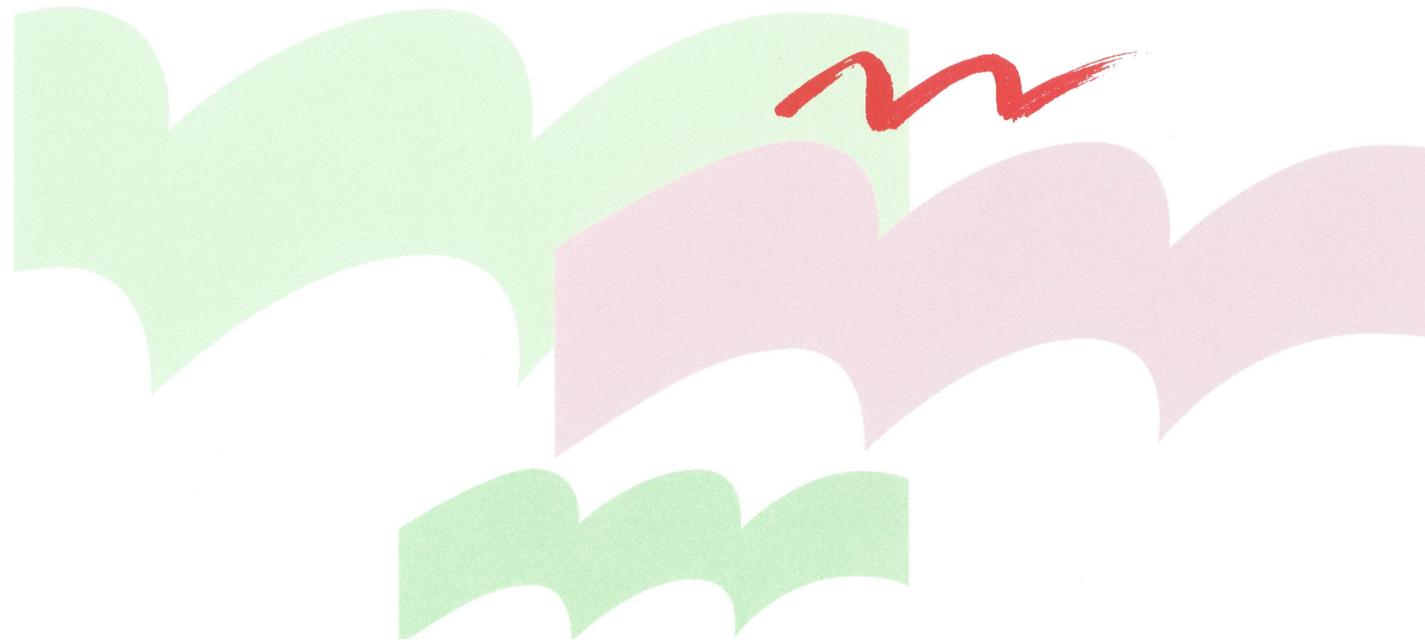


Budget 2021

Grosser Gemeinderat vom 27. November 2020



Inhalt

0	Auf einen Blick (Management Summary)	3
1	Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell (HRM2)	6
1.1	Allgemeines	6
1.2	Abschreibungen	6
1.2.1	Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen T2-4 Abs. 1 GV)	6
1.2.2	Sonderfälle Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 2 GV)	7
1.2.3	Neues Verwaltungsvermögen	7
1.2.4	Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 und 85 GV)	7
1.3	Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze	7
2	Erläuterungen	8
2.1	Allgemeines	8
2.2	Erfolgsrechnung	11
2.2.1	Erfolgsrechnung nach Sachgruppen	11
2.2.2	Erfolgsrechnung nach Funktionen	19
2.3	Investitionen	25
3	Ergebnisse	26
3.1	Allgemeine Übersicht	26
3.2	Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde	27
3.2.1	Erfolgsrechnung	27
3.2.2	Investitionsrechnung	28
3.2.3	Finanzierungsergebnis	28
3.3	Ergebnis Allgemeiner Haushalt	29
3.4	Ergebnis Spezialfinanzierung Feuerwehr (Gemeindereglement)	30
3.5	Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser (gesetzliche SF)	31
3.6	Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall (gesetzliche SF)	32
3.7	Ergebnis Spezialfinanzierung Forst (Gemeindereglement)	33

4	Erfolgsrechnung	34
4.1	Zusammenzug Erfolgsrechnung nach Sachgruppen-Gliederung	34
4.2	Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung	35
5	Investitionsrechnung	36
5.1	Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung	36
6	Eigenkapitalnachweis.....	37
6.1	Auswertungen.....	37
6.2	Kommentare zu den Auswertungen	38
6.2.1	Verpflichtungen bzw. Vorschüsse gegenüber Spezialfinanzierungen (SG 290)	38
6.2.2	Vorfinanzierungen (SG 293)	38
6.2.3	Reserven (zusätzliche Abschreibungen, SG 294)	38
6.2.4	Neubewertungsreserve Finanzvermögen (SG 296).....	39
6.2.5	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag (SG 299)	39
7	Finanzkennzahlen	40
7.1	Gesamthaushalt	40
7.2	Allgemeiner Haushalt.....	41
8	Genehmigung	42
8.1	Antrag des Gemeinderates	42
8.2	Beschluss des Grossen Gemeinderates.....	42
9	Anhang	43
	Erfolgsrechnung nach Funktionen	43
	Erfolgsrechnung nach Sachgruppen (4-stellige Kontenstufe)	89
	Investitionsrechnung nach Funktionen	98
	Investitionsrechnung nach Sachgruppen (4-stellige Kontenstufe)	103

0 Auf einen Blick (Management Summary)

Der Grosse Gemeinderat beschliesst in abschliessender Zuständigkeit das Budget und legt die damit verbundene Steueranlage sowie den Liegenschaftssteuersatz fest, sofern keine Veränderung dieser Ansätze vorgesehen ist. Bei einer Veränderung der Ansätze unterliegt die Genehmigung des Budgets der fakultativen Gemeindeabstimmung. Der Grosse Gemeinderat kann den Stimmberechtigten das Geschäft bei Veränderung der Ansätze direkt zum Entscheid unterbreiten. In diesem Fall entfällt das fakultative Referendum.

Das vorliegende Budget 2021 geht von einer unveränderten Steueranlage von 1.62 Einheiten und einer Liegenschaftsteuer von unverändert 1.2 ‰ der amtlichen Werte aus.

Der Gesamthaushalt schliesst bei einem Aufwand von CHF 73'158'500 bzw. Ertrag von CHF 72'818'700, mit systembedingte zusätzliche Abschreibungen gemäss Art. 84 Gemeindeverordnung (GV) von CHF 2'769'700 mit einem Aufwandüberschuss von CHF 339'800 ab. Beim Allgemeinen Haushalt wird ein ausgeglichenes Ergebnis budgetiert.

Im kommenden Jahr sind Investitionsausgaben von CHF 10'843'000 und Investitionseinnahmen von CHF 70'000 vorgesehen. Die budgetierten Nettoinvestitionen betragen somit CHF 10'773'000. In den Jahren 2010 bis 2019 wurden pro Jahr durchschnittlich CHF 3,7 Millionen investiert.

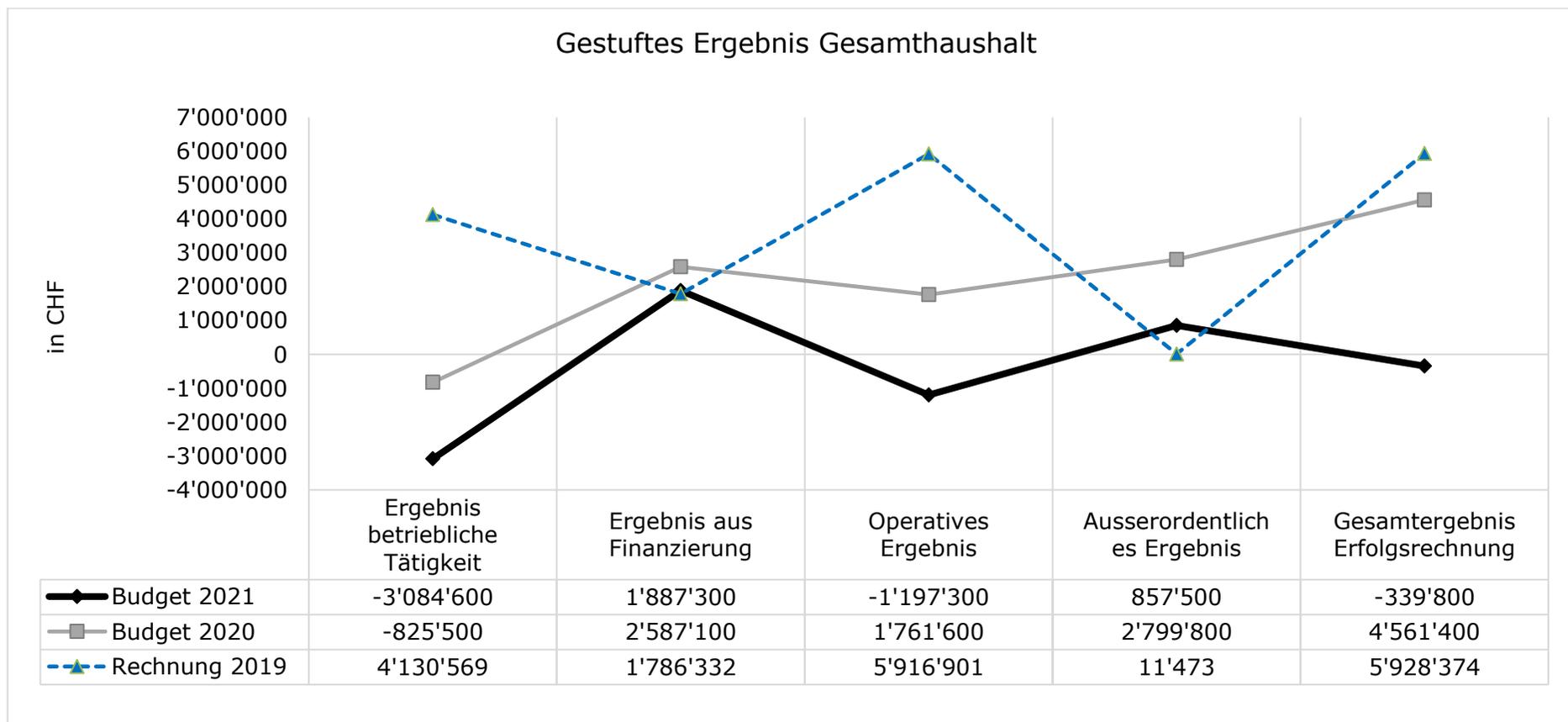
Bei einer erwirtschafteten Selbstfinanzierung von CHF 2'655'300 (Budget 2020 CHF 5'438'600) beträgt der Finanzierungsfehlbetrag für den gesamten Haushalt CHF 8'117'700. Zu Jahresbeginn (01.01.2020) betragen die mittel- und langfristigen Schulden CHF 5,0 Millionen. Diese wurden im Juni 2020 amortisiert.

Die wichtigsten Geschäftsfälle und die grössten Abweichungen im Überblick:

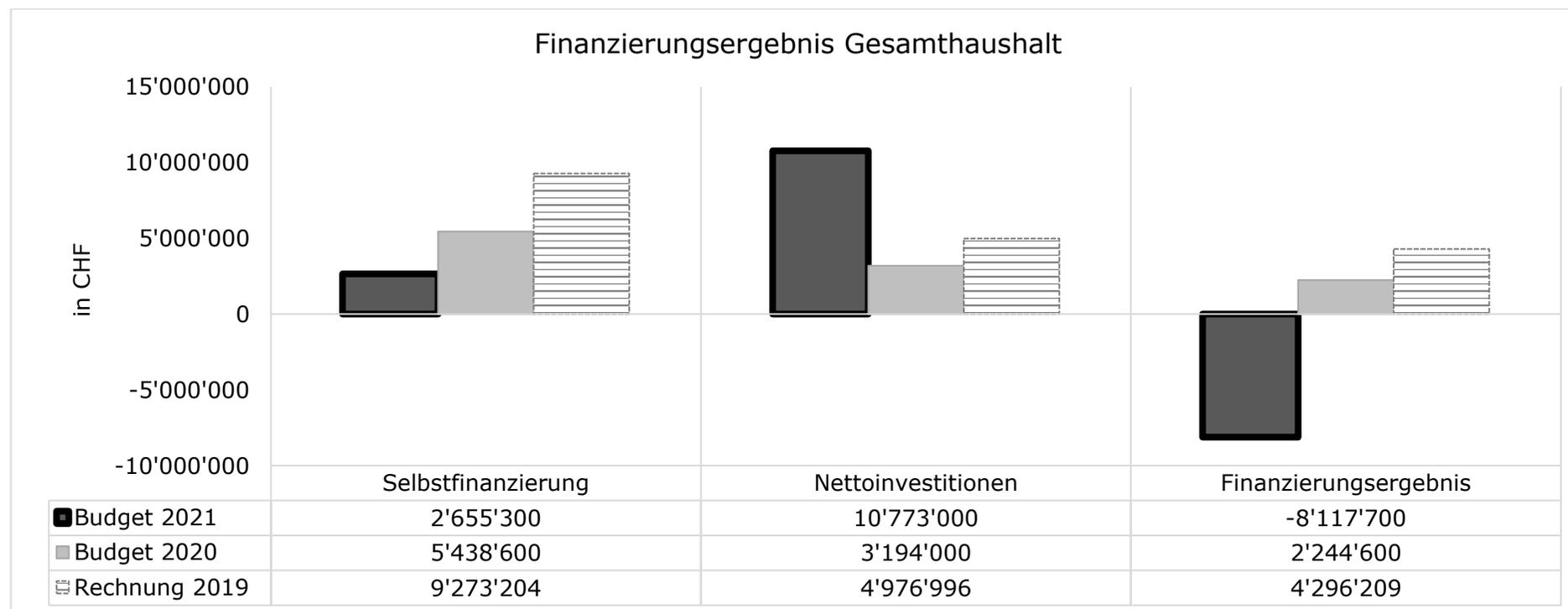
- Die Auswirkungen des Coronavirus haben gegenüber dem Vorjahr eine grundlegend neue Situation geschaffen. Die Prognoseannahmen in Bezug auf die Wirtschaftsentwicklung und Steuererträge sind so unsicher wie noch nie. Die Ertragsausfälle sind insgesamt erheblich.
- Der Fiskalertrag beträgt voraussichtlich CHF 39,2 Millionen. Dies ist gegenüber 2019 CHF 2,2 Millionen oder 5,3 % weniger bzw. gegenüber dem Budget 2020 CHF 2,3 Millionen oder 5,6 %. Dies obwohl im 2021 zusätzliche Erträge wegen der Neubewertung aller nichtlandwirtschaftlichen Grundstücke anfallen (Liegenschaftssteuern +CHF 710'000, Vermögenssteuern +CHF 370'000, Einkommenssteuern +CHF 200'000). Die direkten Steuern der juristischen Personen betragen infolge der Wirtschaftskrise im 2021 noch CHF 1'065'000 gegenüber dem Ergebnis 2019 von CHF 4'650'000.
- Gemäss Übergangsbestimmungen der kantonalen Gemeindeverordnung (GV) ist die vorhandene Neubewertungsreserve von CHF 12,9 Millionen ab 2021 aufzulösen. Ein Betrag von CHF 1'573'000 (5 % der Sachanlagen und 10 % der Finanzanlagen des Finanzvermögens) wird zu Jahresbeginn in eine neue Schwankungsreserve überführt. Der verbleibende Teil wird während fünf Jahren linear zugunsten des Ergebnisses aufgelöst. Die Auflösung beträgt im 2021 voraussichtlich CHF 2'140'000.
- Entnahme aus der Spezialfinanzierung Ausgliederung EWW (Übertragung Verwaltungsvermögen nach Art. 85a Gemeindeverordnung bei Gründung der Aktiengesellschaft NetZulg AG); sechste von 16 Tranchen im Betrag von CHF 1'492'100;
- Anteil Gemeindebeiträge für die Verbundaufgaben des Lastenausgleichs von total CHF 23'621'000, Zunahme gegenüber dem Budget 2020 um CHF 360'000, Aufwand pro Einwohner CHF 1'479, Zunahme pro Einwohner gegenüber 2019 CHF 117 oder 8,6 %;

- Der Personalaufwand steigt gegenüber 2019 um 7,7 % oder CHF 1'007'000 auf total CHF 14,1 Millionen. Im Vergleich zum Budget 2020 steigt der Aufwand um CHF 334'000 oder 2,4 %. Stellenschaffungen und steigende Arbeitgeberbeiträge bei den Sozialversicherungen sind nebst der ordentlichen Entwicklung die Gründe.
- Der Sachaufwand beträgt CHF 9,5 Millionen. Er steigt gegenüber 2019 um 4,5 % oder rund CHF 410'000. Gegenüber dem Budget 2020 resultiert eine Reduktion von CHF 585'000 oder 5,8 %.

