               |              |               |               |              |
| Nettoertrag   | 63'000.00    | 9'958'500.00  | 55'000.00    | 9'767'500.00  | 86'042.15     | 9'227'282.35 |
|   | 9'895'500.00 |               | 9'712'500.00 |               | 9'141'240.20  |              |
| <b>910 Steuern</b>  |              |               |              |               |               |              |
| Nettoertrag   | 63'000.00    | 9'958'500.00  | 55'000.00    | 9'767'500.00  | 86'042.15     | 9'227'282.35 |
|   | 9'895'500.00 |               | 9'712'500.00 |               | 9'141'240.20  |              |
| <b>9100 Allgemeine Gemeindesteuern</b>                    |              |               |              |               |               |              |
| 3181.01 Forderungsverluste periodische Steuern            | 60'000.00    | 9'074'500.00  | 50'000.00    | 8'971'500.00  | 84'431.00     | 8'354'833.65 |
| 4000.01 Einkommenssteuern                                 | 60'000.00    |               | 50'000.00    |               | 84'431.00     |              |
| 4000.21 Nachsteuern und Bussen Einkommenssteuern          |              | 8'269'000.00  |              | 8'171'000.00  |               | 7'629'628.95 |
| 4000.41 Aktive Steuerausscheidungen Einkommen             |              | 5'000.00      |              | 1'000.00      |               | 4'654.50     |
|   |              | 180'000.00    |              | 180'000.00    |               | 140'593.05   |



## Erfolgsrechnung

|             | Budget 2021 |                   | Budget 2020 |                   | Rechnung 2019 |                   |
|-------------|-------------|-------------------|-------------|-------------------|---------------|-------------------|
|             | Aufwand     | Ertrag            | Aufwand     | Ertrag            | Aufwand       | Ertrag            |
| 4000.51     |             | -450'000.00       |             | -400'000.00       |               | -479'131.10       |
| 4000.61     |             | 1'000.00          |             | 1'000.00          |               | -1'476.85         |
| 4001.01     |             | 659'000.00        |             | 625'000.00        |               | 571'693.80        |
| 4001.41     |             | 30'000.00         |             | 30'000.00         |               | 30'923.30         |
| 4001.51     |             | -40'000.00        |             | -50'000.00        |               | -39'276.75        |
| 4002.01     |             | 100'000.00        |             | 100'000.00        |               | 113'214.10        |
| 4002.11     |             | 3'000.00          |             | 3'000.00          |               | 3'721.95          |
| 4010.01     |             | 280'000.00        |             | 262'000.00        |               | 296'744.60        |
| 4010.41     |             | 50'000.00         |             | 50'000.00         |               | 83'816.90         |
| 4010.51     |             | -30'000.00        |             | -20'000.00        |               | -33'749.50        |
| 4011.01     |             | 6'000.00          |             | 7'000.00          |               | 4'988.30          |
| 4011.41     |             | 2'000.00          |             | 2'000.00          |               | 4'039.50          |
| 4011.51     |             | -500.00           |             | -500.00           |               | -30.35            |
| 4029.01     |             | 10'000.00         |             | 10'000.00         |               | 24'479.25         |
| <b>9101</b> |             | <b>2'000.00</b>   |             | <b>5'000.00</b>   |               | <b>1'585.40</b>   |
| 3181.05     |             | 2'000.00          |             | 5'000.00          |               | 1'585.40          |
| 4000.81     |             |                   |             | 2'000.00          |               | 10'580.00         |
| 4022.01     |             | 160'000.00        |             | 100'000.00        |               | 195'309.60        |
| 4022.11     |             | 160'000.00        |             | 130'000.00        |               | 187'560.25        |
| 4022.81     |             | 1'000.00          |             | 1'000.00          |               | 550.00            |
| <b>9102</b> |             | <b>1'000.00</b>   |             | <b>535'000.00</b> |               | <b>452'148.85</b> |
| 3181.04     |             | 1'000.00          |             | 535'000.00        |               | 452'148.85        |
| 4021.01     |             |                   |             | 535'000.00        |               |                   |
| <b>9103</b> |             | <b>28'000.00</b>  |             | <b>28'000.00</b>  |               | <b>26'300.00</b>  |
| 4033.01     |             | 28'000.00         |             | 28'000.00         |               | 26'300.00         |
| <b>93</b>   |             | <b>700'000.00</b> |             | <b>699'300.00</b> |               | <b>298'879.00</b> |
|             |             |                   |             | 225'300.00        |               | 406'779.00        |
| <b>930</b>  |             | <b>700'000.00</b> |             | <b>699'300.00</b> |               | <b>298'879.00</b> |
|             |             |                   |             | 225'300.00        |               | 406'779.00        |
| <b>9300</b> |             | <b>474'700.00</b> |             | <b>353'900.00</b> |               | <b>298'879.00</b> |
| 3621.61     |             | 474'700.00        |             | 345'400.00        |               | 298'879.00        |
| 4621.61     |             |                   |             |                   |               |                   |
| 4621.62     |             |                   |             |                   |               |                   |
| 4622.71     |             |                   |             |                   |               |                   |