Das gestufte Ergebnis des Gesamthaushalts im Vergleich:



Das Finanzierungsergebnis präsentiert sich wie folgt:



Das Gesamtergebnis, welches der Grosse Gemeinderat genehmigen muss, setzt sich wie folgt zusammen:

Ergebnisse	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
Allgemeiner Haushalt	0	4'909'100	5'832'434
Spezialfinanzierungen	-339'800	-347'700	95'940
<i>Feuerwehr</i>	-215'800	-67'300	-188'931
<i>Abwasser</i>	-75'900	-255'900	252'999
<i>Abfall</i>	14'000	20'400	39'846
<i>Forst</i>	-62'100	-44'900	-7'974
Gesamthaushalt	-339'800	4'561'400	5'928'374

1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell (HRM2)

1.1 Allgemeines

Das Budget wurde nach dem Rechnungslegungsmodell HRM2, gemäss Art. 70 Gemeindegesetz (GG, BSG 170.11), erstellt. Alle Einwohnergemeinden, gemischte Gemeinden und Regionalkonferenzen führten das Harmonisierte Rechnungslegungsmodell (HRM2) gemäss bernischer Gemeindegesetzgebung auf den 1. Januar 2016 ein.

Das Budget wird für die Legislative stufengerecht verdichtet, und zwar auf 4-stellige Funktionen und 4-stellige Sachgruppen. Die Finanzkommission, der Gemeinderat und die Verwaltung arbeiten mit den Detailkonten.

1.2 Abschreibungen

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

Das am 1. Januar 2016 bestehende Verwaltungsvermögen wurde nicht neu bewertet und zu Buchwerten in HRM2 übernommen. Es setzte sich wie folgt zusammen:

Verwaltungsvermögen total	14		CHF	40'810'815.71
Abzüglich				
./. Darlehen im Verwaltungsvermögen	144		CHF	-11'420'001.00
./. Beteiligungen, Grundkapitalien im Verwaltungsvermögen	145		CHF	-6'238'711.00
./. Investitionen für Anlagen im Bau	1407		CHF	-713'697.30
./. Verwaltungsvermögen Abwasser	1409		CHF	0.00
Verwaltungsvermögen netto			CHF	22'438'406.41

Das bestehende, abschreibungspflichtige Verwaltungsvermögen von CHF 22'438'406.41 wird gemäss Beschluss des Grossen Gemeinderates vom 27. November 2015 innert 10 Jahren, d.h. ab dem Rechnungsjahr 2016 bis und mit Rechnungsjahr 2025, linear abgeschrieben. Dies ergibt einen jährlichen Abschreibungssatz von 10,0 % oder CHF 2'243'841 pro Jahr. Im Jahr 2016 wurde ein Feuerwehrfahrzeug, welches bei der Umstellung auf HRM2 noch einen Buchwert aufgewiesen hat, verkauft. Der Abgang dieses Vermögenswertes wurde als wesentlich beurteilt und das Verwaltungsvermögen im Bereich Feuerwehr um CHF 14'100 reduziert. Seither ergibt dies bei einem jährlichen Abschreibungssatz von 10,0 % CHF 2'242'433. Aufgrund der Rundungen in den einzelnen Funktionen und Konten sind im Budget 2021 total CHF 2'243'000 eingestellt.

Das per 1. Januar 2020 bestehende, abschreibungspflichtige Verwaltungsvermögen HRM1 der eingemeindeten Gemeinde Schwendibach von CHF 48'578 wird gemäss Beschluss 2015 der Gemeindeversammlung Schwendibach innert 16 Jahren, d.h. bis und mit Rechnungsjahr 2031, linear abgeschrieben. Die jährlichen Abschreibungen betragen CHF 3'036. Eine Anpassung an die Abschreibungsdauer von Steffisburg ist nicht zulässig.

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

Da das Verwaltungsvermögen Abwasser per 1. Januar 2016 auf NULL abgeschrieben war, kamen die Übergangsbestimmungen, lineare Abschreibung in der Höhe der Einlage in die Spezialfinanzierung im Jahr vor der Einführung, nicht zum Tragen.

1.2.3 Neues Verwaltungsvermögen

Auf neuen Vermögenswerten, das heisst nach Einführung von HRM2, werden die planmässigen Abschreibungen nach Anlagekategorien und Nutzungsdauer (Anhang 2 GV) berechnet. Die Abschreibungen erfolgen linear nach Nutzungsdauer ab Inbetriebnahme bzw. Nutzung der Investition. Sie betragen im 2021 voraussichtlich CHF 987'000 für eigene Investitionen (SG 330 und SG 332) und CHF 70'000 für Investitionsbeiträge (SG 366), total CHF 1'057'000.

1.2.4 Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 und 85 GV)

Zusätzliche Abschreibungen betreffen nur den allgemeinen Haushalt und werden zwingend vorgenommen, wenn im Rechnungsjahr in der Erfolgsrechnung ein Ertragsüberschuss ausgewiesen wird und die ordentlichen Abschreibungen kleiner sind als die Nettoinvestitionen. Diese kantonale Bestimmung hat zur Folge, dass Bilanzüberschüsse nur gebildet werden können, wenn die getätigten Investitionen aus eigenen Mitteln finanziert sind, also genügend Selbstfinanzierung vorhanden ist.

Zusätzliche Abschreibungen sind zu budgetieren. Sie berechnen sich für 2021 wie folgt:

	CHF	CHF
Ertragsüberschuss vor Vornahme zusätzlicher Abschreibungen allgemeiner Haushalt (SG 9000)		2'769'7000
Nettoinvestitionen allgemeiner Haushalt	7'569'000	
./ . Ordentliche Abschreibungen allgemeiner Haushalt	-2'911'800	
Differenz	4'657'200	
Zusätzliche Abschreibungen (höchstens im Betrag des Ertragsüberschusses)		2'769'700
Ergebnis Budget		0

1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Der Gemeinderat belastet einzelne Investitionen bis zum Betrag von CHF 100'000 der Erfolgsrechnung. Es handelt sich hierbei um die maximal zulässige Aktivierungsgrenze gemäss Art. 79a Gemeindeverordnung (GV). Er verfolgt eine konstante Praxis.

2 Erläuterungen

2.1 Allgemeines

Ausgangslage

Die Rechnung 2019 schloss im Allgemeinen Haushalt mit einem Ertragsüberschuss von CHF 5,8 Millionen und einem Finanzierungsüberschuss von 3,7 Millionen ab. Der erwirtschaftete Cashflow betrug CHF 1,4 Millionen. Das operative Ergebnis betrug CHF 5'820'962. Für das laufende Jahr ist für den Allgemeinen Haushalt ein operatives Ergebnis von CHF 2'109'300 und ein Ertragsüberschuss von CHF 4'909'100 budgetiert. Das Ergebnis wird aber wegen des Coronavirus schlechter ausfallen. Es werden Mindererträge bei den Steuern von knapp CHF 3,0 Millionen erwartet.

Steueranlage

Die Steueranlage für die Gemeindesteuern beträgt seit 2013 unverändert 1,62 Einheiten, diejenige für die Liegenschaftssteuern 1,2 ‰ der amtlichen Werte.

Finanz- und Lastenausgleich (FILAG)

Der Finanz- und Lastenausgleich ist das Hauptinstrument zur Verringerung der Unterschiede zwischen finanzschwachen und finanzstarken Gemeinden. Er gleicht die Steuerkraft teilweise aus. Deshalb dient als Berechnungsgrundlage der harmonisierte ordentliche Steuerertrag der Gemeinden. Dieser wird mit einem Harmonisierungsfaktor ermittelt und ermöglicht eine Vergleichbarkeit des Steuerertrages unter den einzelnen Gemeinden. Der harmonisierte Steuerertrag der jeweiligen Gemeinde wird indexiert und zum sogenannten harmonisierten Steuerertragsindex HEI. Gemeinden mit einem HEI über 100 zahlen eine Ausgleichsleistung, Gemeinden mit einem HEI unter 100 erhalten einen Zuschuss. Steffisburg erhält einen Zuschuss. Die Ausgleichszahlung, der so genannte Disparitätenabbau, beträgt voraussichtlich CHF 1,5 Millionen bei einem HEI von 90,0 %. Wegen der Fusion wird die Einbusse der wegfallenden Mindestausstattung zusätzlich zu 100 % mit CHF 54'600 vom Kanton übernommen.

Gemeinden, die aufgrund ihrer soziodemografischen Situation belastet sind, erhalten den soziodemografischen Zuschuss. Dieser dient zur Deckung der Selbstbehalte bei verschiedenen Angeboten der institutionellen Sozialhilfe wie zum Beispiel der Jugendarbeit und familienergänzenden Betreuungsangeboten. Für die Ermittlung der Anspruchsberechtigung wird der Soziallastenindex beigezogen. Massgebende Kriterien sind der Anteil an ausländischer Bevölkerung, die Anzahl der Arbeitslosen sowie Bezüger von Ergänzungsleistungen. Die Gemeinde Steffisburg erfüllt die Anspruchsbedingungen. Im Budget 2021 wird mit einem Zuschuss von CHF 158'000 gerechnet.

Bei der Lastenverteilung handelt es sich um die so genannten Verbundaufgaben Sozialhilfe, den öffentlichen Verkehr, die Gehaltskosten der Volksschule sowie die Beiträge an die Ergänzungsleistungen und die Familienzulagen für Nichterwerbstätige, welche vom Kanton und den Gemeinden finanziert werden. Zusammen mit dem Lastenverteiler „Neue Aufgabenteilung“ und dem Anteil an den Interventionskosten gemäss Polizeigesetz verursachen die ordentlichen Beiträge der Lastenverteilungssysteme im nächsten Jahr Ausgaben von CHF 23,6 Millionen. Sie beanspruchen damit 61,0 % des gesamten Steuerertrags oder CHF 1'479 pro Einwohner (2019 CHF 1'361 pro Einwohner).

Finanz- und Lastenausgleich	Konto	Budget 2021 CHF	Prognose 2020 CHF	Rechnung 2019 CHF	Rechnung 2018 CHF	Rechnung 2017 CHF
Disparitätenabbau	9300.4622	1'500'000	1'140'000	1'115'856	1'111'386	1'244'946
Soziodemografischer Zuschuss	9300.4621	158'000	158'000	159'550	166'886	174'111
Kompensation Einbussen Fusion	9300.4621	54'600	54'600			
Total Finanzausgleich		1'712'600	1'352'600	1'275'406	1'278'272	1'419'057
Pauschalierung Interventionskosten	1110.3631	80'000	79'000			
Gehaltskosten Kindergarten	2110.3611	669'000	676'000	682'979	719'122	658'989
Gehaltskosten Primarstufe	2120.3611	3'045'000	2'945'000	2'828'569	2'587'043	2'484'094
Gehaltskosten Sekundarstufe	2130.3611	1'538'000	1'464'000	1'293'211	1'424'871	1'511'243
Ergänzungsleistungen	5320.3631	3'750'000	3'607'000	3'506'935	3'456'470	3'373'346
Ergänzungsleistungen Abgrenzung		84'000	114'000	16'000	199'000	-129'000
Sozialhilfe	5799.3611	8'946'000	8'136'000	7'874'572	8'095'032	8'025'058
Sozialhilfe Abgrenzung		559'200	1'467'000	217'000	-153'000	43'000
Öffentlicher Verkehr	6291.3632	1'962'000	1'779'000	1'753'277	1'704'677	1'586'917
Familienzulagen	5410.3631	80'000	71'000	93'989	67'575	79'705
Familienzulagen Abgrenzung			-14'000	31'000		
Neue Aufgabenteilung	9300.3621	2'908'000	2'937'000	2'946'541	2'876'611	2'881'328
Total Lastenausgleich		23'621'200	23'261'000	21'244'073	20'977'401	20'514'680
In % des Steuerertrags		61	61	52	54	52
Massgebliche Einwohnerzahl		15'975	15'890	15'606	15'671	15'695
Aufwand pro Einwohner		1'479	1'464	1'361	1'339	1'307
Saldo		21'908'600	21'908'400	19'668'667	19'699'129	19'095'623

Die Lastenausgleichssysteme im Einzelnen

Beim Lastenausgleich Gehaltskosten Volksschule übernehmen die Gemeinden 30 % der Kosten, der Kanton 70 %. Zusätzlich finanzieren die Gemeinden sämtliche Infrastrukturen. Die Zahl der gehaltenen Lektionen und somit indirekt die Anzahl der Klassen sowie das Angebot der fakultativen Fächer sind die massgebenden Faktoren für die Belastung der Gemeinde. Ab dem Schuljahr 2020/2021 hat der Regierungsrat eine Gehaltsklassenerhöhung für die Schulstufen Kindergarten und Primarstufe beschlossen. Die Lohnsumme steigt deshalb inkl. ordentlichem Wachstum einmalig um 4,2 %. Auf das neue Schuljahr mussten bei der Primarstufe und der Sekundarstufe je eine zusätzliche Klasse eröffnet werden. Somit werden im Schuljahr 2020/2021 total 74 Klassen geführt (15 KG, 42 PS, 17 OS). Für das kommende Schuljahr 2021/2022 wird mit gleich viel Klassen gerechnet (minus 1 Klasse Primarstufe, plus 1 Klasse Sekundarstufe). Der Aufwand im Budget entspricht dem Kalenderjahr.

Der Lastenausgleich Sozialversicherung Ergänzungsleistungen wird je zur Hälfte durch den Kanton und die Gemeinden finanziert. Er beinhaltet die Kosten zur Deckung des allgemeinen Lebensbedarfs und zur Sicherstellung des Aufenthalts in den Heimen sowie an den Krankenkassenprämien. Die Kosten steigen gemäss Prognose der Finanzdirektion des Kantons Bern aufgrund der demografischen Entwicklung. Pro Einwohner sind gemäss kantonalen Angaben CHF 236 geschuldet. Der Beitrag wird vom Kanton nachschüssig fakturiert, weshalb Ende Jahr eine zeitliche Abgrenzung erfolgt.

Die Kosten für den Lastenausgleich Sozialhilfe werden ebenfalls je hälftig durch den Kanton und die Gemeinden übernommen. Die Kosten beim Lastenverteiler Sozialhilfe betragen 2020 für den Aufwand 2019 CHF 513 je Einwohner. Aufgrund des Coronavirus geht der Kanton Bern davon aus, dass sich der Lastenausgleichsanteil 2020 (abgerechnet 2021) um CHF 14 erhöht. Zusammen mit dem "normalen" Wachstum wird ein Beitrag von CHF 563 pro Einwohner in Aussicht gestellt. Die nachschüssige Fakturierung wird Ende Jahr periodengerecht abgegrenzt.

Beim Lastenausgleich Öffentlicher Verkehr gehen ein Drittel der Kosten zu Lasten der Gemeinden. Den Rest finanziert der Kanton. Das Fahrplanangebot nach ÖV-Punkten und die Anzahl Einwohner sind kostenrelevant. Pro Einwohner sind CHF 48 und je ÖV-Punkt CHF 379 budgetiert. Dies ergibt einen Pro-Kopf Beitrag von CHF 123 bzw. total CHF 1'962'000.

Die Kosten für den Lastenausgleich Familienzulagen der Nichterwerbstätigen gehen je hälftig zulasten des Kantons bzw. der Gemeinden. Massgebend für die Bestimmung der Gemeindeanteile ist die Wohnbevölkerung. Die Kosten betragen CHF 80'000.

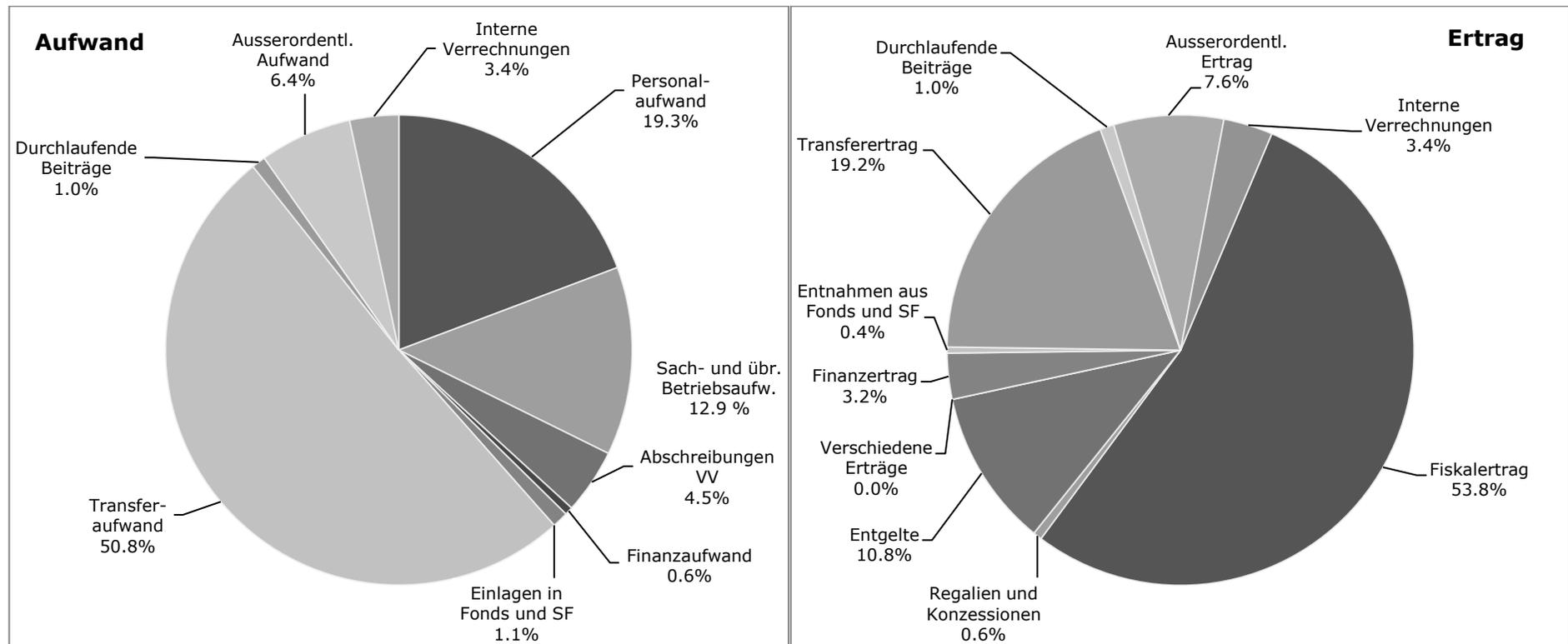
Lastenverschiebungen der Aufgabenteilung zwischen Kanton und Gemeinden werden in Form des Lastenausgleichs "Neue Aufgabenteilung" gegenseitig verrechnet. Ein Saldo zu Gunsten des Kantons wird durch Gemeindeanteile ausgeglichen. Beispiele sind die geänderte Finanzierung im Alters- und Behindertenbereich, die Prämienverbilligung für Sozialhilfebeziehende und der Kindes- und Erwachsenenschutz (KES), für welchen der Kanton ab 2013 vollumfänglich zuständig ist. Pro Einwohner sind CHF 183 budgetiert.

Ab 2020 müssen sich alle Gemeinden und der Kanton je zur Hälfte an den polizeilichen Sicherheitskosten für Interventionen beteiligen (neuer LV Pauschalierung Interventionskosten). Gemäss Polizeigesetz beträgt die Pauschale für Gemeinden ab 10'001 Einwohner pro Jahr und Person CHF 5. Gemeinden wie Steffisburg mit einem Ressourcenvertrag für Polizeiaufgaben können die Pauschale bei der übrigen Rechnungstellung abziehen, so dass die Kosten in diesem Bereich insgesamt nicht steigen.

2.2 Erfolgsrechnung

2.2.1 Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

Grafische Darstellung der Sachgruppen



30 Personalaufwand	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
	14'117'100.00	13'783'400.00	13'109'658.30
Abweichung %		2.42	7.68
Abweichung CHF		333'700.00	1'007'441.70

Nebst dem Lohnsummenwachstum für individuelle Lohnmassnahmen steigt der Personalaufwand vor allem infolge Veränderungen im Stellenplan und reglementarisch festgelegten Sanierungsbeiträgen an die Pensionskasse. Diese wurden aufgrund des Vorsichtsprinzips aufgrund des Coronavirus eingerechnet. In der Abteilung Hochbau/Planung wurde im Verlauf des Jahres 2019 eine zusätzliche Projektleiter-Stelle besetzt. In der Abteilung Soziales wurde 2020 eine neue Stelle für die Verwaltung der Betreuungsgutscheine notwendig und Mitte 2021 ist die Einführung einer Fachstelle für Gesellschaftsfragen und Generationen geplant. Auch die Friedhofgärtnerei musste per 2020 aufgestockt werden. Weiterer Bedarf wurde in der Abteilung Finanzen und Tiefbau/Umwelt angemeldet. Gestützt auf den Landesindex der Konsumentenpreise Stand Juni 2020 wurde kein Teuerungsausgleich budgetiert. Per 2020 erhöhten sich die AHV-Beiträge um je 0,15 % für Arbeitgeber und Arbeitnehmer. Zudem stiegen aufgrund der verschiedenen längerdauernden krankheitsbedingten Ausfälle die Prämien für die Krankentaggeldversicherung.

31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
	9'479'000.00	10'063'700.00	9'068'771.34
Abweichung %		-5.81	4.52
Abweichung CHF		-584'700.00	410'228.66

Der Aufwand für Material- und Warenaufwand sowie für die nicht aktivierbaren Anlagen (Anschaffungen) ist CHF 146'000 höher als im Budget 2020 (minus CHF 2'000 gegenüber Rechnung 2019). Der, grösstenteils nicht beeinflussbare, Ver- und Entsorgungsaufwand Liegenschaften Verwaltungsvermögen ist CHF 13'000 tiefer als im Vorjahresbudget, total CHF 964'000. Für Dienstleistungen und Honorare sind CHF 4,0 Millionen und damit CHF 247'000 weniger eingestellt. Der Sachaufwand steigt gegenüber der Rechnung 2019 um die Folgekosten des Projekt "Informatik Schulen" und die Schülertransportkosten für den Ortsteil Schwendibach.

Die grösste Abweichung zum Vorjahresbudget ist im Bereich des baulichen und betrieblichen Unterhalts festzustellen (minus CHF 482'000, total CHF 1,4 Millionen). Es handelt sich um tiefere Kosten für den baulichen Unterhalt (abgeschlossene Projekte) an Schulliegenschaften inkl. Tagesschule, beim Schwimmbad aber auch Einsparungen beim Ersatz von Personen- und Fahrradunterständen bei Bushaltestellen. Es werden Forderungsverluste auf Guthaben der Gemeinde und Gemeindesteuerforderungen von CHF 363'000 erwartet. In diesem Betrag sind auch Erlasse bzw. "Gratisdienstleistungen" der Gemeinde enthalten.

33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
	3'279'400.00	3'089'300.00	2'779'532.40
Abweichung %		6.15	17.98
Abweichung CHF		190'100.00	499'867.60

Die Summe setzt sich aus den planmässigen Abschreibungen nach Nutzungsdauer für Investitionen ab dem 1. Januar 2016 von CHF 1'033'000 und den Abschreibungen des bestehenden Verwaltungsvermögens per 31. Dezember 2015 mit einem jährlichen Abschreibungssatz von 10,0 % oder CHF 2'243'000 für Steffisburg sowie CHF 3'000 für Schwendibach zusammen.

34 Finanzaufwand	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
	411'000.00	406'100.00	1'803'579.35
Abweichung %		1.21	-77.21
Abweichung CHF		4'900.00	-1'392'579.35

Der Zinsaufwand beträgt insgesamt CHF 68'000 (Budget 2020 CHF 106'000). Er beinhaltet die Verzinsung der laufenden Verbindlichkeiten, der kurzfristigen Finanzverbindlichkeiten, der langfristigen Finanzverbindlichkeiten und die übrigen Passivzinsen (verrechnete Zinsen Spezialfinanzierungen und Zinse auf Fonds und Legaten im Fremdkapital) sowie eine allfällige Verzinsung des versicherungstechnischen Fehlbetrages der Pensionskasse. Wegen der hohen Investitionen bzw. zu tiefen Selbstfinanzierung müssen voraussichtlich neue langfristigen Fremdmittel von CHF 5,0 Millionen beschafft werden.

Der Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen ist mit CHF 311'000 enthalten. Der Mehraufwand gegenüber dem Budget 2020 begründet sich hauptsächlich mit höheren Kosten für den baulichen Unterhalt an Gebäuden des Finanzvermögens. In der Rechnung 2019 sind Wertberichtigungen von Anlagen des Finanzvermögens von CHF 1,2 Millionen enthalten.

35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
	809'000.00	800'000.00	785'674.00
Abweichung %		1.13	2.97
Abweichung CHF		9'000.00	23'326.00

In dieser Sachgruppe wird die Einlage in die Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung Werterhalt budgetiert. Der Einlagesatz beträgt 60 %. Die in der Erfolgsrechnung verbuchten Abwasseranschlussgebühren werden an die Einlage angerechnet.

36 Transferaufwand	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
	37'200'900.00	37'127'700.00	33'905'564.09
Abweichung %		0.20	9.72
Abweichung CHF		73'200.00	3'295'335.91

Vom gesamten Transferaufwand entfallen 58,2 % oder CHF 21,6 Millionen auf Entschädigungen und Beiträge an Kanton. Es handelt sich bei diesem Aufwand beispielsweise um Gehaltskostenbeiträge, Schulgelder für den gymnasialen Unterricht, den Beitrag an die Kantonspolizei oder Lastenausgleichszahlungen. Die Entschädigungen und Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände sind mit CHF 1,7 Millionen eingestellt. Die grössten Positionen in diesem Betrag sind der Betriebsbeitrag an die ARA Thunersee und die internen Verrechnungen zulasten der Spezialfinanzierungen. Ebenfalls in dieser Sachgruppe sind Beiträge für die Tagesschule und die Kinderbetreuung in Krippen (Betreuungsgutscheine), die Musikschule, Beiträge für die Vereinsarbeit und Unterstützungsleistungen der individuellen Sozialhilfe enthalten. Die Abschreibungen von Investitionsbeiträgen werden voraussichtlich CHF 70'000 betragen. Die grössten Abweichungen gegenüber der Rechnung 2019 begründen sich mit dem Wachstum bei den Lastenverteilungen und dem neuen System der Betreuungsgutscheine für familienergänzende Kinderbetreuung.

37 Durchlaufende Beiträge	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
	701'500.00	702'000.00	665'398.20
Abweichung %		-0.07	5.43
Abweichung CHF		-500.00	36'101.80

Das Amt für Sozialversicherungen richtet die Krankenkassen-Prämienverbilligungen für Sozialhilfebeziehende an den Sozialdienst aus. Die Prämienverbilligungen werden als durchlaufende Beiträge verbucht. Die Sachgruppen 37 (Aufwand, Weiterleitung an Sozialhilfebeziehende) und 47 (Ertrag, Zahlung ASV) sind ausgeglichen. Personalversicherungsleistungen (EO, Krankentaggelder) werden ebenfalls als durchlaufende Beiträge vereinnahmt (Sachgruppe 47) und anschliessend weitergeleitet (Sachgruppe 37).

38 Ausserordentlicher Aufwand	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
	4'680'600.00	326'200.00	2'510'005.14
Abweichung %		1'334.89	86.48
Abweichung CHF		4'354'400.00	2'170'594.86

Bei einseitigen Spezialfinanzierungen werden Erträge der Erfolgsrechnung für einen bestimmten Zweck zurückgelegt; es handelt sich dabei gemäss HRM2 um Vorfinanzierungen des Eigenkapitals. Vorfinanzierungen gelten als ausserordentlich. Die im Budgetjahr geplanten Einlagen von CHF 338'000 verteilen sich wie folgt: Spezialfinanzierungen Grabunterhalt (CHF 60'000), Höchhus (CHF 58'000) und Förderung Energieeffizienz (CHF 220'000).

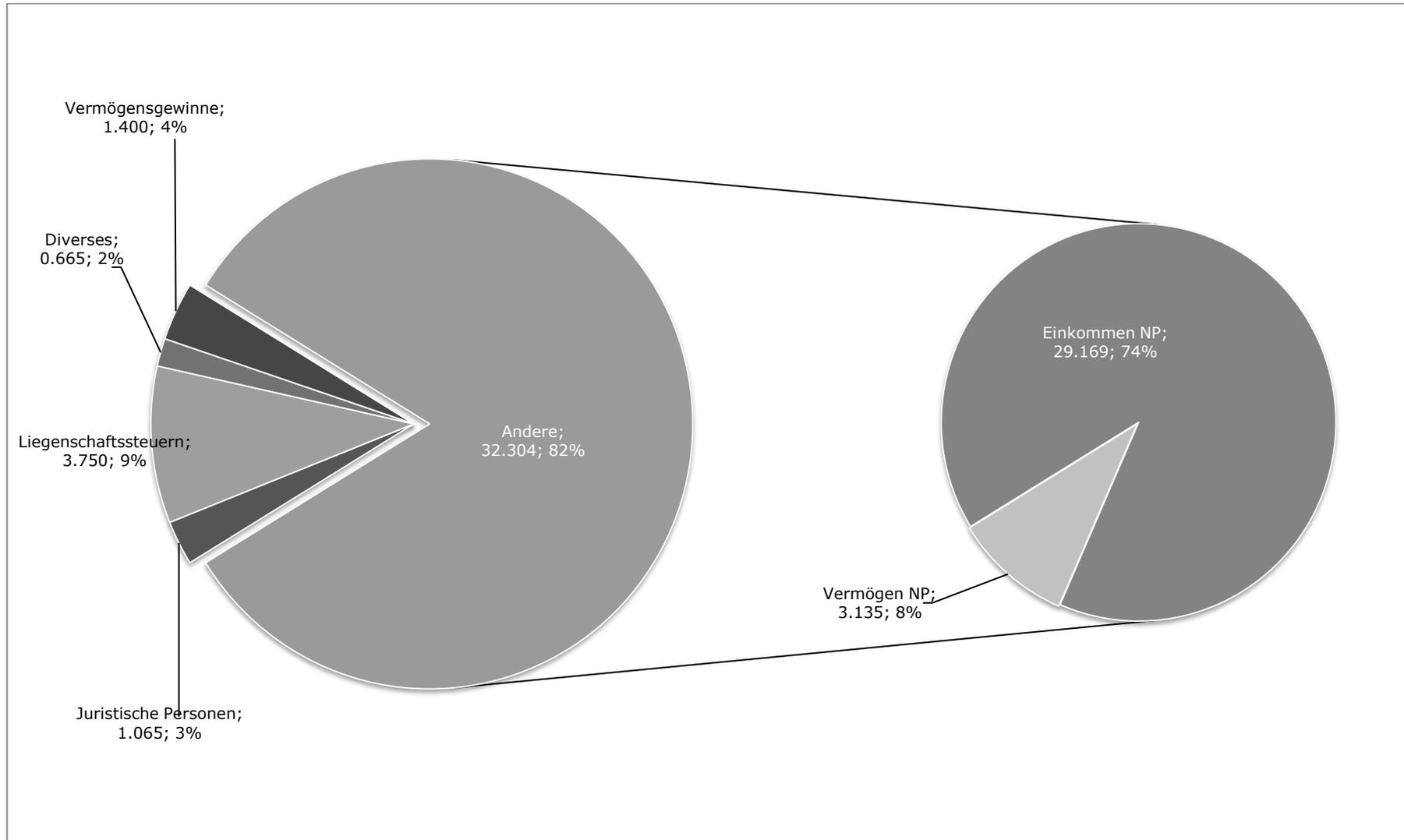
Weist die Erfolgsrechnung nach Vornahme der planmässigen Abschreibungen einen Ertragsüberschuss aus und sind die ordentlichen Abschreibungen tiefer als die Nettoinvestitionen, sind nach Art. 84 GV zusätzliche Abschreibungen bis maximal zur Höhe der Nettoinvestitionen notwendig. Im Budget 2021 sind zusätzliche Abschreibungen von CHF 2'770'000 enthalten.

Die Übergangsbestimmungen zur Einführung von HRM2 sehen vor, dass ab dem 1. Januar 2021 von der bilanzierten Neubewertungsreserve ein definierter Anteil in die obligatorische Schwankungsreserve einzulegen ist. Die voraussichtliche Einlage in die Schwankungsreserve (abhängig vom bilanzierten Finanzvermögen und von den bilanzierten Sachanlagen im Finanzvermögen per 31. Dezember 2020) beträgt CHF 1'573'000.

39 Interne Verrechnungen	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
	2'480'000.00	2'528'000.00	2'443'014.34
Abweichung %		-1.90	1.51
Abweichung CHF		-48'000.00	36'985.66

Interne Verrechnungen zwischen dem Allgemeinen Haushalt und einseitigen Spezialfinanzierungen werden vorgenommen, wenn es das Reglement vorsieht. Wo eine Rechnungsstellung an angeschlossene Gemeinden wie bei beim Regionalen Zivilschutz oder dem Sozialdienst Zulug erfolgt, werden interne Verrechnungen für die Ermittlung der tatsächlichen Kosten notwendig. Muss in einem Bereich, wie bei den Liegenschaften des Finanzvermögens, die Wirtschaftlichkeit der Aufgabenerfüllung oder die Gegenüberstellung von Aufwand und entsprechendem Ertrag dargestellt werden, erfolgt ebenfalls eine interne Verrechnung von Personal-, Sach- und Zinsaufwand.

Fiskalertrag in Mio. CHF



40 Fiskalertrag	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
	39'184'000.00	41'495'400.00	41'363'226.65
Abweichung %		-5.57	-5.27
Abweichung CHF		-2'311'400.00	-2'179'226.65

Bei den direkten Steuern der natürlichen Personen, sie machen gemäss Jahresrechnung 2019 76,8 % des Fiskalertrags aus, sind per Juli 2020 vom Steuerjahr 2018 total 97,5 % oder 9'990 Pflichtige definitiv veranlagt. Von 219 Steuerpflichtigen liegt eine provisorische Taxation vor und 34 basieren auf einer Vorjahrestaxation. Die Veranlagung dieser Steuerpflichtigen erfolgt in der Regel im kommenden Winterhalbjahr. Vom Steuerjahr 2019 sind derzeit 52,1 % definitiv veranlagt, aber erst von 1'057 Steuerpflichtigen (Vorjahr 1'897 Steuerpflichtigen) liegt eine provisorische Taxation im Sinne der Selbstschätzung vor. 3'820 Steuerpflichtige basieren noch auf einer Taxation oder Selbstschätzung 2018, haben also die Steuererklärung noch nicht eingereicht. Dies erschwert die Budgetierung nebst den Auswirkungen des Coronavirus zusätzlich. Nachdem im laufenden Jahr von einer Abnahme der Anzahl Steuerpflichtigen von rund 35 Personen auf 10'300 auszugehen ist, steigt der Wert per Ende 2021 auf voraussichtlich 10'355. Die Steueranlage beträgt unverändert 1,62 Einheiten.