## Erfolgsrechnung

|             |   | Budget 2021 |            | Budget 2020 |            | Rechnung 2019 |            |
|-------------|---|-------------|------------|-------------|------------|---------------|------------|
|             |   | Aufwand     | Ertrag     | Aufwand     | Ertrag     | Aufwand       | Ertrag     |
| <b>95</b>   | <b>Ertragsanteile, übrige</b>                   |             |            |             |            |               |            |
|             | Nettoertrag                                     | 20'000.00   | 20'000.00  | 7'000.00    | 7'000.00   | 10'998.35     | 10'998.35  |
| <b>950</b>  | <b>Ertragsanteile, übrige</b>                   |             |            |             |            |               |            |
|             | Nettoertrag                                     | 20'000.00   | 20'000.00  | 7'000.00    | 7'000.00   | 10'998.35     | 10'998.35  |
| <b>9500</b> | <b>Ertragsanteile, übrige</b>                   |             |            |             |            |               |            |
| 4024.01     | Erbschafts- und Schenkungssteuern               |             | 7'000.00   |             | 7'000.00   |               | 10'998.35  |
| 4600.01     | Anteil an Bundeserträgen                        |             | 13'000.00  |             |            |               |            |
| <b>96</b>   | <b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>        |             |            |             |            |               |            |
|             | Nettoertrag                                     | 116'800.00  | 285'200.00 | 106'200.00  | 310'500.00 | 98'664.50     | 317'949.10 |
|             |   | 168'400.00  |            | 204'300.00  |            | 219'284.60    |            |
| <b>961</b>  | <b>Zinsen</b>                                   |             |            |             |            |               |            |
|             | Nettoaufwand                                    | 61'000.00   | 50'200.00  | 62'700.00   | 70'500.00  | 48'653.55     | 56'428.40  |
|             | Nettoertrag                                     |             | 10'800.00  |             |            | 7'774.85      |            |
| <b>9610</b> | <b>Zinsen</b>                                   |             |            |             |            |               |            |
| 3181.03     | Abschreibungen Verzugszinsen Steuern            | 61'000.00   | 50'200.00  | 62'700.00   | 70'500.00  | 48'653.55     | 56'428.40  |
| 3401.01     | Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten | 2'000.00    |            | 2'000.00    |            | 2'595.40      |            |
| 3406.01     | Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten | 200.00      |            | 200.00      |            |               |            |
| 3409.01     | Übrige Passivzinsen                             | 24'000.00   |            | 19'000.00   |            | 18'400.00     |            |
| 3409.51     | Verrechnung kalk. Zinsen Wasserversorgung       | 3'000.00    |            | 3'000.00    |            | 2'654.00      |            |
| 3409.61     | Verrechnung kalk. Zinsen Abwasserentsorgung     | 3'200.00    |            | 4'000.00    |            | 4'709.00      |            |
| 3409.71     | Verrechnung kalk. Zinsen Abfall                 | 3'300.00    |            | 4'000.00    |            | 4'805.00      |            |
| 3499.01     | Vergütungszinse auf Steuern / Negativzinse      | 300.00      |            | 500.00      |            | 364.00        |            |
| 4401.02     | Verzugszinse auf Steuern                        | 25'000.00   |            | 30'000.00   |            | 15'126.15     |            |
| 4402.01     | Zinsen auf Anlagen Finanzvermögen               |             | 30'000.00  |             | 50'000.00  |               | 36'523.35  |
| 4409.01     | Übrige Zinsen von Finanzvermögen                |             | 20'000.00  |             | 20'000.00  |               | 19'905.05  |
|             |   |             | 200.00     |             | 500.00     |               |            |
| <b>963</b>  | <b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>       |             |            |             |            |               |            |
|             | Nettoertrag                                     | 55'800.00   | 235'000.00 | 43'500.00   | 240'000.00 | 42'870.95     | 232'900.70 |
|             |   | 179'200.00  |            | 196'500.00  |            | 190'029.75    |            |
| <b>9630</b> | <b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>       |             |            |             |            |               |            |
| 3430.01     | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                   | 55'800.00   | 235'000.00 | 43'500.00   | 240'000.00 | 42'870.95     | 232'900.70 |
| 3430.02     | Unterhalt Hochbauten, Gebäude                   | 1'000.00    |            | 1'000.00    |            | 1'011.95      |            |
| 3430.03     | Übriger Material- und Verwaltungsaufwand        | 25'100.00   |            | 16'000.00   |            | 30'259.05     |            |
| 3439.01     | Heizmaterial                                    | 2'000.00    |            | 2'000.00    |            | 1'699.35      |            |
| 3439.02     | Strom   | 20'000.00   |            | 20'000.00   |            | 3'564.80      |            |
|             |   | 1'000.00    |            | 1'000.00    |            | 532.45        |            |