Für das laufende Jahr wurden Einkommenssteuern von CHF 30,4 Millionen budgetiert. Dieser Wert musste um rund eine Million reduziert werden. Dies nicht wegen des Coronavirus sondern wegen tieferen Vorjahreswerten und der Hochrechnung der bisherigen Ratenrechnungen. Die Ausfälle infolge des Coronavirus wurden für das Steuerjahr 2020 gegenüber dem Steuerjahr 2019 mit -1,0 % festgelegt. Die Mindereinnahmen fallen dann verzögert bei der Veranlagung 2021 an.

Ab 2020 steigen die Einkommenssteuern wegen der indirekten Erhöhung von Eigenmietwerten aus der Allgemeinen Neubewertung der nichtlandwirtschaftlichen Grundstücke zusätzlich um CHF 200'000. 2021 ergibt sich ein Doppeleffekt, da die Raten 2020 dies nicht berücksichtigen werden, also der Ertrag erst mit der Schlussabrechnung 2021 fakturiert wird. Zusätzlich mit einem kleinen Wirtschaftswachstum steigen die Einkommenssteuern somit 2021 gegenüber den erwarteten Erträgen 2020 voraussichtlich um 1,3 % auf CHF 29,4 Millionen, liegen aber nur knapp über dem Ertrag 2019.

Die Vermögenssteuern von natürlichen Personen steigen ab 2021 um die Erhöhung der amtlichen Werte aus der Neubewertung der Grundstücke; der Mehrertrag beträgt gemäss Berechnungen der kantonalen Steuerverwaltung CHF 370'000. Aus der Nachfakturierung 2020 und Raten 2021 ergibt sich im Jahr 2021 der so genannte Doppeleffekt. Es werden total Vermögenssteuern von CHF 3,2 Millionen erwartet (Rechnung 2019 CHF 2,5 Millionen).

Der Ertrag der juristischen Personen ist in Steffisburg von wenigen Firmen abhängig. Sie sind zu einem grossen Teil vom Export und somit vom Geschehen in Europa bzw. am Weltwirtschafts- und Devisenmarkt (Frankenstärke) abhängig. Beim Steuerjahr 2017 basieren noch 28 Unternehmungen auf einer Vorjahrestaxation. Für das Jahr 2018 sind 80,5 % definitiv veranlagt. Im Steuerjahr 2019 sind für 5,5 % definitive oder provisorische Veranlagungen erfolgt. 377 Firmen fehlen noch. Die entsprechenden Steuererklärungen werden erst noch eingereicht.

Eine für Steffisburg massgebende Unternehmung hat im Geschäftsjahr 2018 ausgezeichnete Gewinne erzielt. Dies führte 2019 zu einer hohen Nachfakturierung. Aus dem Ergebnis 2019 werden 2020 ebenfalls noch Erträge erwartet. Für die nächsten drei Jahre präsentiert sich die Situation aber völlig anders. Die gleiche Unternehmung geht leider davon aus, dass sie für die Geschäftsjahre 2020 bis 2022 keine Gewinnsteuern bezahlen wird. Eine andere Unternehmung geht für ihre Verhältnisse von kleinen Gewinnen aus. Die Gewinnsteuern wurden entsprechend diesen Einschätzungen vom Sommer 2020 eingestellt. Für die übrigen juristischen Personen werden Einbussen von 25 % im Jahr 2020 und 10 % im 2021 erwartet. Konkret reduzieren sich somit die Gewinnsteuern von CHF 4,0 Millionen im Jahr 2019 auf CHF 0,9 Millionen im Jahr 2021. Diese Ausfälle haben erhebliche Auswirkungen auf die Selbstfinanzierung. Welche Auswirkungen die Steuerreform des Bundes (STAF) beim Abzug für Forschung und Entwicklung und bei der Reduktion des Kapitalsteuersatzes haben wird, ist nicht berechenbar und auch den massgeblichen Unternehmungen nicht bekannt.

Die Liegenschaftssteuer beträgt 1,2 ‰ der amtlichen Werte. Der Ertrag steigt von CHF 2'955'000 im Jahr 2019 auf voraussichtlich CHF 3'750'000 im Jahr 2021. Die Mehrerträge begründen sich mit der Eingemeindung sowie mit Neu- und Umbauten. Die grösste Zunahme ist jedoch auf die kantonale Allgemeine Neubewertung der nichtlandwirtschaftlichen Grundstücke zurückzuführen. Sie führt gemäss Berechnungen der Kantonalen Steuerverwaltung zu einer Zunahme der amtlichen Werte und dadurch zu zusätzlichen Steuererträgen von jährlich CHF 710'000.

41 Regalien und Konzessionen	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
	443'900.00	451'000.00	436'489.65
Abweichung %		-1.57	1.70
Abweichung CHF		-7'100.00	7'410.35

Die Sachgruppe enthält die Abgeltung der NetZulg AG und die Sondernutzungskonzession der Energie Thun AG für die Gasversorgung sowie neu die Abgeltung der BKW für das Gebiet Schwendibach.

42 Entgelte	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
	7'888'000.00	8'084'300.00	8'321'521.30
Abweichung %		-2.43	-5.21
Abweichung CHF		-196'300.00	-433'521.30

Die Feuerwehr-Ersatzabgaben sind mit CHF 730'000 budgetiert. Die Gebühren für Amtshandlungen sollen CHF 375'000 betragen. Im Betrag von CHF 4,3 Millionen für Benützungsgebühren und Dienstleistungen sind Abwasser- und Abfallgebühren (CHF 3,3 Millionen), Eintrittsgebühren Schwimmbad, Markt-, Parkplatz- und Bestattungsgebühren, der Erlös aus dem Verkauf der Tageskarten, die Förderabgabe Energieeffizienz sowie weitere Dienstleistungsgebühren von Dritten enthalten. Aus Verkäufen sollen CHF 272'000 eingehen. Die Erträge aus Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter sind mit CHF 2,2 Millionen eingestellt. Dabei handelt es sich vorwiegend um direkt bevorschusste Leistungen der Sozialhilfe, welche dem Lastenausgleich angerechnet werden.

43 Verschiedene Erträge	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
	0.00	0.00	102'118.35
Abweichung %		0.00	-100.00
Abweichung CHF		0.00	102'118.35

Bei dem in der Rechnung 2019 ausgewiesenen Ertrag handelt es sich einerseits um altrechtliche Mehrwertschöpfungen und andererseits um aktivierbare Projektierungskosten, d.h. um Aufwand der im Zusammenhang mit einem Verpflichtungskredit der Investitionsrechnung belastet wird.

44 Finanzertrag	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
	2'298'300.00	2'993'200.00	3'589'911.63
Abweichung %		-23.22	-35.98
Abweichung CHF		-694'900	-1'291'611.63

Die Sachgruppe umfasst nebst Zinserträgen für flüssige Mittel, Anlagen und Darlehen auch Zinserträge aus Steuerforderungen, Zinse der zweiseitigen Spezialfinanzierungen, sämtliche Pacht- und Mietzinse sowie die Nebenkosten der Liegenschaften des Finanzvermögens. Der Verkauf des Grundstücks an

der Scheidgasse hat im Jahr 2019 zu Gewinnen von CHF 0,9 Millionen geführt. Der Anteil am Finanzertrag aus Liegenschaften des Finanz- und Verwaltungsvermögens beträgt 2021 wie im Budget 2019 CHF 1,3 Millionen.

Die Wertschriften und die Liegenschaften des Finanzvermögens werden per Jahresende zu Marktwerten bilanziert bzw. bei Bedarf neu bewertet. Die allgemeine Neubewertung der nichtlandwirtschaftlichen Grundstücke führt dazu, dass gemeindeeigene Grundstücke im Finanzvermögen neu bewertet werden müssen. Gemäss Budget 2020 wurden hierfür Aufwertungen von CHF 700'000 berechnet. Die erforderlichen übrigen Marktwertanpassungen können nicht budgetiert werden. In der Rechnung 2019 betragen sie CHF 391'000.

45 Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
	305'400.00	275'800.00	250'972.20
Abweichung %		10.73	21.69
Abweichung CHF		29'600.00	54'427.80

In dieser Sachgruppe werden die Entnahmen aus dem Werterhalt Abwasser zur Deckung des Abschreibungsaufwandes und des werterhaltenden Unterhalts der Erfolgsrechnung verbucht. In der Rechnung 2019 ist noch die letzte Entnahme aus dem Schutzrauersatzabgabefonds im Umfang von CHF 55'000.00 enthalten. Der Bestand des Schutzrauersatzabgabefonds per 31. Dezember 2019 ist nach Ablauf der Übergangsfrist an den Kanton übertragen worden.

46 Transferertrag	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
	13'979'500.00	13'732'100.00	13'305'440.86
Abweichung %		1.80	5.07
Abweichung CHF		247'400.00	674'059.14

Vom gesamten Transferertrag entfallen 73,5 % oder CHF 10,3 Millionen auf Entschädigungen und Beiträge vom Kanton (zum Beispiel Abrechnung Lastenausgleich Sozialhilfe, Fallpauschalen für Sozialarbeitende, Jugendarbeit, Beiträge für Betreuungsgutscheine und Tagesbetreuung). Es werden Entschädigungen von Gemeinden von CHF 1,0 Millionen erwartet. In diesem Betrag sind auch interne Verrechnungen zu Lasten von zweiseitigen Spezialfinanzierungen von CHF 384'000 enthalten. Aus dem Finanzausgleich sollen CHF 1,7 Millionen (Rechnung 2019 CHF 1,8 Millionen inkl. einmaliger Zahlung Fusionsbeitrag) eingehen.

47 Durchlaufende Beiträge	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
	701'500.00	702'000.00	665'398.20
Abweichung %		-0.07	5.43
Abweichung CHF		-500.00	36'101.80

Das Amt für Sozialversicherungen richtet die Krankenkassen-Prämienverbilligungen für Sozialhilfebeziehende an den Sozialdienst aus und nicht direkt an die Krankenkassen. Die Prämienverbilligungen werden als durchlaufende Beiträge verbucht. Die Sachgruppen 37 (Aufwand, Weiterleitung an Sozialhilfebeziehende) und 47 (Ertrag, Zahlung ASV) sind ausgeglichen. Personalversicherungsleistungen (EO, Krankentaggelder) werden ebenfalls als durchlaufende Beiträge vereinnahmt (Sachgruppe 47) und anschliessend weitergeleitet (Sachgruppe 37).

48 Ausserordentlicher Ertrag	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		5'538'100.00		3'126'000.00		2'521'477.95
Abweichung %				77.16		119.64
Abweichung CHF				2'412'100.00		3'016'622.05

Entnahmen aus Vorfinanzierungen des Eigenkapitals gelten als ausserordentlich. Zur Deckung der Grabunterhaltskosten sowie des baulichen Unterhaltes Höchhus und Liegenschaften Finanzvermögen werden CHF 152'000 entnommen. Zum Ausgleich der Spezialfinanzierung Förderung Energieeffizienz müssen CHF 181'000 entnommen werden. Die bei der Ausgliederung der Energie –und Wasserversorgung geäußnete Spezialfinanzierung ist gemäss den Bestimmungen HRM2 während 16 Jahren linear und erfolgswirksam aufzulösen. Im Budget ist deshalb ein buchmässiger Ertrag von CHF 1,5 Millionen enthalten.

Gestützt auf die Übergangsbestimmungen im Zusammenhang mit der Einführung HRM2 ist im Jahr 2021 ein Teil der bilanzierten Neubewertungsreserve in die obligatorische Schwankungsreserve einzulegen. Der Betrag von voraussichtlich CHF 1,6 Millionen wird einerseits der Neubewertungsreserve entnommen und gleichzeitig in gleichem Umfang in die Schwankungsreserve eingelegt. Dieser buchungstechnische Vorgang ist somit erfolgsneutral. Gleichzeitig wird ab dem Jahr 2021 der verbleibende Teil der Neubewertungsreserve während einer Dauer von fünf Jahren linear aufgelöst. Erstmals ist somit ein erfolgs- aber nicht geldwirksamer Ertrag von CHF 2,1 Millionen eingestellt.

49 Interne Verrechnungen	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		2'480'000.00		2'528'000.00		2'443'014.34
Abweichung %				-1.90		1.51
Abweichung CHF				-48'000.00		36'985.66

Interne Verrechnungen zwischen dem Allgemeinen Haushalt und einseitigen Spezialfinanzierungen werden vorgenommen, wenn es das Reglement vorsieht. Wo eine Rechnungsstellung an angeschlossene Gemeinden wie bei beim Regionalen Zivilschutz oder dem Sozialdienst Zulg erfolgt, werden interne Verrechnungen für die Ermittlung der tatsächlichen Kosten notwendig. Muss in einem Bereich, wie bei den Liegenschaften des Finanzvermögens, die Wirtschaftlichkeit der Aufgabenerfüllung oder die Gegenüberstellung von Aufwand und entsprechendem Ertrag dargestellt werden, erfolgt ebenfalls eine interne Verrechnung von Personal-, Sach- und Zinsaufwand.

2.2.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

0 Allgemeine Verwaltung	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	7'705'300.00	1'481'900.00	7'532'100.00	1'675'700.00	7'053'791.05	1'584'981.55
Nettoergebnis		6'223'400.00		5'856'400.00		5'468'809.50

Der Nettoaufwand der allgemeinen Verwaltung steigt gegenüber dem Budget 2020 um CHF 367'000 oder 6,3 %. Im Vergleich mit der Rechnung 2019 ist ein Zuwachs von 13,8 % oder CHF 754'000 festzustellen. Die grosse Abweichung zur Rechnung 2019 begründet sich durch die Erhöhung des Stellenetats 2020 und 2021, die Gebührenerhöhung der kantonalen Steuerverwaltung für ihre Arbeiten zugunsten der Gemeinde. Gleichzeitig fallen die Entschädigungen

für Online-Steuererklärungen (BE-Login) weg, Personalentwicklungen, Ersatzbeschaffungen bzw. Lizenzierungen von Software und Weiterentwicklung Informatikprodukte aufgrund gesteigerter Bedürfnisse und Sicherheitsanforderungen.

Der direkte Personalaufwand für das Verwaltungs- und Betriebspersonal (Funktion 022) von total CHF 5'484'000 steigt gegenüber dem Budget 2020 um CHF 213'000 oder 4,0 %.

Der Sachaufwand von Legislative, Exekutive, Verwaltung und Verwaltungsliegenschaften beträgt total CHF 992'000 und fällt 7,6 % oder CHF 82'000 tiefer aus als im Budget 2020. Im Budget 2021 sind Abschreibungen von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens von CHF 133'000 enthalten.

1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	4'125'000.00	3'177'000.00	3'996'400.00	3'189'900.00	3'959'050.86	3'279'468.84
Nettoergebnis		948'000.00		806'500.00		679'582.02

Die Funktion öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung umfasst die Bereiche Polizei, Verkehrssicherheit, allgemeines Rechtswesen, Marktwesen, Kinder- und Erwachsenenschutz, Feuerwehr sowie die militärische und zivile Verteidigung. Der ausgewiesene Nettoaufwand liegt 17,6 % oder CHF 142'000 über dem Budget 2020.

Die Gemeindepolizeiaufgaben werden durch die Kantonspolizei wahrgenommen. Die Entschädigung für diese Aufgabenübertragung beläuft sich gestützt auf den Leistungsvertrag auf CHF 302'000. Der Beitrag an den Kanton für die Pauschalierung der Interventionskosten beträgt CHF 80'000. Der Aufwand für die Bewachung und die Patrouillen durch die Securitas beträgt CHF 41'000. Der Nettoaufwand für Verkehrssicherheit ist ohne Personalaufwand mit CHF 58'000 budgetiert.

Unter Allgemeinem Rechtswesen werden hauptsächlich Gebührenaufwände und –erträge der Baupolizei, Einwohner- und Fremdenkontrolle sowie die Kosten für die Nachführung des Vermessungswerks erfasst. Es wird mit einem Nettoertrag von CHF 176'000 gerechnet. Das Marktwesen wird in einer separaten Funktion geführt. Der Nettoaufwand beträgt CHF 41'000.

In der Funktion Kinder- und Erwachsenenschutz sind der anteilmässige Aufwand des Sozialdienstes Zug sowie der Beitrag des Kantons an die Kosten enthalten.

Die Feuerwehr verfügt per 1. Januar 2020 über ein zweckgebundenes Guthaben aus früheren Rechnungsüberschüssen von gut CHF 1,1 Millionen. Von den angeschlossenen Gemeinden werden Beiträge von CHF 92'000 erwartet. Zum Ausgleich der Jahresrechnung ist eine Entnahme aus der Spezialfinanzierung Feuerwehr von voraussichtlich CHF 216'000 erforderlich.