## Erfolgsrechnung

|             | Budget 2021                                      |            | Budget 2020 |            | Rechnung 2019     |                   |
|-------------|--|------------|-------------|------------|-------------------|-------------------|
|             | Aufwand  | Ertrag     | Aufwand     | Ertrag     | Aufwand           | Ertrag            |
| 3439.03     | 3'500.00   |            | 3'500.00    |            | 2'583.85          |                   |
| 3439.04     | 3'200.00   |            |             |            | 3'219.50          |                   |
| 4430.01     |  | 235'000.00 |             | 240'000.00 |                   | 232'900.70        |
| <b>969</b>  | <b>Finanzvermögen</b>                            |            |             |            | <b>7'140.00</b>   | <b>28'620.00</b>  |
|             | Nettoertrag                                      |            |             |            | 21'480.00         |                   |
| <b>9690</b> | <b>Finanzvermögen</b>                            |            |             |            | <b>7'140.00</b>   | <b>28'620.00</b>  |
| 3440.01     | Wertberichtigung Finanzvermögen                  |            |             |            | 7'140.00          |                   |
| 4440.01     | Marktwertanpassungen Wertschriften               |            |             |            |                   | 28'620.00         |
| <b>97</b>   | <b>Rückverteilungen</b>                          |            |             |            |                   | <b>1'987.85</b>   |
|             | Nettoertrag                                      | 2'000.00   | 1'200.00    |            | 1'987.85          |                   |
| <b>971</b>  | <b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>           |            |             |            |                   | <b>1'987.85</b>   |
|             | Nettoertrag                                      | 2'000.00   | 1'200.00    |            | 1'987.85          |                   |
| <b>9710</b> | <b>Rückverteilung aus CO2-Abgabe</b>             |            |             |            |                   | <b>1'987.85</b>   |
| 4699.11     | Rückverteilung CO2-Abgabe                        | 2'000.00   | 1'200.00    |            |                   | 1'987.85          |
| <b>99</b>   | <b>Nicht aufgeteilte Posten</b>                  |            |             |            | <b>425'351.00</b> | <b>425'351.00</b> |
|             | Nettoaufwand                                     | 747'900.00 | 425'400.00  | 425'400.00 |                   |                   |
| <b>990</b>  | <b>Nicht aufgeteilte Posten</b>                  |            |             |            | <b>425'351.00</b> | <b>425'351.00</b> |
|             | Nettoaufwand                                     | 425'400.00 | 425'400.00  | 425'400.00 |                   |                   |
| <b>9900</b> | <b>Nicht aufgeteilte Posten</b>                  |            |             |            | <b>425'351.00</b> | <b>425'351.00</b> |
| 3300.91     | Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV | 425'400.00 | 425'400.00  | 425'400.00 |                   |                   |
| <b>995</b>  | <b>Neutrale Aufwendungen und Erträge</b>         |            |             |            |                   |                   |
|             | Nettoertrag                                      | 322'500.00 | 366'800.00  |            |                   |                   |
| <b>9950</b> | <b>Neutrale Aufwendungen und Erträge</b>         |            |             |            |                   |                   |
| 3896.01     | Einlage in Schwankungsreserve                    | 322'500.00 |             |            |                   |                   |
| 4896.01     | Auflösung Neubewertungsreserve                   | 322'500.00 |             |            |                   |                   |

## Erfolgsrechnung

|  | Budget 2021          |                      | Budget 2020          |                      | Rechnung 2019        |                      |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|  | Aufwand              | Ertrag               | Aufwand              | Ertrag               | Aufwand              | Ertrag               |
| <b>Erfolgsrechnung</b>                         | <b>14'662'700.00</b> | <b>14'559'600.00</b> | <b>13'837'000.00</b> | <b>13'590'100.00</b> | <b>12'989'436.59</b> | <b>12'988'208.87</b> |
| Aufwandüberschuss                              |                      | 103'100.00           |                      | 246'900.00           |                      | 1'227.72             |
| <b>3 Aufwand</b>                               | <b>14'662'700.00</b> |                      | <b>13'837'000.00</b> |                      | <b>12'936'070.35</b> |                      |
| 30 Personalaufwand                             | 2'066'100.00         |                      | 2'040'100.00         |                      | 1'934'757.15         |                      |
| 31 Sach- und übriger Betriebsaufwand           | 3'015'500.00         |                      | 2'915'600.00         |                      | 2'515'177.75         |                      |
| 33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen          | 807'500.00           |                      | 768'300.00           |                      | 575'577.65           |                      |
| 34 Finanzaufwand                               | 114'800.00           |                      | 104'200.00           |                      | 96'069.10            |                      |
| 35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 556'100.00           |                      | 619'100.00           |                      | 728'280.00           |                      |
| 36 Transferaufwand                             | 7'686'900.00         |                      | 7'298'700.00         |                      | 6'994'437.70         |                      |
| 37 Durchlaufende Beiträge                      | 2'300.00             |                      |                      |                      | 2'303.00             |                      |
| 38 Ausserordentlicher Aufwand                  | 322'500.00           |                      |                      |                      |                      |                      |
| 39 Interne Verrechnungen                       | 91'000.00            |                      | 91'000.00            |                      | 89'468.00            |                      |
| <b>4 Ertrag</b>                                |                      | <b>14'195'500.00</b> |                      | <b>13'113'200.00</b> |                      | <b>12'609'786.02</b> |
| 40 Fiskalertrag                                |                      | 9'965'500.00         |                      | 9'774'500.00         |                      | 9'238'280.70         |
| 41 Regalien und Konzessionen                   |                      | 155'000.00           |                      | 165'000.00           |                      | 149'869.05           |
| 42 Entgelte                                    |                      | 1'893'500.00         |                      | 1'897'000.00         |                      | 1'957'094.80         |
| 43 Verschiedene Erträge                        |                      | 9'000.00             |                      | 9'300.00             |                      | 9'186.89             |
| 44 Finanzertrag                                |                      | 332'800.00           |                      | 357'600.00           |                      | 368'365.10           |
| 45 Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen    |                      | 95'500.00            |                      | 96'500.00            |                      | 94'014.40            |
| 46 Transferertrag                              |                      | 961'600.00           |                      | 722'300.00           |                      | 701'204.08           |
| 47 Durchlaufende Beiträge                      |                      | 2'300.00             |                      |                      |                      | 2'303.00             |
| 48 Ausserordentlicher Ertrag                   |                      | 689'300.00           |                      |                      |                      |                      |
| 49 Interne Verrechnungen                       |                      | 91'000.00            |                      | 91'000.00            |                      | 89'468.00            |
| <b>9 Abschlusskonten</b>                       |                      | <b>364'100.00</b>    |                      | <b>476'900.00</b>    |                      | <b>378'422.85</b>    |
| 90 Abschluss Erfolgsrechnung                   |                      | 364'100.00           |                      | 476'900.00           |                      | 378'422.85           |