Aufwand und Ertrag der gemeindeeigenen Zivilschutzanlagen werden separat ausgewiesen. Ab 2020 wird der Ersatzbeitragsfonds durch den Kanton geführt. Beiträge aus dem Fonds sind als Beiträge von Kantonen enthalten. Die verbleibenden Kosten der regionalen Zivilschutzorganisation Steffisburg–Zug werden im Verhältnis der Einwohner auf die Gemeinden des linken und rechten Zulgtal sowie Heimberg und Steffisburg verteilt. Die Kostenbeiträge der angeschlossenen Gemeinden betragen voraussichtlich CHF 251'000.

2 Bildung	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	13'158'500.00	683'800.00	13'044'000.00	675'600.00	12'375'315.49	735'531.30
Nettoergebnis		12'474'700.00		12'368'400.00		11'639'784.19

Der gesamte Sachaufwand für Unterricht, Schulleitung und Schulverwaltung ist mit CHF 963'000 budgetiert. Der Betrag ist somit gegenüber dem Budget 2020 CHF 133'000 höher. Die Abweichung begründet sich vor allem durch deutlich höhere Schülertransportkosten im Zusammenhang mit der Eingemeindung Schwendibach. Im vorliegenden Budget sind Beiträge an die Gehaltskosten der Lehrkräfte von CHF 5'252'000 enthalten. Dies ist gegenüber der Rechnung 2019 eine Zunahme CHF 447'000.

Die Tagesschule verursacht gemäss Budget 2021 Nettokosten von CHF 179'000. Dies entspricht den Kosten 2019. Im laufenden Jahr sind für die Einrichtung einer Tagesschule am Ortbühlweg einmalige, nicht aktivierbare Kosten von CHF 147'000 enthalten.

Für Schulveranstaltungen und den freiwilligen Schulsport werden gegenüber der Rechnung 2019 um CHF 6'000 tiefere Nettokosten, total CHF 81'000 erwartet. Die Beiträge an die Musikschulen sind mit CHF 249'000 gestützt auf die Angaben der Musikschulen höher budgetiert als im Vorjahr. Die Nettokosten des Schulsozialdienstes betragen CHF 201'000. Die Abschreibungen der audiovisuellen Einrichtung und der neuen Hard- und Software sind mit CHF 315'000 enthalten.

Der Nettoaufwand für die Schulliegenschaften beträgt voraussichtlich CHF 4,4 Millionen und ist damit CHF 139'000 oder 3,1 % tiefer als im Budget 2020. Gegenüber der Rechnung 2019 wird ein kleiner Mehraufwand von CHF 36'000 erwartet. Es handelt sich hier um die Kosten für die Infrastrukturen des Schulbetriebs aber auch für die Nutzung der Anlagen durch Vereine. Der Sachaufwand für den Betrieb und Unterhalt beträgt CHF 1'689'000 und ist damit CHF 132'000 tiefer als im Vorjahresbudget. Für die Bewartung der Anlagen entsteht ein Personalaufwand von CHF 1'380'000. Unter Berücksichtigung der an den Schulliegenschaften geplanten Investitionen werden Abschreibungen von CHF 1,4 Millionen erwartet.

3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	1'398'600.00	415'400.00	1'425'300.00	431'900.00	1'230'938.65	441'007.55
Nettoergebnis		983'200.00		993'400.00		789'931.10

Die Gemeindebibliothek verursacht direkte Ausgaben von netto CHF 99'000. Das erwartete Defizit des Schwimmbads beträgt CHF 287'000 (Rechnung 2019 CHF 210'000). Die Zahlung an den Gemeindeverband Kulturförderung Region Thun ist mit CHF 91'000 enthalten. Das Total sämtlicher Beiträge und Sponsorings im Bereich Kultur, Sport und Freizeit, Kirche (inkl. Ferienheim Lindenweidli und Thuner Ferienpass) beträgt CHF 111'000 (2019 CHF 120'000). Die Bepflanzung von Rabatten und Kreiseln und der Unterhalt von Brunnen und Weihern verursacht einen direkten Aufwand von CHF 66'000. Für die Abschreibung des Rasenspielfeldes/WC Eichfeld sind CHF 112'000, für die Abschreibung des öffentlichen Spielplatzes Kirchbühl CHF 18'000 erforderlich.

Die Spezialfinanzierung Höchhus wird voraussichtlich einen Ertragsüberschuss von CHF 58'000 erreichen. Dieser wird dem bestehenden Vorfinanzierungskonto, Saldo per 31. Dezember 2019 CHF 213'000, gutgeschrieben.

4 Gesundheit	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	87'400.00	20'000.00	82'300.00	20'000.00	86'133.80	15'000.00
Nettoergebnis		67'400.00		62'300.00		71'133.80

Für die obligatorische schulärztliche Pflege und die Schulzahnpflege wird ein Aufwand von CHF 86'000 erwartet. Die Stadt Thun erhält für die Pilzkontrolle CHF 1'500. Aus der Beteiligung am MediZentrum Landhaus Steffisburg AG wird ein Ertrag von CHF 20'000 erwartet.

5 Soziale Sicherheit	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	27'170'600.00	12'862'000.00	26'076'400.00	12'571'700.00	24'525'120.82	12'097'189.67
Nettoergebnis		14'308'600.00		13'504'700.00		12'427'931.15

Die AHV-Zweigstelle verursacht einen Nettoaufwand von CHF 208'000. Im Zusammenhang mit der Eingemeindung der Gemeinde Schwendibach werden die interne Verrechnung der Büromiete und der Personalkosten wie auch die Verrechnung an Dritte hinfällig.

Für den Jugendschutz (Funktion 544) sind Nettokosten von CHF 349'000 budgetiert. In diesem Betrag sind die Kosten für die Offene Kinder- und Jugendarbeit und den Jugendschutz allgemein (Elternbriefe Pro Juventute) enthalten. Unter "Leistungen an Familien" (Funktion 545) sind Auslagen für Integration und Familienfragen wie der Neuzuzügeranlass budgetiert.

Bei der familienergänzenden Kinderbetreuung erfolgt per 2021 der Systemwechsel zur Subjektfinanzierung bzw. zu Betreuungsgutscheinen und damit ändert auch die Verbuchung von Aufwand und Ertrag. Für Tageselternvereine verbleiben nach Abzug des Kantonsbeitrages Nettokosten von CHF 24'000. Für Kinderkrippen beträgt der verbleibende Gemeindeanteil inkl. den erforderlichen Personalkosten für die Administration voraussichtlich CHF 239'000.

In der Funktion Gesellschaft und Generationen ist ein Beitrag von CHF 60'000 an die Stiftung Solina an die Neugestaltung eines Begegnungs- und Bewegungsparks für vier Generationen enthalten, welchen der Gemeinderat im Sinne eines Sponsorings abschliessend bewilligt hat.

Die Abteilung Soziales führt als Sitzgemeinde für das Ostamt den Sozialdienst Zulg. Die nicht lastenausgleichsberechtigten Kosten werden auf die beteiligten Gemeinden verteilt. Der Beitrag der Anschlussgemeinden beträgt voraussichtlich CHF 98'000.

Steffisburg unterstützt seit Jahren Entwicklungsprojekte im Ausland. Für das Jahr 2021 sind CHF 30'000 eingestellt. Die zu unterstützenden Projekte werden periodisch durch die Finanzkommission evaluiert und durch den Gemeinderat festgelegt.

6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	5'097'000.00	555'800.00	4'882'400.00	507'300.00	4'548'980.21	536'078.55
Nettoergebnis		4'541'200.00		4'375'100.00		4'012'901.66

Die Gemeindestrassen verursachen einen Nettoaufwand von CHF 2,5 Millionen. Dies sind 9,1 % oder CHF 208'000 mehr als für 2020 budgetiert und CHF 400'000 mehr als im Jahr 2019. Im Totalbetrag sind Abschreibungen von CHF 444'000 enthalten. Für den Unterhalt von Strassen und Verkehrswegen

sind CHF 287'000, für den Bau, Unterhalt und die Erneuerung von Strassenbeleuchtungen CHF 230'000 vorgesehen. Mitte 2021 wird das Projekt "flächendeckende Parkplatzbewirtschaftung" abgeschlossen sein. In diesem Zusammenhang sind im Budget einmalige Kosten zu Lasten der Erfolgsrechnung von CHF 49'000 sowie ein Abschreibungsaufwand von CHF 47'000 enthalten. Die höheren Erträge sind nur für ein halbes Jahr berücksichtigt. Aus diesem Grund wird ein Nettoaufwand von CHF 28'000 ausgewiesen (Vorjahr Nettoertrag CHF 108'000). Der Aufwand für den Unterhalt des Werkhofgebäudes beträgt CHF 35'000. Für den Regionalverkehr (Unterhalt und Ersatz Buswartehallen, Beitrag Verkehrskonferenz und Nachtliniengesellschaft) sind CHF 74'000 (Vorjahr CHF 119'000) eingestellt. Der Nettoerlös aus dem Verkauf der SBB Tageskarten wird wie analog der Rechnung 2019 auf CHF 16'000 geschätzt.

7 Umweltschutz und Raumordnung	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	5'401'600.00	4'656'000.00	7'071'500.00	6'268'500.00	5'444'423.57	4'935'240.97
Nettoergebnis		745'600.00		803'000.00		509'182.60

Für den Unterhalt von Gewässern und Gewässerverbauungen ist ein Nettoaufwand von CHF 89'000 eingestellt. Die Kosten für die Pegelmessungen der Zulg und die Starkniederschlags-Überwachung sind unter der Funktion "Naturgefahren" aufgeführt. Für die Bekämpfung von Umweltverschmutzung werden Kosten von netto CHF 24'000 erwartet. In diesem Betrag sind die Kosten für das E-Mobility enthalten.

Der Bereich Friedhof und Bestattung verursacht betriebliche Nettokosten von CHF 309'000 (Rechnung 2019 CHF 318'000). Darin sind Abschreibungen von CHF 53'000 enthalten. Seit dem 1. Januar 2019 wird der Friedhofunterhalt mit eigenem Personal betrieben.

Im Bereich der Raumordnung werden verschiedene Dienstleistungen Dritter im Umfang von CHF 71'000 für Rechtsberatungen und Fachgutachten sowie fachliche Unterstützung beansprucht. Für die Abschreibung von abgeschlossenen Planungen (inkl. Ortsplanung) sind CHF 126'000 berücksichtigt. Für die Erschliessung des ESP Bahnhof werden 2020 der Spezialfinanzierung Mehrwertabgaben CHF 1'350'000 entnommen. Die Entnahme ist in der Erfolgsrechnung erfolgsneutral.

Die Einlagen in die SF Abwasserentsorgung Werterhalt auf den Wiederbeschaffungswerten Abwasser der ARA Thunersee und der gemeindeeigenen Anlagen werden zu 60,0 % vorgenommen. Aufgrund der Aktivierungsgrenze erfolgt zu Lasten der Erfolgsrechnung regelmässig werterhaltender bzw. vermehrender Unterhalt. Ein Teil dieser Unterhaltskosten können der Spezialfinanzierung Werterhalt entnommen werden. Im vorliegenden Budget ist eine Entnahme von CHF 180'000 enthalten. Anschlussgebühren werden in der Erfolgsrechnung verbucht. Dieser Betrag, welcher in die Vorfinanzierung Werterhalt einzulegen ist, kann an die gesamte Einlagesumme angerechnet werden. Im Zusammenhang mit der Totalrevision des Abwasserreglements per 1. Januar 2018 setzen sich die wiederkehrenden Gebühren neu aus einer jährlichen Grundgebühr gem. Zählertyp und einer Verbrauchsgebühr je m3 zusammen. Der Preis je m3 wurde auf CHF 1.00 festgelegt. Der Aufwandüberschuss von CHF 76'000 wird der Spezialfinanzierung Abwasser, welche per 1. Januar 2020 einen Bestand von knapp CHF 4,4 Millionen ausweist, entnommen.

Die Anpassung des Einnahmenverteilers der Sackgebühr per 1. April 2015 hat für Steffisburg zu tieferen Gebührenerträgen der AVAG geführt. Diese Mindereinnahmen konnten kurzfristig nicht mit den auf CHF 18 erhöhten Grundgebühren aufgefangen werden. Der seit 2015 ausgewiesene Fehlbetrag konnte im Jahr 2019 abgetragen werden. Per 1. Januar 2020 weist die Spezialfinanzierung Abfall eine bescheidene Reserve von CHF 38'000 aus. Das Budget 2021 rechnet mit einem Ertragsüberschuss von CHF 14'000, welcher der Spezialfinanzierung Abfall gutgeschrieben werden kann.

8 Volkswirtschaft	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	777'800.00	736'700.00	772'200.00	737'200.00	673'333.48	646'407.13
Nettoergebnis		41'100.00		35'000.00		26'926.35

Der Nettoaufwand setzt sich aus den Kosten für die Verwaltung, Vollzug und Kontrolle (Erhebungsstelle Landwirtschaft), Produktionsverbesserungen Pflanzen (Pflanzenschutz, Feuerbrand), Tourismus (Beitrag Thunersee Tourismus) und Industrie, Gewerbe, Handel (Beitrag Volkswirtschaft Berner Oberland) zusammen. Zudem ist wie in der Rechnung 2019 und im Budget 2020 ein Beitrag für Co-Working-Angebote, für das Jahr 2021 CHF 23'000, enthalten.

Die Forstwirtschaft wird nach wie vor als Spezialfinanzierung eigenwirtschaftlich betrieben. Aus Holzverkäufen sollen Erträge von CHF 146'000 erzielt werden. Zur vollen Kostendeckung müssen CHF 62'000 aus den Reserven (Bestand per 1. Januar 2020 CHF 368'000) entnommen werden.

Seit dem 1. Januar 2017 wird die Spezialfinanzierung Förderung Energieeffizienz geführt. Per 31. Dezember 2019 hat der Saldo CHF 377'000 betragen. Die Spezialfinanzierung wird durch eine Förderabgabe, welche die NetZulg AG von den Strombezüglerinnen und Strombezüglern erhebt, geüfnet. Der Spezialfinanzierung werden so CHF 220'000 zugeführt. Die Mittel sollen der Unterstützung von Massnahmen zur effizienten Nutzung von Energie oder zur Produktion von Energie dienen. Es sind Förderabgaben an private Unternehmungen und Privatpersonen von CHF 165'000 eingestellt.

9 Finanzen und Steuern	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	8'250'700.00	48'583'900.00	8'873'300.00	47'678'100.00	13'299'388.29	48'925'570.66
Nettoergebnis	40'333'200.00		38'804'800.00		35'626'182.37	

Der Nettoertrag aus Zinsen ist mit CHF 970'000 budgetiert, wovon die kalkulatorischen bzw. intern verrechneten Zinse CHF 182'000 betragen. Aus den Liegenschaften des Finanzvermögens wird ein Ertragsüberschuss von CHF 207'000 (Budget 2020 CHF 873'000) erwartet. Grund der hohen Abweichung zum Vorjahresbudget sind die Marktwertanpassungen der Liegenschaften gestützt auf die amtliche Neubewertung welche im Budget 2020 mit CHF 0,7 Millionen berücksichtigt sind. Der kalkulatorische Zinsaufwand zu Lasten der Liegenschaften des Finanzvermögens beträgt CHF 164'000.

Die Abgeltung der NetZulg AG Steffisburg, welche sich im alleinigen Besitz der Gemeinde befindet, beträgt rund CHF 370'000, der Darlehenszins voraussichtlich CHF 95'000 und die Dividende CHF 510'000. Die Einnahmen der Gemeinde aus der Beteiligung an der NetZulg AG betragen somit knapp CHF 1,0 Millionen.

2.3 Investitionen

Im Budgetjahr sind Investitionen von netto CHF 10,8 Millionen geplant, was rund CHF 5,8 Millionen über den Nettoinvestitionen des Jahres 2019 liegt. Gegenüber dem Budget 2020 sind es CHF 7,6 Millionen mehr. Die Nettoinvestitionen verteilen sich wie folgt:

Allgemeiner Haushalt			Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
022	Allgemeine Verwaltung	CHF	0	CHF	270'000	CHF	113'849	
029	Verwaltungsliegenschaften	CHF	0	CHF	0	CHF	926'233	
162	Zivile Verteidigung	CHF	160'000	CHF	0	CHF	0	
217	Schulliegenschaften	CHF	1'390'000	CHF	500'000	CHF	567'470	
218	Tagesbetreuung	CHF	0	CHF	110'000	CHF	3'673	
219	Obligatorische Schule	CHF	0	CHF	0	CHF	1'034'234	
322	Musik und Theater	CHF	100'000	CHF	0	CHF	40'439	
341	Sport	CHF	40'000	CHF	80'000	CHF	-46'102	
342	Freizeit	CHF	0	CHF	70'000	CHF	11'870	
615	Gemeindestrassen	CHF	2'776'000	CHF	-531'000	CHF	1'881'856	
741	Gewässerverbauungen	CHF	2'643'000	CHF	440'000	CHF	-103'077	
745	Naturgefahren	CHF	0	CHF	0	CHF	107'102	
771	Friedhof und Bestattung	CHF	260'000	CHF	285'000	CHF	0	
790	Raumordnung	CHF	200'000	CHF	62'000	CHF	39'670	
Nettoinvestitionen Allgemeiner Haushalt		CHF	7'569'000	CHF	1'286'000	CHF	4'577'217	

Spezialfinanzierungen			Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
150	Feuerwehr	CHF	545'000	CHF	285'000	CHF	0	
720	Abwasserentsorgung	CHF	2'659'000	CHF	1'623'000	CHF	399'779	
Nettoinvestitionen Spezialfinanzierungen		CHF	3'204'000	CHF	1'908'000	CHF	399'779	

Gesamthaushalt			Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
Allgemeiner Haushalt		CHF	7'569'000	CHF	1'286'000	CHF	4'577'217	
Spezialfinanzierungen		CHF	3'204'000	CHF	1'908'000	CHF	399'779	
Nettoinvestitionen Gesamthaushalt		CHF	10'773'000	CHF	3'194'000	CHF	4'976'996	

Die konkreten Projekte sind im Anhang, Investitionsrechnung nach Funktionen, ersichtlich.