## Erfolgsrechnung

|  | Budget 2021                  |                             | Budget 2020                  |                             | Rechnung 2019                |                             |
|--|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|
|  | Aufwand                      | Ertrag                      | Aufwand                      | Ertrag                      | Aufwand                      | Ertrag                      |
| <b>00</b> <b>ERFOLGSRECHNUNG</b><br>Aufwandsüberschuss                           | 14'662'700.00                | 14'559'600.00<br>103'100.00 | 13'837'000.00                | 13'590'100.00<br>246'900.00 | 12'989'436.59                | 12'988'208.87<br>1'227.72   |
| <b>000</b> <b>Allgemeine Verwaltung</b><br>Nettoaufwand                          | 1'294'400.00                 | 1'14'100.00<br>1'180'300.00 | 1'335'200.00                 | 1'03'900.00<br>1'231'300.00 | 1'259'207.35                 | 1'03'702.00<br>1'155'505.35 |
| <b>1</b> <b>Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung</b><br>Nettoaufwand | 431'100.00                   | 294'400.00<br>136'700.00    | 432'600.00                   | 333'400.00<br>99'200.00     | 412'061.85                   | 357'171.05<br>54'890.80     |
| <b>2</b> <b>Bildung</b><br>Nettoaufwand  | 3'841'300.00                 | 240'300.00<br>3'601'000.00  | 3'578'700.00                 | 224'400.00<br>3'354'300.00  | 3'178'545.41                 | 204'634.40<br>2'973'911.01  |
| <b>3</b> <b>Kultur, Sport und Freizeit, Kirche</b><br>Nettoaufwand               | 435'600.00                   | 83'300.00<br>352'300.00     | 434'800.00                   | 83'600.00<br>351'200.00     | 400'376.74                   | 79'044.00<br>321'332.74     |
| <b>4</b> <b>Gesundheit</b><br>Nettoaufwand                                       | 16'900.00                    | 800.00<br>16'100.00         | 16'800.00                    | 800.00<br>16'000.00         | 16'943.65                    | 780.00<br>16'163.65         |
| <b>5</b> <b>Soziale Sicherheit</b><br>Nettoaufwand                               | 3'654'000.00                 | 260'000.00<br>3'394'000.00  | 3'373'300.00                 | 142'000.00<br>3'231'300.00  | 3'205'352.45                 | 165'649.43<br>3'039'703.02  |
| <b>6</b> <b>Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b><br>Nettoaufwand              | 1'218'200.00                 | 112'400.00<br>1'105'800.00  | 1'177'300.00                 | 149'200.00<br>1'028'100.00  | 1'054'514.60                 | 138'116.80<br>916'397.80    |
| <b>7</b> <b>Umweltschutz und Raumordnung</b><br>Nettoaufwand                     | 2'109'200.00                 | 1'866'600.00<br>242'600.00  | 2'190'600.00                 | 1'945'700.00<br>244'900.00  | 2'137'453.94                 | 1'928'972.19<br>208'481.75  |
| <b>8</b> <b>Volkswirtschaft</b><br>Nettoertrag                                   | 34'300.00<br>123'700.00      | 158'000.00                  | 11'800.00<br>155'200.00      | 167'000.00                  | 9'264.95<br>143'777.40       | 153'042.35                  |
| <b>9</b> <b>Finanzen und Steuern</b><br>Nettoertrag                              | 1'627'700.00<br>9'802'000.00 | 11'429'700.00               | 1'285'900.00<br>9'154'200.00 | 10'440'100.00               | 1'315'715.65<br>8'541'381.00 | 9'857'096.65                |

## Investitionsrechnung

|             | Budget 2021   |              | Budget 2020  |              | Rechnung 2019 |              |
|-------------|---|--------------|--------------|--------------|---------------|--------------|
|             | Ausgaben  | Ausgaben     | Einnahmen    | Ausgaben     | Einnahmen     | Einnahmen    |
| <b>1</b>    | <b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>                             |              |              |              |               |              |
|             | Zunahme der Nettoinvestitionen                          | 2'772'000.00 | 4'278'000.00 | 4'278'000.00 | 2'354'214.95  | 2'354'214.95 |
| <b>0</b>    | <b>Allgemeine Verwaltung</b>                            |              |              |              |               |              |
|             | Nettoaussgaben  | 15'000.00    |              |              | 24'011.80     | 24'011.80    |
| <b>02</b>   | <b>Allgemeine Dienste</b>                               |              |              |              |               |              |
|             | Nettoaussgaben  | 15'000.00    |              |              | 24'011.80     | 24'011.80    |
| <b>022</b>  | <b>Allgemeine Dienste</b>                               |              |              |              |               |              |
|             |   |              |              |              | 24'011.80     |              |
| <b>0220</b> | <b>Allgemeine Dienste</b>                               |              |              |              |               |              |
| 5060.03     | Gemeindeliegenschaften; Umstellung auf IP-Telefonie     |              |              |              | 24'011.80     |              |
| <b>029</b>  | <b>Verwaltungsliegenschaften</b>                        | 15'000.00    |              |              |               |              |
| <b>290</b>  | <b>Verwaltungsliegenschaften</b>                        |              |              |              |               |              |
| 5040.01     | Gemeindehaus, Anschluss an WLS                          | 15'000.00    |              |              |               |              |
| <b>1</b>    | <b>Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung</b> | 203'000.00   | 147'000.00   | 147'000.00   | 130'307.85    | 130'307.85   |
|             | Nettoaussgaben  |              |              |              |               |              |
| <b>11</b>   | <b>Öffentliche Sicherheit</b>                           |              |              |              |               |              |
|             | Nettoaussgaben  |              |              |              | 4'293.85      | 130'307.85   |
| <b>112</b>  | <b>Verkehrssicherheit</b>                               |              |              |              |               |              |
|             |   |              |              |              | 4'293.85      |              |
| <b>1120</b> | <b>Verkehrssicherheit</b>                               |              |              |              |               |              |
| 5290.05     | Umsetzung Tempo 30 restliches Dorf MB 2.1               |              |              |              | 4'293.85      |              |
| <b>014</b>  | <b>Allgemeines Rechtswesen</b>                          | 83'000.00    | 16'000.00    | 16'000.00    | 16'000.00     | 130'307.85   |
|             | Nettoaussgaben  |              |              |              |               |              |
| <b>0140</b> | <b>Allgemeines Rechtswesen</b>                          |              |              |              |               |              |
|             |   | 83'000.00    | 16'000.00    | 16'000.00    | 16'000.00     |              |
| <b>1400</b> | <b>Allgemeines Rechtswesen</b>                          |              |              |              |               |              |
| 5010.01     | Verkehrsrichtplan, diverse Massnahmen                   | 83'000.00    | 16'000.00    | 16'000.00    | 16'000.00     |              |
| 5290.01     | Erstvermarchung Winterswil, Bütschwil, Schüpberg        | 25'000.00    | 16'000.00    | 16'000.00    | 16'000.00     |              |
| 5290.02     | Einführung Kataster aller Leitungen                     | 16'000.00    | 16'000.00    | 16'000.00    | 16'000.00     |              |
|             |   | 15'000.00    |              |              |               |              |

## Investitionsrechnung

|             |  | Budget 2021       |            | Budget 2020 |                   | Rechnung 2019 |                   |
|-------------|--|-------------------|------------|-------------|-------------------|---------------|-------------------|
|             |  | Ausgaben          | Ausgaben   | Einnahmen   | Ausgaben          | Einnahmen     | Einnahmen         |
| 5290.03     | Erstvermarchung S'horn, Z'ried, Los 7          | 27'000.00         |            |             |                   |               |                   |
| <b>15</b>   | <b>Feuerwehr</b>                               | <b>120'000.00</b> |            |             | <b>76'514.50</b>  |               | <b>130'307.85</b> |
|             | Nettoausgaben                                  | 120'000.00        | 120'000.00 | 40'000.00   | 40'000.00         |               |                   |
| <b>150</b>  | <b>Feuerwehr</b>                               | <b>120'000.00</b> |            |             | <b>76'514.50</b>  |               |                   |
| <b>1500</b> | <b>Feuerwehr zweiseitig</b>                    | <b>120'000.00</b> |            |             | <b>76'514.50</b>  |               |                   |
| 5060.03     | Ersatz Oelanhänger                             |                   |            |             | 17'878.20         |               |                   |
| 5060.04     | Ersatz Atemschutzgeräte                        |                   |            |             |                   |               |                   |
| 5060.05     | Ersatz Toyota Hilux II                         | 80'000.00         |            |             |                   |               |                   |
| 5060.06     | Ersatz Schlauchleger                           | 40'000.00         |            |             |                   |               |                   |
| 5090.01     | Neue Bekleidung Mannschaft                     |                   |            |             | 58'636.30         |               |                   |
| <b>16</b>   | <b>Verteidigung</b>                            |                   |            |             | <b>33'499.50</b>  |               | <b>130'307.85</b> |
|             | Nettoausgaben                                  |                   |            | 91'000.00   | 91'000.00         |               |                   |
| <b>161</b>  | <b>Militärische Verteidigung</b>               |                   |            |             | <b>33'499.50</b>  |               |                   |
| <b>1610</b> | <b>Militärische Verteidigung</b>               |                   |            |             | <b>33'499.50</b>  |               |                   |
| 5040.01     | Schiessanlage Schüpfen; Sanierung Kugelfang    |                   |            |             | 33'499.50         |               |                   |
| 5040.03     | Schiessanlage Schüpfen; Sanierung Zeigeranlage |                   |            |             |                   |               |                   |
| 5060.01     | Militärunterkunft, Ersatz Ablufthaube          |                   |            |             |                   |               |                   |
| <b>2</b>    | <b>Bildung</b>                                 | <b>782'000.00</b> |            |             | <b>640'258.00</b> |               | <b>640'258.00</b> |
|             | Nettoausgaben                                  | 782'000.00        | 782'000.00 | 876'000.00  | 876'000.00        |               |                   |
| <b>21</b>   | <b>Obligatorische Schule</b>                   | <b>782'000.00</b> |            |             | <b>640'258.00</b> |               | <b>640'258.00</b> |
|             | Nettoausgaben                                  | 782'000.00        | 782'000.00 | 876'000.00  | 876'000.00        |               |                   |
| <b>212</b>  | <b>Primarstufe</b>                             | <b>23'000.00</b>  |            |             | <b>38'084.30</b>  |               |                   |
| <b>2120</b> | <b>Primarstufe</b>                             | <b>23'000.00</b>  |            |             | <b>38'084.30</b>  |               |                   |
| 5060.02     | Primarschule, Pultanschaffungen 2. Tranche     |                   |            |             |                   |               |                   |
| 5060.03     | Primarschule, Pultanschaffung 3. Tranche       | 23'000.00         |            |             |                   |               |                   |
| <b>213</b>  | <b>Oberstufe</b>                               | <b>65'000.00</b>  |            |             | <b>65'000.00</b>  |               |                   |
| <b>2130</b> | <b>Sekundarstufe I</b>                         | <b>65'000.00</b>  |            |             | <b>65'000.00</b>  |               |                   |
| 5060.01     | ICT, Ausbau Basis Netzwerk Schule Schüpfen     | 65'000.00         |            |             |                   |               |                   |