3 Ergebnisse

3.1 Allgemeine Übersicht

			Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
Ergebnis ER Gesamthaushalt	(SG 90)	CHF	-339'800	CHF	4'561'400	CHF	5'928'374	
Ergebnis ER Allg. Haushalt	(SG 900)	CHF	0	CHF	4'909'100	CHF	5'832'434	
Ergebnis SF gesetzlich	(SG 901)	CHF	-61'900	CHF	-235'500	CHF	292'845	
Ergebnis SF Reglement	(SG 901)	CHF	-277'900	CHF	-112'200	CHF	-196'905	
Steuerertrag natürliche Personen	(SG 400)	CHF	32'614'000	CHF	33'140'000	CHF	31'779'121	
Steuerertrag juristische Personen	(SG 401)	CHF	1'065'000	CHF	3'003'000	CHF	4'649'656	
Liegenschaftssteuern	(SG 4021)	CHF	3'750'000	CHF	3'740'000	CHF	2'955'326	
Nettoinvestitionen	(SG 5./6)	CHF	10'773'000	CHF	3'194'000	CHF	4'976'995	

3.2 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde

3.2.1 Erfolgsrechnung

	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019	
Erfolgsrechnung				
Betrieblicher Aufwand				
30	Personalaufwand	14'117'100.00	13'783'400.00	13'109'658.30
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	9'479'000.00	10'063'700.00	9'068'771.34
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3'279'400.00	3'089'300.00	2'779'532.40
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	809'000.00	800'000.00	785'674.00
36	Transferaufwand	37'200'900.00	37'127'700.00	33'905'564.09
37	Durchlaufende Beiträge	701'500.00	702'000.00	665'398.20
	Betrieblicher Aufwand	65'586'900.00	65'566'100.00	60'314'598.33
Betrieblicher Ertrag				
40	Fiskalertrag	39'184'000.00	41'495'400.00	41'363'226.65
41	Regalien und Konzessionen	443'900.00	451'000.00	436'489.65
42	Entgelte	7'888'000.00	8'084'300.00	8'321'521.30
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	102'118.35
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	305'400.00	275'800.00	250'972.20
46	Transferertrag	13'979'500.00	13'732'100.00	13'305'440.86
47	Durchlaufende Beiträge	701'500.00	702'000.00	665'398.20
	Betrieblicher Ertrag	62'502'300.00	64'740'600.00	64'445'167.21
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-3'084'600.00	-825'500.00	4'130'568.88
34	Finanzaufwand	411'000.00	406'100.00	1'803'579.35
44	Finanzertrag	2'298'300.00	2'993'200.00	3'589'911.63
	Ergebnis aus Finanzierung	1'887'300.00	2'587'100.00	1'786'332.28
	Operatives Ergebnis	-1'197'300.00	1'761'600.00	5'916'901.16
38	Ausserordentlicher Aufwand	4'680'600.00	326'200.00	2'510'005.14
48	Ausserordentlicher Ertrag	5'538'100.00	3'126'000.00	2'521'477.95
	Ausserordentliches Ergebnis	857'500.00	2'799'800.00	11'472.81
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-339'800.00	4'561'400.00	5'928'373.97
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

3.2.2 Investitionsrechnung

	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019	
590	Aktiviere Investitionsausgaben	10'843'000.00	5'032'000.00	6'226'979.20
690	Passivierte Investitionseinnahmen	70'000.00	1'838'000.00	1'249'983.65
	Gesamtergebnis Investitionsrechnung	10'773'000.00	3'194'000.00	4'976'995.55

3.2.3 Finanzierungsergebnis

	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019	
90	Ergebnis Gesamthaushalt	-339'800.00	4'561'400.00	5'928'373.97
33	Abschreibung Verwaltungsvermögen	3'279'400.00	3'089'300.00	2'779'532.40
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	809'000.00	800'000.00	785'674.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-305'400.00	-275'800.00	-250'972.20
364	Wertberichtigung Darlehen Verwaltungsvermögen			
365	Wertberichtigung Beteiligungen Verwaltungsvermö..			
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	69'600.00	63'500.00	42'068.85
383	Zusätzliche Abschreibungen			
389	Einlagen in das Eigenkapital	4'680'600.00	326'200.00	2'510'005.14
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital	-5'538'100.00	-3'126'000.00	-2'521'477.95
	Selbstfinanzierung	2'655'300.00	5'438'600.00	9'273'204.21
	Nettoinvestitionen	10'773'000.00	3'194'000.00	4'976'995.55
	Finanzierungsergebnis	-8'117'700.00	2'244'600.00	4'296'208.66

3.3 Ergebnis Allgemeiner Haushalt

	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019	
Erfolgsrechnung				
Betrieblicher Aufwand				
30	Personalaufwand	13'396'200.00	13'106'600.00	12'442'261.30
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	6'746'500.00	7'191'100.00	6'399'113.47
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'896'200.00	2'801'700.00	2'496'919.15
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	35'953'600.00	35'762'400.00	32'771'954.55
37	Durchlaufende Beiträge	701'500.00	702'000.00	665'398.20
	Betrieblicher Aufwand	59'694'000.00	59'563'800.00	54'775'646.67
Betrieblicher Ertrag				
40	Fiskalertrag	39'184'000.00	41'495'400.00	41'363'226.65
41	Regalien und Konzessionen	443'900.00	451'000.00	436'489.65
42	Entgelte	3'584'100.00	3'659'700.00	3'799'181.92
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	102'118.35
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	55'000.00
46	Transferertrag	13'024'900.00	12'765'800.00	12'375'320.31
47	Durchlaufende Beiträge	701'500.00	702'000.00	665'398.20
	Betrieblicher Ertrag	56'938'400.00	59'073'900.00	58'796'735.08
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-2'755'600.00	-489'900.00	4'021'088.41
34	Finanzaufwand	393'400.00	386'800.00	1'783'395.30
44	Finanzertrag	2'291'500.00	2'986'000.00	3'583'268.43
	Ergebnis aus Finanzierung	1'898'100.00	2'599'200.00	1'799'873.13
	Operatives Ergebnis	-857'500.00	2'109'300.00	5'820'961.54
38	Ausserordentlicher Aufwand	4'680'600.00	326'200.00	2'510'005.14
48	Ausserordentlicher Ertrag	5'538'100.00	3'126'000.00	2'521'477.95
	Ausserordentliches Ergebnis	857'500.00	2'799'800.00	11'472.81
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	0.00	4'909'100.00	5'832'434.35
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

Der Allgemeine Haushalt schliesst nach zusätzlichen Abschreibungen von CHF 2'769'700 ausgeglichen ab. Der Finanzierungfehlbetrag beträgt CHF 5'514'700.

3.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Feuerwehr (Gemeindereglement)

	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019	
Erfolgsrechnung				
Betrieblicher Aufwand				
30	Personalaufwand	491'800.00	448'300.00	448'937.50
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	276'600.00	226'100.00	344'126.93
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	284'500.00	235'000.00	234'831.55
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	108'200.00	107'300.00	101'583.49
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Betrieblicher Aufwand	1'161'100.00	1'016'700.00	1'129'479.47
Betrieblicher Ertrag				
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	759'200.00	775'300.00	747'873.75
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	199'300.00	184'700.00	204'018.80
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Betrieblicher Ertrag	958'500.00	960'000.00	951'892.55
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-202'600.00	-56'700.00	-177'586.92
34	Finanzaufwand	13'300.00	11'100.00	11'443.75
44	Finanzertrag	100.00	500.00	100.00
	Ergebnis aus Finanzierung	-13'200.00	-10'600.00	-11'343.75
	Operatives Ergebnis	-215'800.00	-67'300.00	-188'930.67
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-215'800.00	-67'300.00	-188'930.67
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

Bei der Spezialfinanzierung Feuerwehr wird mit einem Aufwandüberschuss von CHF 215'800 gerechnet. Dieser wird den Reserven entnommen.

3.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser (gesetzliche SF)

	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019	
Erfolgsrechnung				
Betrieblicher Aufwand				
30	Personalaufwand	0.00	0.00	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	607'600.00	783'500.00	572'383.55
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	71'400.00	25'300.00	20'658.70
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	809'000.00	800'000.00	785'674.00
36	Transferaufwand	1'002'800.00	1'122'400.00	904'036.00
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Betrieblicher Aufwand	2'490'800.00	2'731'200.00	2'282'752.25
Betrieblicher Ertrag				
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	2'109'500.00	2'149'500.00	2'339'737.45
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	305'400.00	275'800.00	195'972.20
46	Transferertrag	0.00	50'000.00	0.00
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Betrieblicher Ertrag	2'414'900.00	2'475'300.00	2'535'709.65
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-75'900.00	-255'900.00	252'957.40
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	0.00	0.00	41.30
	Ergebnis aus Finanzierung	0.00	0.00	41.30
	Operatives Ergebnis	-75'900.00	-255'900.00	252'998.70
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-75'900.00	-255'900.00	252'998.70
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

Bei der Abwasserentsorgung wird mit einem Aufwandüberschuss von CHF 75'900 gerechnet. Dieser wird den zweckgebundenen Reserven entnommen.

3.6 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall (gesetzliche SF)

	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019	
Erfolgsrechnung				
Betrieblicher Aufwand				
30	Personalaufwand	0.00	0.00	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'772'700.00	1'786'400.00	1'705'527.16
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	24'100.00	24'100.00	24'000.90
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	108'500.00	110'100.00	106'898.20
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Betrieblicher Aufwand	1'905'300.00	1'920'600.00	1'836'426.26
Betrieblicher Ertrag				
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	1'289'400.00	1'337'000.00	1'280'632.07
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	630'000.00	608'000.00	600'240.00
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Betrieblicher Ertrag	1'919'400.00	1'945'000.00	1'880'872.07
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	14'100.00	24'400.00	44'445.81
34	Finanzaufwand	4'300.00	8'200.00	8'740.30
44	Finanzertrag	4'200.00	4'200.00	4'140.50
	Ergebnis aus Finanzierung	-100.00	-4'000.00	-4'599.80
	Operatives Ergebnis	14'000.00	20'400.00	39'846.01
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	14'000.00	20'400.00	39'846.01
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

Bei der Spezialfinanzierung Abfall wird ein Ertragsüberschuss von CHF 14'000 erwartet. Dieser wird den zweckgebundenen Reserven gutgeschrieben.

3.7 Ergebnis Spezialfinanzierung Forst (Gemeindereglement)

	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019	
Erfolgsrechnung				
Betrieblicher Aufwand				
30	Personalaufwand	229'100.00	228'500.00	218'459.50
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	75'600.00	76'600.00	47'620.23
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3'200.00	3'200.00	3'122.10
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	27'800.00	25'500.00	21'091.85
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Betrieblicher Aufwand	335'700.00	333'800.00	290'293.68
Betrieblicher Ertrag				
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	145'800.00	162'800.00	154'096.11
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	125'300.00	123'600.00	125'861.75
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Betrieblicher Ertrag	271'100.00	286'400.00	279'957.86
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-64'600.00	-47'400.00	-10'335.82
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	2'500.00	2'500.00	2'361.40
	Ergebnis aus Finanzierung	2'500.00	2'500.00	2'361.40
	Operatives Ergebnis	-62'100.00	-44'900.00	-7'974.42
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-62'100.00	-44'900.00	-7'974.42
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

Bei der Spezialfinanzierung Forst wird mit einem Aufwandüberschuss von CHF 62'100 gerechnet. Dieser wird den Reserven entnommen.

4 Erfolgsrechnung

4.1 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach Sachgruppen-Gliederung

		Aufwand	Budget 2021 Ertrag	Aufwand	Budget 2020 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2019 Ertrag
	Erfolgsrechnung	73'172'500.00	73'172'500.00	73'755'900.00	73'755'900.00	73'196'476.22	73'196'476.22
3	Aufwand	73'158'500.00		68'826'400.00		67'071'197.16	
30	Personalaufwand	14'117'100.00		13'783'400.00		13'109'658.30	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	9'479'000.00		10'063'700.00		9'068'771.34	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3'279'400.00		3'089'300.00		2'779'532.40	
34	Finanzaufwand	411'000.00		406'100.00		1'803'579.35	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	809'000.00		800'000.00		785'674.00	
36	Transferaufwand	37'200'900.00		37'127'700.00		33'905'564.09	
37	Durchlaufende Beiträge	701'500.00		702'000.00		665'398.20	
38	Ausserordentlicher Aufwand	4'680'600.00		326'200.00		2'510'005.14	
39	Interne Verrechnungen	2'480'000.00		2'528'000.00		2'443'014.34	
4	Ertrag		72'818'700.00		73'387'800.00		72'999'571.13
40	Fiskalertrag		39'184'000.00		41'495'400.00		41'363'226.65
41	Regalien und Konzessionen		443'900.00		451'000.00		436'489.65
42	Entgelte		7'888'000.00		8'084'300.00		8'321'521.30
43	Verschiedene Erträge						102'118.35
44	Finanzertrag		2'298'300.00		2'993'200.00		3'589'911.63
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen		305'400.00		275'800.00		250'972.20
46	Transferertrag		13'979'500.00		13'732'100.00		13'305'440.86
47	Durchlaufende Beiträge		701'500.00		702'000.00		665'398.20
48	Ausserordentlicher Ertrag		5'538'100.00		3'126'000.00		2'521'477.95
49	Interne Verrechnungen		2'480'000.00		2'528'000.00		2'443'014.34
9	Abschlusskonten	14'000.00	353'800.00	4'929'500.00	368'100.00	6'125'279.06	196'905.09
90	Abschluss Erfolgsrechnung	14'000.00	353'800.00	4'929'500.00	368'100.00	6'125'279.06	196'905.09

4.2 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Aufwand	Budget 2021 Ertrag	Aufwand	Budget 2020 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2019 Ertrag
	ERFOLGSRECHNUNG	73'172'500.00	73'172'500.00	73'755'900.00	73'755'900.00	73'196'476.22	73'196'476.22
0	Allgemeine Verwaltung Nettoaufwand	7'705'300.00	1'481'900.00 6'223'400.00	7'532'100.00	1'675'700.00 5'856'400.00	7'053'791.05	1'584'981.55 5'468'809.50
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung Nettoaufwand	4'125'000.00	3'177'000.00 948'000.00	3'996'400.00	3'189'900.00 806'500.00	3'959'050.86	3'279'468.84 679'582.02
2	Bildung Nettoaufwand	13'158'500.00	683'800.00 12'474'700.00	13'044'000.00	675'600.00 12'368'400.00	12'375'315.49	735'531.30 11'639'784.19
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche Nettoaufwand	1'398'600.00	415'400.00 983'200.00	1'425'300.00	431'900.00 993'400.00	1'230'938.65	441'007.55 789'931.10
4	Gesundheit Nettoaufwand	87'400.00	20'000.00 67'400.00	82'300.00	20'000.00 62'300.00	86'133.80	15'000.00 71'133.80
5	Soziale Sicherheit Nettoaufwand	27'170'600.00	12'862'000.00 14'308'600.00	26'076'400.00	12'571'700.00 13'504'700.00	24'525'120.82	12'097'189.67 12'427'931.15
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoaufwand	5'097'000.00	555'800.00 4'541'200.00	4'882'400.00	507'300.00 4'375'100.00	4'548'980.21	536'078.55 4'012'901.66
7	Umweltschutz und Raumordnung Nettoaufwand	5'401'600.00	4'656'000.00 745'600.00	7'071'500.00	6'268'500.00 803'000.00	5'444'423.57	4'935'240.97 509'182.60
8	Volkswirtschaft Nettoaufwand	777'800.00	736'700.00 41'100.00	772'200.00	737'200.00 35'000.00	673'333.48	646'407.13 26'926.35
9	Finanzen und Steuern Nettoertrag	8'250'700.00 40'333'200.00	48'583'900.00	8'873'300.00 38'804'800.00	47'678'100.00	13'299'388.29 35'626'182.37	48'925'570.66

5 Investitionsrechnung

5.1 Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung

	Ausgaben	Budget 2021 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2020 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2019 Einnahmen
INVESTITIONSRECHNUNG	10'913'000.00	10'913'000.00	6'870'000.00	6'870'000.00	7'476'962.85	7'476'962.85
0 Allgemeine Verwaltung Nettoausgaben			270'000.00	270'000.00	1'085'082.75	45'000.00 1'040'082.75
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung Nettoausgaben	705'000.00	705'000.00	285'000.00	285'000.00		
2 Bildung Nettoausgaben	1'390'000.00	1'390'000.00	610'000.00	610'000.00	1'605'375.90	1'605'375.90
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche Nettoausgaben	150'000.00	10'000.00 140'000.00	150'000.00	150'000.00	99'037.25	92'830.00 6'207.25
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoausgaben Nettoeinnahmen	2'776'000.00	2'776'000.00	1'307'000.00 531'000.00	1'838'000.00	2'687'766.70	805'911.00 1'881'855.70
7 Umweltschutz und Raumordnung Nettoausgaben	5'822'000.00	60'000.00 5'762'000.00	2'410'000.00	2'410'000.00	749'716.60	306'242.65 443'473.95
9 Finanzen und Steuern Nettoeinnahmen	70'000.00 10'773'000.00	10'843'000.00	1'838'000.00 3'194'000.00	5'032'000.00	1'249'983.65 4'976'995.55	6'226'979.20

6 Eigenkapitalnachweis

Der Eigenkapitalnachweis zeigt die Ursachen der Veränderungen des Eigenkapitals.

6.1 Auswertungen

Eigenkapital per		01.01.2020	Veränderungsnachweis Prognose 2020		Veränderungsnachweis Budget 2021		Voraussichtliches Eigenkapital per		31.12.2021
		CHF	CHF		CHF				CHF
			Erhöhung (+), Reduktion (-)		Erhöhung (+) Reduktion (-)				
29	Eigenkapital	91'788'485		-678'200		-693'700	29	Eigenkapital	90'416'585
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	23'816'860		-1'798'000		-1'831'900	290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	20'186'960
29000.01	SF Feuerwehr zweiseitig	1'147'448		-197'700		-215'800	29000.01	SF Feuerwehr zweiseitig	733'948
29002.01	SF Abwasser	4'359'524		-41'300		-75'900	29002.01	SF Abwasser	4'242'324
29003.01	SF Abfall	37'816		-22'100		14'000	29003.01	SF Abfall	29'716
29005.01	SF Forst	367'773		-44'800		-62'100	29005.01	SF Forst	260'873
29004.01	SF Übertragung VV EWW	17'904'299		-1'492'100		-1'492'100	29004.01	SF Übertragung VV EWW	14'920'099
293	Vorfinanzierungen	14'178'636		-1'013'300		508'500	293	Vorfinanzierungen	13'673'836
29300.01	SF Mehrwertabgaben altrechtlich	2'015'853		-1'350'000		0	29300.01	SF Mehrwertabgaben	665'853
29300.02	SF Buchgewinne Grundstücke FV	853'681		-70'000		-66'500	29300.02	SF Buchgewinne Grundstücke FV	717'181
29300.03	SF Grabunterhalt	830'400		-22'000		-10'000	29300.03	SF Grabunterhalt	798'400
29300.04	SF Höchhus	212'744		-152'300		42'400	29300.04	SF Höchhus	102'844
29300.05	SF Förderung Energieeffizienz	377'180		36'600		39'000	29300.05	SF Förderung Energieeffizienz	452'780
29302.01	SF Abwasser Werterhalt	9'888'777		544'400		503'600	29302.01	SF Abwasser Werterhalt	10'936'777
294	Reserven	3'382'687		0		2'769'700	294	Reserven	6'152'387
29400.01	Zusätzliche Abschreibungen	3'382'687		0		2'769'700	29400.01	Zusätzliche Abschreibungen	6'152'387
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	12'904'219		-632'000		-2'140'000	296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	10'132'219
29600.01	Neubewertungsreserve FV	12'904'219		-632'000		-3'713'000	29600.01	Neubewertungsreserve FV	8'559'219
29601.01	Schwankungsreserve	0		0		1'573'000	29601.01	Schwankungsreserve	1'573'000
299	Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	37'506'085	Jahresergebnis Prognose Überschuss (+) Defizit (-)	2'765'100	Jahresergebnis Budget Überschuss (+) Defizit (-)	0	299	Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	40'271'185

6.2 Kommentare zu den Auswertungen

6.2.1 Verpflichtungen bzw. Vorschüsse gegenüber Spezialfinanzierungen (SG 290)

Die Veränderungen zeigen die Ergebnisse der jeweiligen Spezialfinanzierungen und den Saldo per 31. Dezember 2021 sowie die Entnahme aus der Spezialfinanzierung Ausgliederung der EWV an die NetZulG AG. Letztere muss linear in der Zeit von 2016 bis 2031 vollständig aufgelöst werden.

6.2.2 Vorfinanzierungen (SG 293)

SF Mehrwertabgaben (altrechtlich)

In der Regel kann bei der Budgetierung die Fälligkeit von Mehrwertabgaben und somit Einlagen in die Spezialfinanzierung nicht genau bestimmt werden. Für die Finanzierung der Erschliessung ESP Bahnhof wird 2020 ein Betrag von CHF 1'350'000 entnommen.

SF Buchgewinne Grundstücke FV

Für die Sanierung der Liegenschaft Ortbühlweg 17, Chalet Schüpbach ist 2020 eine Entnahme von CHF 70'000 geplant. 2021 sind für Unterhaltsarbeiten an Liegenschaften am Pappelweg und an der Oberdorfstrasse 2 Entnahmen von total CHF 67'000 eingestellt.

SF Grabunterhalt

Private können die Betreuung von Gräbern gegen Bezahlung an die Gemeinde übertragen. Die Einlagen entsprechen den neu abgeschlossenen Grabunterhaltsvereinbarungen, die Entnahmen dem gesamten Aufwand für die Bepflanzung und den Unterhalt der einzelnen Gräber. Die Veränderung entspricht der Verrechnung von Einlagen und Entnahmen.

SF Höchhus

Die Einlagen und Entnahmen entsprechen den Ergebnissen der Spezialfinanzierung. 2020 wurden Mietzinsersasse infolge des Coronavirus gewährt und die neue Beteiligung bzw. das Darlehen an die Restaurant Alegria AG muss wertberichtigt werden. Zudem waren durch den Pächterwechsel verschiedene Unterhaltsarbeiten erforderlich. Der jeweilige Unterhalt wird vor dem Abschluss vorgängig der Spezialfinanzierung entnommen.

SF Förderung Energieeffizienz

Die auf dem Strombezug erhobene Förderabgabe wird eingelegt und zur Förderung bestimmter Projekte verwendet. Die Veränderung entspricht dem Saldo der Einlagen und Entnahmen.

SF Abwasser Werterhalt

Gemäss Berechnung beläuft sich die vorgeschriebene Einlage auf CHF 809'000. Die Einlage der Anschlussgebühren (CHF 400'000) wird an den Totalbetrag angerechnet werden. Für planmässige Abschreibungen können CHF 125'000, für werterhaltenden Unterhalt CHF 180'000 entnommen werden.

6.2.3 Reserven (zusätzliche Abschreibungen, SG 294)

2021 sind zusätzliche Abschreibungen gemäss Art. 84 GV vorzunehmen und in die finanzpolitische Reserve im Eigenkapital einzulegen.

6.2.4 Neubewertungsreserve Finanzvermögen (SG 296)

Das Finanzvermögen wurde per 1. Januar 2016 neu bewertet und der Betrag von CHF 15'441'983 in die Neubewertungsreserve eingelegt. Weitere Einlagen können nicht mehr getätigt werden. Hingegen muss bei einer Veräusserung von Finanzvermögen der entsprechende Teil der Aufwertung entnommen werden. 2020 erfolgt eine Entnahme von CHF 632'000 im Zusammenhang mit der Widmung der Strassenfläche im Gewerbegebiet Aarefeld.

Gemäss Übergangsbestimmungen der kantonalen Gemeindeverordnung (GV) ist die per 1. Januar 2021 vorhandene Neubewertungsreserve von CHF 12,9 Millionen aufzulösen. Ein Betrag von CHF 1'573'000 (5 % der Sachanlagen und 10 % der Finanzanlagen des Finanzvermögens) wird zu Jahresbeginn in eine neue Schwankungsreserve überführt. Der verbleibende Teil muss dann während fünf Jahren linear zugunsten des Ergebnisses aufgelöst werden. Diese Auflösung beträgt im 2021 voraussichtlich CHF 2'140'000.

6.2.5 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag (SG 299)

Die Veränderung entspricht dem Ergebnis des Allgemeinen Haushalts, sofern erforderlich nach Vornahme systembedingter zusätzlicher Abschreibungen.

7 Finanzkennzahlen

7.1 Gesamthaushalt

Kennzahl	Budget Wert	2016-19 Wert	Kommentar / Interpretation / Richtwerte
Nettoverschuldungsquotient	-118.9 %	-108.2 %	<p>Nettoschulden in % Fiskalertrag inkl. Finanzausgleich Diese Kennzahl zeigt auf, welcher Anteil der direkten Steuern NP und JP zuzüglich Finanzausgleich erforderlich wäre, um die Nettoschulden zu tilgen. Richtwert KKAG (Konferenz der kantonalen Aufsichtsstellen über die Gemeindefinanzen) < 100 % gut 100 – 150 % genügend</p>
Selbstfinanzierungsgrad	24.7 %	130.2 %	<p>Selbstfinanzierung in % Nettoinvestitionen Diese Kennzahl zeigt auf, wie weit Investitionen aus eigenen Mitteln finanziert werden können (Nettoinvestitionen CHF 10,8 Mio., Selbstfinanzierung CHF 2,8 Mio.) Richtwert AGR Kanton Bern >100 % ideal 50 – 99.9 % vertretbar bis problematisch <50 % ungenügend</p>
Zinsbelastungsanteil	-0.2 %	0.3 %	<p>Nettozinsen in % laufender Ertrag Diese Kennzahl sagt aus, wie stark der Finanzertrag durch den Zinsendienst belastet wird. Richtwert KKAG 0 – 4 % gut</p>
Bruttoverschuldungsanteil	10.4 %	21.8 %	<p>Bruttoschuld in % laufender Ertrag Diese Kennzahl beantwortet die Frage, ob die Verschuldung in angemessenem Verhältnis zum erwirtschafteten Ertrag steht und wie viele Prozente vom Finanzertrag benötigt werden, um die Bruttoschulden abzubauen. Richtwert KKAG <50 % sehr gut 50 – 100 % gut</p>
Investitionsanteil	15.1 %	7.4 %	<p>Bruttoinvestitionen in % Gesamtausgaben Diese Kennzahl zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen und den Einfluss auf die Nettoverschuldung. Sie sagt jedoch alleine nichts über die finanzielle Situation aus. Die hohe Aktivierungsgrenze kann die Kennzahl im Vergleich etwas verfälschen. Richtwert KKAG <10 % schwach 10 – 20 % mittel 20 – 30 % stark</p>

Kennzahl	Budget Wert	2016-19 Wert	Kommentar / Interpretation / Richtwerte
Kapitaldienstanteil	4.8 %	4.1 %	<p>Kapitaldienst in % laufender Ertrag Diese Kennzahl ist die Messgrösse für die Belastung des Ertrags durch Kapitalkosten (Zinsen und Abschreibungen). Ein steigender Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin.</p> <p>Richtwert AGR Kanton Bern <5 % geringe Belastung 5 – 15 % tragbare Belastung >15 % hohe Belastung</p>
Nettoschuld in CHF pro Einwohner	-2'631	-2'495	<p>Nettoschuld in CHF pro Einwohner Die Nettoschuld wird als Gradmesser für die Verschuldung verwendet.</p> <p>Richtwert AGR Kanton Bern <0 Nettovermögen 0 – 2'000 geringe bis mittlere Belastung >2'000 hohe Verschuldung bis sehr hohe Verschuldung</p>
Selbstfinanzierungsanteil	3.9 %	7.3 %	<p>Selbstfinanzierung in % Finanzertrag Diese Kennzahl zeigt die Finanzkraft und den finanziellen Spielraum. Sie gibt an, welcher Anteil des Ertrags zur Finanzierung von Investitionen oder für den Schuldenabbau aufgewendet werden kann.</p> <p>Richtwert AGR Kanton Bern >15 % gut 5 – 15 % mittel <5 % schwach</p>
Nettozinsbelastungsanteil	-1.6 %	-1.9 %	<p>Finanzaufwand netto in % direkte Steuern Diese Kennzahl gibt an, welcher Anteil des Steuerertrags für die Netto-Verzinsung der Schulden aufgewendet wird.</p> <p>Richtwert nicht verfügbar <0 % keine Belastung</p>

7.2 Allgemeiner Haushalt

Kennzahl	Budget Wert	2016-19 Wert	Kommentar / Interpretation / Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	27.1 %	139.1	<p>Selbstfinanzierung in % Nettoinvestitionen Diese Kennzahl zeigt auf, wie weit Investitionen aus eigenen Mitteln finanziert werden können (Nettoinvestitionen CHF 7,6 Mio., Selbstfinanzierung CHF 2,2 Mio.)</p> <p>Richtwert AGR Kanton Bern >100 % ideal 50 – 99.9 % vertretbar bis problematisch <50 % ungenügend</p>

8 Genehmigung

8.1 Antrag des Gemeinderates

Der Gemeinderat von Steffisburg hat das vorliegende Budget an seiner Sitzung vom 12. Oktober 2020 genehmigt. Er beantragt dem Grossen Gemeinderat:

- a) Genehmigung Steueranlage für die Gemeindesteuern
– auf den Gegenständen der Staatssteuer das 1,62-fache der gesetzlichen Einheitsansätze
- b) Genehmigung Steueranlage für die Liegenschaftssteuern
– eine Liegenschaftsteuer von 1,2 ‰ der amtlichen Werte
- c) Genehmigung Budget 2021 bestehend aus:

	Aufwand		Ertrag		Aufwand-/ Ertragsüberschuss	
- Gesamthaushalt	CHF	73'158'500.00	CHF	72'818'700.00	CHF	-339'800.00
- Allgemeiner Haushalt	CHF	67'248'000.00	CHF	67'248'000.00	CHF	0.00
- Spezialfinanzierung Feuerwehr	CHF	1'174'400.00	CHF	958'600.00	CHF	- 215'800.00
- Spezialfinanzierung Abwasser	CHF	2'490'800.00	CHF	2'414'900.00	CHF	- 75'900.00
- Spezialfinanzierung Abfall	CHF	1'909'600.00	CHF	1'923'600.00	CHF	14'000.00
- Spezialfinanzierung Forst	CHF	335'700.00	CHF	273'600.00	CHF	- 62'100.00

8.2 Beschluss des Grossen Gemeinderates

Der Grosse Gemeinderat von Steffisburg hat das Budget 2021 am 27. November 2020 gemäss Antrag des Gemeinderates genehmigt.