## Investitionsrechnung

|             | Budget 2021  |                   | Budget 2020       |                   | Rechnung 2019 |                   |
|-------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|-------------------|
|             | Ausgaben   | Ausgaben          | Einnahmen         | Ausgaben          | Einnahmen     | Einnahmen         |
| 5060.02     | ICT, Aufbau Cloud-Lösung Schule Schüpfen                 | 65'000.00         |                   |                   |               |                   |
| <b>217</b>  | <b>Schulliegenschaften</b>                               | <b>694'000.00</b> | <b>788'000.00</b> | <b>602'173.70</b> |               |                   |
| <b>2170</b> | <b>Schulliegenschaften</b>                               | <b>694'000.00</b> | <b>788'000.00</b> | <b>602'173.70</b> |               |                   |
| 5040.06     | OSZ Sägestrasse 4, Sanierung Fassade und Aula            |                   |                   | 558'236.70        |               |                   |
| 5040.09     | Schulhause u. Kindergärten; Verbesserung Schliesssysteme |                   |                   | 2'049.30          |               |                   |
| 5040.11     | USZ, Fenstersatz Mitteltrakt Süd + Ost                   |                   |                   | 24'905.65         |               |                   |
| 5040.12     | USZ, Dachsanierung + Isolation Mitteltrakt + PV-Anlage   |                   | 215'000.00        |                   |               |                   |
| 5040.17     | WLS, Anschluss OSZ                                       |                   | 105'000.00        |                   |               |                   |
| 5040.18     | USZ, Sanierung Korridor und Treppenanlage                |                   | 40'000.00         |                   |               |                   |
| 5040.19     | KIGA I-II, Pavillon, Sofortmassnahmen                    |                   | 45'000.00         |                   |               |                   |
| 5040.20     | OSZ, Schulzimmersanierung                                |                   | 293'000.00        |                   |               |                   |
| 5040.21     | Schulhaus Ziegelried, Umbauarbeiten                      | 524'000.00        | 20'000.00         |                   |               |                   |
| 5040.22     | USZ, Neubau Notausgang Zwischentrakt                     |                   | 48'000.00         |                   |               |                   |
| 5040.03     | USZ, Schrank Heizzentrale                                | 22'000.00         | 22'000.00         |                   |               |                   |
| 5040.24     | USZ, Anpassung Schulräume Schulstr. 15                   | 50'000.00         |                   |                   |               |                   |
| 5040.25     | Sporthele, Ersatz Beleuchtung                            | 68'000.00         |                   |                   |               |                   |
| 5040.26     | USZ, Rückbau Heizung                                     | 30'000.00         |                   |                   |               |                   |
| 5060.01     | Putzmaschine Sporthele                                   |                   |                   | 16'982.05         |               |                   |
| <b>3</b>    | <b>Kultur, Sport und Freizeit, Kirche</b>                |                   | <b>64'000.00</b>  | <b>174'320.05</b> |               | <b>11'472.95</b>  |
|             | Nettoaussgaben   |                   |                   |                   | 64'000.00     | 162'847.10        |
| <b>34</b>   | <b>Sport und Freizeit</b>                                |                   | <b>64'000.00</b>  | <b>174'320.05</b> |               | <b>11'472.95</b>  |
|             | Nettoaussgaben   |                   |                   |                   | 64'000.00     | 162'847.10        |
| <b>342</b>  | <b>Freizeit</b>  |                   | <b>64'000.00</b>  | <b>174'320.05</b> |               | <b>11'472.95</b>  |
| <b>3420</b> | <b>Freizeit</b>  |                   | <b>64'000.00</b>  | <b>174'320.05</b> |               | <b>11'472.95</b>  |
| 5040.01     | Schwimmbad; Beckenbeschichtung                           |                   |                   | 144'604.90        |               |                   |
| 5040.02     | Spielflächenweiterung Badi; Schulprojekt                 |                   |                   | 29'715.15         |               |                   |
| 6310.01     | Kantonsbeitrag   |                   |                   |                   |               | 6'200.00          |
| 5040.03     | Schwimmbad, neue Beckenroste                             |                   | 14'000.00         |                   |               |                   |
| 5060.01     | Schwimmbad, Ersatz Wasserpumpen                          |                   | 50'000.00         |                   |               |                   |
| 6450.02     | Rückzahlung Darlehen FC Schüpfen                         |                   |                   |                   |               | 5'272.95          |
| <b>6</b>    | <b>Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b>               | <b>460'000.00</b> | <b>507'000.00</b> | <b>341'090.05</b> |               | <b>341'090.05</b> |
|             | Nettoaussgaben   |                   | 460'000.00        |                   | 507'000.00    |                   |



## Investitionsrechnung

|             | Budget 2021  |              | Budget 2020  |              | Rechnung 2019 |            |
|-------------|--|--------------|--------------|--------------|---------------|------------|
|             | Ausgaben   |              | Ausgaben     | Einnahmen    | Ausgaben      | Einnahmen  |
| <b>61</b>   | <b>Strassenverkehr</b>   |              |              |              |               |            |
|             | Nettoaussagen  | 460'000.00   | 507'000.00   | 507'000.00   | 341'090.05    | 341'090.05 |
| <b>615</b>  | <b>Gemeindestrassen</b>  |              |              |              |               |            |
|             |  | 460'000.00   | 507'000.00   |              | 341'090.05    |            |
| <b>6150</b> | <b>Gemeindestrassen</b>  |              |              |              |               |            |
|             |  | 460'000.00   | 507'000.00   |              | 341'090.05    |            |
| 5010.02     | Bergackerweg; Erneuerung nach GEP M24                          |              |              |              | 36'496.45     |            |
| 5010.09     | Schlattweg, Ersatz Holzbrücke                                  |              |              |              | 31'000.00     |            |
| 5010.10     | Oberdorfstrasse, San. Strasse zu Anpassung Wasser-Abwasser-Ltg |              |              |              | 214'394.50    |            |
| 5010.11     | Schöneggweg, Sanierung Strasse nach GEP M22                    |              | 60'000.00    |              | 43'044.10     |            |
| 5010.12     | Bodenstrasse, Strassenerneuerung nach GEP M13                  | 30'000.00    | 121'000.00   |              |               |            |
| 5010.13     | Chaltberg, Erneuerung nach Erschliessung Wasser/Abwasser       | 170'000.00   | 200'000.00   |              |               |            |
| 5010.14     | Hard, Sanierung Rinne  | 70'000.00    | 70'000.00    |              |               |            |
| 5010.15     | Kreuzweg, Neubau Beleuchtung                                   |              | 23'000.00    |              |               |            |
| 5010.16     | Leiernstrasse, Ersatz Lifte                                    | 140'000.00   |              |              |               |            |
| 5010.17     | Schwanden, Teerung Naturstrasse                                | 50'000.00    |              |              |               |            |
| 5060.02     | Werkhof, Wasser-Dampf Unkrautvernichter                        |              | 33'000.00    |              |               |            |
| 5290.03     | Werkhof, Arealentwicklung                                      |              |              |              | 16'155.00     |            |
| <b>7</b>    | <b>Umweltschutz und Raumordnung</b>                            |              |              |              |               |            |
|             | Nettoaussagen  | 1'312'000.00 | 2'684'000.00 | 2'684'000.00 | 918'624.85    | 114'129.40 |
| <b>71</b>   | <b>Wasserversorgung</b>  |              |              |              |               |            |
|             | Nettoaussagen  | 483'000.00   | 1'020'000.00 | 1'020'000.00 | 584'093.90    | 114'129.40 |
| <b>710</b>  | <b>Wasserversorgung</b>  |              |              |              |               |            |
|             |  | 483'000.00   | 1'020'000.00 | 1'020'000.00 | 584'093.90    | 114'129.40 |
| <b>7101</b> | <b>Wasserversorgung (Gemeindebetrieb)</b>                      |              |              |              |               |            |
|             |  | 483'000.00   | 1'020'000.00 | 1'020'000.00 | 584'093.90    | 114'129.40 |
| 5031.02     | Bern-/Lyssstrasse; Erneuerung Wasserleitung                    |              |              |              | 123'230.05    |            |
| 5031.04     | Oberdorfstrasse; Ersatz Wasserleitung                          |              |              |              | 206'403.55    |            |
| 5031.07     | Abklärungen/Einkauf Reservoir Bärenried                        |              | 500'000.00   |              |               |            |
| 5031.08     | Schöneggweg, Ersatz Wasserleitung                              |              | 20'000.00    |              |               |            |
| 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   | 125'000.00   |              |               |            |
| 5031.13     | Bodenstrasse - Leiernstrasse, Wasserleitung GEP M13            |              | 255'000.00   |              |               |            |
| 5031.14     | Mühlequelle, Kauf Schutzzone                                   | 30'000.00    |              |              |               |            |
| 5031.15     | Bundkofen, Ersatz+Neubau Wasser-ltg GWP                        | 190'000.00   |              |              |               |            |

## Investitionsrechnung

|             |   | Budget 2021       |                   | Budget 2020         |                     | Rechnung 2019     |                   |
|-------------|---|-------------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
|             |   | Ausgaben          | Ausgaben          | Ausgaben            | Einnahmen           | Ausgaben          | Einnahmen         |
| 5031.16     | Schulstrasse, Ersatz Leitung GWP                        | 45'000.00         |                   |                     |                     |                   |                   |
| 5060.01     | Pumpwerk und Reservoir, Ersatz Steuerung                | 93'000.00         |                   |                     |                     |                   | 9'000.00          |
| 6310.01     | Kantonsbeiträge   |                   |                   |                     |                     |                   | 105'129.40        |
| 6360.01     | Kostenbeteiligung Privater Wasser-Ltg Oberdorfstrasse   |                   |                   |                     |                     |                   |                   |
| <b>72</b>   | <b>Abwasserentsorgung</b>                               | <b>769'000.00</b> | <b>769'000.00</b> | <b>1'664'000.00</b> | <b>1'664'000.00</b> | <b>305'309.30</b> | <b>804'495.45</b> |
|             | Nettoaussgaben  |                   |                   |                     |                     |                   |                   |
| <b>720</b>  | <b>Abwasserentsorgung</b>                               | <b>769'000.00</b> | <b>769'000.00</b> | <b>1'664'000.00</b> | <b>1'664'000.00</b> | <b>305'309.30</b> | <b>804'495.45</b> |
| <b>7201</b> | <b>Abwasserentsorgung (Gemeindebetrieb)</b>             | <b>769'000.00</b> | <b>769'000.00</b> | <b>1'664'000.00</b> | <b>1'664'000.00</b> | <b>305'309.30</b> | <b>804'495.45</b> |
| 5032.01     | Oberdorfstrasse; Ersatz Abwasser-Leitung                |                   |                   |                     |                     | 97'188.95         |                   |
| 5032.03     | Ziegelried; Ersatz Regenwasserleitung GEM M15           |                   |                   |                     |                     | 1'161.60          |                   |
| 5032.07     | Schöneggweg; Einführung Trennsystem                     |                   | 60'000.00         |                     |                     | 152'827.70        |                   |
| 5032.10     | Bundkofen; Tannli, Trennsystem GEP 20+21                |                   |                   |                     |                     | 3'953.90          |                   |
| 5032.11     | Chaltberg, Erschliessung GEP M38                        |                   |                   |                     |                     | 26'982.80         |                   |
| 5032.14     | Bodenstrasse - Leiernstrasse, Trennsystem GEP M13       |                   | 243'000.00        |                     |                     | 23'194.35         |                   |
| 5032.15     | Bodenacher - Schulstrasse, Kapazitätsanpassung GEP M17  |                   |                   |                     |                     |                   |                   |
| 5032.16     | Hofmatt, Einführung Trennsystem M23                     |                   |                   |                     |                     |                   |                   |
| 5032.17     | Mühlequelle, Sanierung Regenwasser-ltg in Schutzzone S1 |                   | 10'000.00         |                     |                     |                   |                   |
| 5032.18     | Hagen-Bundkofen, Austrennung Regenwasser M16            |                   | 330'000.00        |                     |                     |                   |                   |
| 5032.19     | Schüpberg, Leitungersatz GEP                            |                   | 96'000.00         |                     |                     |                   |                   |
| 5032.20     | Ziegelried/Bundkofen, Massnahmen GEP                    |                   | 40'000.00         |                     |                     |                   |                   |
| 5292.01     | GEP, Überarbeitung / Nachführung                        |                   | 50'000.00         |                     |                     |                   |                   |
| <b>74</b>   | <b>Verbauungen</b>                                      | <b>40'000.00</b>  | <b>40'000.00</b>  |                     |                     |                   | <b>804'495.45</b> |
|             | Nettoaussgaben  |                   |                   |                     |                     |                   |                   |
| <b>741</b>  | <b>Gewässerverbauungen</b>                              | <b>40'000.00</b>  | <b>40'000.00</b>  |                     |                     |                   |                   |
| <b>7410</b> | <b>Gewässerverbauungen</b>                              | <b>40'000.00</b>  | <b>40'000.00</b>  |                     |                     |                   |                   |
| 5290.01     | Wasserbauplan Bundkofen                                 |                   |                   |                     |                     |                   |                   |
| <b>79</b>   | <b>Raumordnung</b>                                      | <b>20'000.00</b>  | <b>20'000.00</b>  |                     |                     | <b>29'221.65</b>  | <b>804'495.45</b> |
|             | Nettoaussgaben  |                   |                   |                     |                     |                   |                   |
| <b>790</b>  | <b>Raumordnung</b>                                      | <b>20'000.00</b>  | <b>20'000.00</b>  |                     |                     | <b>29'221.65</b>  | <b>804'495.45</b> |
| <b>7900</b> | <b>Raumordnung allgemein</b>                            | <b>20'000.00</b>  | <b>20'000.00</b>  |                     |                     | <b>29'221.65</b>  | <b>804'495.45</b> |
| 5290.02     | Ortsplanungsrevision (+LRP, ök. Vernetzung)             |                   |                   |                     |                     | 29'221.65         |                   |

## Investitionsrechnung

|             | Budget 2021                     |           | Budget 2020 |           | Rechnung 2019 |              |
|-------------|---------------------------------|-----------|-------------|-----------|---------------|--------------|
|             | Ausgaben                        | Einnahmen | Ausgaben    | Einnahmen | Ausgaben      | Einnahmen    |
| <b>9</b>    | <b>Finanzen und Steuern</b>     |           |             |           |               |              |
|             |                                 |           | 125'602.35  |           | 125'602.35    | 2'228'612.60 |
|             |                                 |           |             |           | 2'103'010.25  |              |
| <b>99</b>   | <b>Nicht aufgeteilte Posten</b> |           |             |           |               |              |
|             |                                 |           | 125'602.35  |           | 125'602.35    | 2'228'612.60 |
|             |                                 |           |             |           | 2'103'010.25  |              |
| <b>999</b>  | <b>Abschluss</b>                |           |             |           |               |              |
|             |                                 |           | 125'602.35  |           | 125'602.35    | 2'228'612.60 |
| <b>9990</b> | <b>Abschluss</b>                |           |             |           |               |              |
| 5900.01     |                                 |           | 125'602.35  |           | 125'602.35    | 2'228'612.60 |
| 6900.01     |                                 |           |             |           |               | 2'228'612.60 |