Steffisburg, 27. November 2020

GROSSER GEMEINDERAT STEFFISBURG
Präsident Gemeindeschreiber

Matthias Döring Rolf Zeller

Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
ERFOLGSRECHNUNG		73'172'500.00	73'172'500.00	73'755'900.00	73'755'900.00	73'196'476.22	73'196'476.22
0	Allgemeine Verwaltung	7'705'300.00	1'481'900.00	7'532'100.00	1'675'700.00	7'053'791.05	1'584'981.55
	Nettoaufwand		6'223'400.00		5'856'400.00		5'468'809.50
01	Legislative und Exekutive	704'000.00	10'000.00	741'400.00	7'500.00	689'098.10	10'863.90
	Nettoaufwand		694'000.00		733'900.00		678'234.20
011	Legislative	184'400.00		214'600.00		191'090.45	
	Nettoaufwand		184'400.00		214'600.00		191'090.45
0110	Legislative	184'400.00		214'600.00		191'090.45	
0110.3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	39'300.00		43'200.00		56'733.75	
0110.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'400.00		1'200.00		6'137.20	
0110.3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	1'600.00		2'300.00		787.20	
0110.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		40.35	
0110.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400.00		600.00		184.25	
0110.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	300.00		500.00		67.85	
0110.3100	Büromaterial	8'500.00		9'000.00		3'718.60	
0110.3102	Drucksachen, Publikationen	39'000.00		55'600.00		16'585.30	
0110.3105	Lebensmittel	1'500.00		1'500.00		3'758.40	
0110.3130	Dienstleistungen Dritter	56'400.00		57'400.00		70'280.35	
0110.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.	22'000.00		29'300.00		22'000.00	
0110.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'200.00		1'200.00		1'125.95	
0110.3199	Übriger Betriebsaufwand	12'700.00		12'700.00		9'646.75	
0110.3920	Int.Verr.von Pacht,Mieten,Benützungsk.					24.50	
012	Exekutive	519'600.00	10'000.00	526'800.00	7'500.00	498'007.65	10'863.90
	Nettoaufwand		509'600.00		519'300.00		487'143.75
0120	Exekutive	519'600.00	10'000.00	526'800.00	7'500.00	498'007.65	10'863.90
0120.3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	391'000.00		388'900.00		386'773.55	
0120.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	2'400.00		2'400.00		2'400.00	
0120.3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	25'000.00		24'900.00		22'621.70	
0120.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	31'900.00		27'000.00		26'820.60	
0120.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'100.00		1'100.00		1'097.60	
0120.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'000.00		5'600.00		5'324.25	

Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0120.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	4'100.00		4'600.00		2'902.05	
0120.3102	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00		249.85	
0120.3130	Dienstleistungen Dritter	500.00		500.00		162.65	
0120.3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen			500.00			
0120.3170	Reisekosten und Spesen	8'700.00		8'700.00		8'700.00	
0120.3199	Übriger Betriebsaufwand	48'400.00		62'100.00		40'955.40	
0120.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						700.00
0120.4290	Übrige Entgelte		10'000.00		7'500.00		10'163.90
02	Allgemeine Dienste	7'001'300.00	1'471'900.00	6'790'700.00	1'668'200.00	6'364'692.95	1'574'117.65
	Nettoaufwand		5'529'400.00		5'122'500.00		4'790'575.30
022	Allgemeine Dienste	6'396'000.00	1'003'300.00	6'171'700.00	1'195'700.00	5'709'068.30	1'087'937.00
	Nettoaufwand		5'392'700.00		4'976'000.00		4'621'131.30
0220	Allgemeine Dienste	6'396'000.00	1'003'300.00	6'171'700.00	1'195'700.00	5'709'068.30	1'087'937.00
0220.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'182'000.00		4'058'200.00		3'843'814.05	
0220.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	22'500.00		22'500.00		21'460.00	
0220.3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	267'200.00		261'200.00		238'680.95	
0220.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	728'200.00		633'000.00		620'488.70	
0220.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	30'200.00		26'800.00		24'916.58	
0220.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	65'300.00		59'200.00		55'817.90	
0220.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	44'900.00		49'000.00		29'921.10	
0220.3064	Überbrückungsrenten	43'800.00		60'200.00		75'269.00	
0220.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	32'800.00		35'200.00		28'435.90	
0220.3091	Personalwerbung	3'000.00				13'640.25	
0220.3099	Übriger Personalaufwand	64'500.00		65'600.00		90'430.50	
0220.3100	Büromaterial	21'900.00		20'900.00		22'969.80	
0220.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'500.00		6'500.00		5'382.05	
0220.3102	Drucksachen, Publikationen	16'700.00		21'900.00		13'570.65	
0220.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	5'200.00		5'300.00		4'271.40	
0220.3110	Büromöbel und Geräte	1'500.00		7'500.00		8'499.70	
0220.3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	900.00				697.50	
0220.3113	Hardware	26'800.00		127'800.00		18'559.15	
0220.3118	Immateriellen Anlagen	86'200.00		12'500.00		14'843.50	
0220.3130	Dienstleistungen Dritter	158'400.00		157'800.00		128'457.35	
0220.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.	23'300.00		27'100.00		10'652.65	
0220.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	8'500.00		8'300.00		8'429.55	
0220.3134	Sachversicherungsprämien	18'600.00		18'500.00		17'879.10	
0220.3150	Unterhalt Büromöbel und Geräte	2'800.00		2'800.00		2'373.80	

Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0220.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	2'000.00		2'000.00		1'065.30	
0220.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	9'500.00		4'300.00		3'329.15	
0220.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	145'500.00		140'800.00		138'740.77	
0220.3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	2'400.00		3'200.00		1'660.10	
0220.3170	Reisekosten und Spesen	8'200.00		9'100.00		7'581.25	
0220.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	1'000.00				1'222.00	
0220.3192	Abgeltung von Rechten	700.00		700.00		635.50	
0220.3199	Übriger Betriebsaufwand	5'000.00		5'000.00		2'973.30	
0220.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	11'500.00		14'000.00			
0220.3320	Planm.Abschreibungen immat.Anlagen	94'400.00		95'800.00		68'353.20	
0220.3420	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	12'400.00		9'400.00		4'308.00	
0220.3611	Entschädigungen an Kantone u. Konkordate	234'300.00		173'100.00		167'711.35	
0220.3707	Private Haushalte	1'500.00		2'000.00		1'854.25	
0220.3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	6'900.00		24'500.00		10'159.00	
0220.3920	Int.Verr.von Pacht,Mieten,Benützungsk.					14.00	
0220.4210	Gebühren für Amtshandlungen				1'000.00		1'066.65
0220.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		45'700.00		45'200.00		54'965.10
0220.4250	Verkäufe		400.00		500.00		367.50
0220.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		20'800.00		11'000.00		37'944.35
0220.4290	Übrige Entgelte		2'000.00		1'000.00		338.15
0220.4611	Entsch. von Kantonen u. Konkordaten		39'700.00		98'100.00		81'999.00
0220.4612	Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden		277'500.00		385'500.00		271'618.00
0220.4703	Durchlaufende Beiträge v.öff.Sozilaversicherungen		1'500.00		2'000.00		1'854.25
0220.4910	Int.Verr.von Dienstleistungen		455'100.00		494'200.00		480'774.00
0220.4920	Int.Verr.von Pacht, Mieten,Benützungsk.		160'600.00		157'200.00		157'010.00
029	Verwaltungsliegenschaften	605'300.00	468'600.00	619'000.00	472'500.00	655'624.65	486'180.65
	Nettoaufwand		136'700.00		146'500.00		169'444.00
0290	Verwaltungsliegenschaften	605'300.00	468'600.00	619'000.00	472'500.00	655'624.65	486'180.65
0290.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	188'300.00		188'800.00		185'162.85	
0290.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen			2'400.00		2'400.00	
0290.3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	12'200.00		12'200.00		11'336.95	
0290.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	19'000.00		17'400.00		16'304.40	
0290.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'000.00		5'800.00		5'244.20	
0290.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'000.00		2'800.00		2'623.25	
0290.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	1'900.00		2'300.00		1'283.30	
0290.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	200.00		1'800.00		6'540.80	
0290.3099	Übriger Personalaufwand					300.00	
0290.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	25'700.00		26'900.00		21'561.30	

Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0290.3105	Lebensmittel	28'600.00		30'300.00		28'518.50	
0290.3110	Büromöbel und Geräte	5'000.00		700.00		2'069.95	
0290.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	4'900.00		3'700.00		1'352.10	
0290.3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	500.00		300.00		210.65	
0290.3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'500.00		1'500.00		313.00	
0290.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	87'300.00		92'400.00		86'722.55	
0290.3130	Dienstleistungen Dritter	5'100.00		4'200.00		6'029.75	
0290.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.	200.00		200.00		2'990.05	
0290.3134	Sachversicherungsprämien	8'500.00		8'900.00		8'371.00	
0290.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	65'000.00		71'700.00		126'502.15	
0290.3150	Unterhalt Büromöbel und Geräte	1'500.00		1'500.00		282.00	
0290.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	7'000.00		8'800.00		5'060.65	
0290.3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	500.00		500.00			
0290.3170	Reisekosten und Spesen	300.00		500.00		437.00	
0290.3199	Übriger Betriebsaufwand	200.00		500.00		1'193.50	
0290.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	132'900.00		132'900.00		132'814.75	
0290.4120	Konzessionen						543.10
0290.4250	Verkäufe		37'000.00		38'100.00		36'989.45
0290.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		33'300.00		33'700.00		34'021.55
0290.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		190'200.00		186'500.00		183'687.00
0290.4472	Vergüt.für Benützungen Liegenschaften VV		900.00		300.00		828.00
0290.4612	Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden		33'000.00		34'500.00		32'554.15
0290.4910	Int.Verr.von Dienstleistungen		9'800.00		10'300.00		8'681.00
0290.4920	Int.Verr.von Pacht, Mieten,Benützungsk.		164'400.00		169'100.00		188'876.40
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	4'125'000.00	3'177'000.00	3'996'400.00	3'189'900.00	3'959'050.86	3'279'468.84
	Nettoaufwand		948'000.00		806'500.00		679'582.02
11	Öffentliche Sicherheit	486'700.00	7'900.00	499'000.00	9'800.00	493'458.70	6'874.50
	Nettoaufwand		478'800.00		489'200.00		486'584.20
111	Polizei	423'000.00	2'300.00	423'700.00	300.00	419'451.30	1'300.00
	Nettoaufwand		420'700.00		423'400.00		418'151.30
1110	Polizei	423'000.00	2'300.00	423'700.00	300.00	419'451.30	1'300.00
1110.3130	Dienstleistungen Dritter	41'000.00		42'400.00		40'921.30	
1110.3611	Entschädigungen an Kantone u. Konkordate	302'000.00		302'000.00		378'530.00	
1110.3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	80'000.00		79'300.00			
1110.4210	Gebühren für Amtshandlungen		300.00		300.00		250.00
1110.4601	Anteil an Kantonserträgen und Konkordaten						1'050.00

Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1110.4611	Entsch. von Kantonen u. Konkordaten		2'000.00				
112	Verkehrssicherheit	63'700.00	5'600.00	75'300.00	9'500.00	74'007.40	5'574.50
	Nettoaufwand		58'100.00		65'800.00		68'432.90
1120	Verkehrssicherheit	63'700.00	5'600.00	75'300.00	9'500.00	74'007.40	5'574.50
1120.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	34'500.00		37'300.00		36'347.15	
1120.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	600.00					
1120.3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	200.00		500.00		152.30	
1120.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	300.00		400.00		277.05	
1120.3130	Dienstleistungen Dritter	23'500.00		31'400.00		29'808.95	
1120.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.			1'000.00			
1120.3134	Sachversicherungsprämien	700.00					
1120.3137	Steuern und Abgaben	700.00					
1120.3138	Kurse, Prüfungen und Beratungen	1'100.00		1'300.00		1'080.00	
1120.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	800.00		300.00		2'869.75	
1120.3611	Entschädigungen an Kantone u. Konkordate	300.00		500.00		240.00	
1120.3612	Entsch.an Gde. und Gde.verbände	1'000.00		1'300.00		1'282.70	
1120.3920	Int.Verr.von Pacht,Mieten,Benützungsk.			1'300.00		1'949.50	
1120.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4'200.00		7'500.00		4'188.50
1120.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'400.00		2'000.00		1'386.00
14	Allgemeines Rechtswesen	1'625'100.00	1'505'300.00	1'437'000.00	1'393'900.00	1'430'737.95	1'461'269.22
	Nettoaufwand		119'800.00		43'100.00		
	Nettoertrag					30'531.27	
140	Allgemeines Rechtswesen	1'625'100.00	1'505'300.00	1'437'000.00	1'393'900.00	1'430'737.95	1'461'269.22
	Nettoaufwand		119'800.00		43'100.00		
	Nettoertrag					30'531.27	
1400	Allgemeines Rechtswesen	235'200.00	411'400.00	244'000.00	409'500.00	238'189.85	463'418.52
1400.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'200.00		4'300.00		4'091.85	
1400.3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	300.00		300.00		256.60	
1400.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200.00		200.00		124.15	
1400.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		59.25	
1400.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	100.00		100.00		31.80	
1400.3130	Dienstleistungen Dritter	66'100.00		76'000.00		61'088.30	
1400.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.	59'600.00		51'500.00		52'300.05	
1400.3170	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		473.20	
1400.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	200.00		2'000.00		199.05	

Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1400.3199	Übriger Betriebsaufwand	1'500.00		2'000.00		908.55	
1400.3601	Ertragsanteile an Kantone u. Konkordate	15'000.00		15'000.00		27'175.00	
1400.3611	Entschädigungen an Kantone u. Konkordate	86'000.00		90'000.00		90'158.20	
1400.3612	Entsch.an Gde. und Gde.verbände	1'400.00		2'000.00		1'323.85	
1400.4120	Konzessionen		29'000.00		29'000.00		29'734.00
1400.4210	Gebühren für Amtshandlungen		363'100.00		358'100.00		409'043.65
1400.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		18'300.00		21'400.00		18'122.87
1400.4270	Bussen		1'000.00		1'000.00		998.00
1400.4635	Beiträge von privaten Unternehmungen						5'520.00
1401	Marktwesen	86'300.00	45'500.00	28'300.00	23'500.00	96'811.10	47'800.40
1401.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'000.00		900.00		1'345.35	
1401.3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	100.00		100.00		24.75	
1401.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		3.95	
1401.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		5.75	
1401.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.			100.00		3.05	
1401.3100	Büromaterial	100.00		200.00		72.45	
1401.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200.00		300.00		157.65	
1401.3102	Drucksachen, Publikationen	4'000.00		4'000.00		3'930.20	
1401.3105	Lebensmittel	700.00		600.00		608.00	
1401.3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen					8'016.00	
1401.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	1'600.00		1'800.00		1'544.00	
1401.3130	Dienstleistungen Dritter	29'300.00		17'300.00		32'694.80	
1401.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	500.00		500.00		818.50	
1401.3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	34'300.00		2'300.00		33'586.65	
1401.3199	Übriger Betriebsaufwand	300.00					
1401.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	14'000.00				14'000.00	
1401.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		23'500.00		23'500.00		26'077.00
1401.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		12'000.00				11'723.40
1401.4634	Beiträge von öffentl.Unternehmungen		10'000.00				10'000.00
1402	Kinder- und Erwachsenenschutz	1'303'600.00	1'048'400.00	1'164'700.00	960'900.00	1'095'737.00	950'050.30
1402.3980	Interne Übertragungen	1'303'600.00		1'164'700.00		1'095'737.00	
1402.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'000.00		1'000.00		1'188.00
1402.4611	Entsch. von Kantonen u. Konkordaten		1'047'400.00		959'900.00		948'862.30
15	Feuerwehr	1'174'400.00	1'174'400.00	1'027'800.00	1'027'800.00	1'140'923.22	1'140'923.22
150	Feuerwehr	1'174'400.00	1'174'400.00	1'027'800.00	1'027'800.00	1'140'923.22	1'140'923.22

Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1506	Regionale Feuerwehrorganisation	1'174'400.00	1'174'400.00	1'027'800.00	1'027'800.00	1'140'923.22	1'140'923.22
1506.3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	600.00		600.00		460.00	
1506.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	406'900.00		376'100.00		387'981.75	
1506.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'000.00		1'000.00		560.00	
1506.3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	17'000.00		15'200.00		12'826.80	
1506.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	26'900.00		24'300.00		23'167.10	
1506.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'600.00		2'200.00		1'693.00	
1506.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'800.00		3'400.00		3'133.80	
1506.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	2'000.00		2'700.00		1'339.20	
1506.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	23'100.00		15'700.00		7'142.05	
1506.3091	Personalwerbung					512.25	
1506.3099	Übriger Personalaufwand	6'900.00		7'100.00		10'121.55	
1506.3100	Büromaterial	800.00		800.00		465.45	
1506.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	24'400.00		34'500.00		24'541.45	
1506.3102	Drucksachen, Publikationen	1'100.00		1'700.00		1'095.45	
1506.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	700.00		700.00		755.44	
1506.3105	Lebensmittel	2'400.00		2'000.00		2'352.50	
1506.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	62'200.00		7'600.00		146'276.50	
1506.3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	33'200.00		26'900.00		11'468.15	
1506.3113	Hardware	700.00				4'887.75	
1506.3118	Immateriellen Anlagen					937.35	
1506.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	10'900.00		12'100.00		11'289.10	
1506.3130	Dienstleistungen Dritter	16'900.00		12'900.00		14'374.65	
1506.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	1'700.00		1'700.00		1'581.85	
1506.3134	Sachversicherungsprämien	18'800.00		18'500.00		18'124.82	
1506.3137	Steuern und Abgaben	4'600.00		8'100.00		7'381.35	
1506.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	11'700.00		17'700.00		24'298.45	
1506.3150	Unterhalt Büromöbel und Geräte			200.00			
1506.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	40'000.00		38'800.00		41'000.75	
1506.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	300.00		300.00			
1506.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	500.00		500.00		500.00	
1506.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	27'300.00		19'800.00		13'998.00	
1506.3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen					300.00	
1506.3170	Reisekosten und Spesen	1'600.00		2'800.00		1'520.90	
1506.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	12'200.00		13'000.00		12'933.22	
1506.3190	Schadenersatzleistungen	100.00		1'000.00		43.80	
1506.3199	Übriger Betriebsaufwand	4'500.00		4'500.00		4'000.00	
1506.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	284'500.00		235'000.00		234'831.55	
1506.3409	Übrige Passivzinsen	13'300.00		11'100.00		11'443.75	

Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1506.3610	Entschädigungen an Bund	2'500.00		2'500.00		2'436.00	
1506.3612	Entsch.an Gde. und Gde.verbände	86'500.00		85'600.00		80'843.15	
1506.3690	Übriger Transferaufwand	19'200.00		19'200.00		18'304.34	
1506.4200	Ersatzabgaben		730'000.00		730'000.00		716'958.60
1506.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'000.00		5'000.00		6'552.60
1506.4250	Verkäufe		200.00		200.00		519.20
1506.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		23'900.00		40'000.00		23'813.35
1506.4270	Bussen		100.00		100.00		30.00
1506.4472	Vergüt.für Benützungen Liegenschaften VV		100.00		500.00		100.00
1506.4612	Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden		107'300.00		92'700.00		115'135.80
1506.4635	Beiträge von privaten Unternehmungen		92'000.00		92'000.00		88'883.00
1506.9011	Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		215'800.00		67'300.00		188'930.67
16	Verteidigung	838'800.00	489'400.00	1'032'600.00	758'400.00	893'930.99	670'401.90
	Nettoaufwand		349'400.00		274'200.00		223'529.09
161	Militärische Verteidigung	164'800.00	100'100.00	216'200.00	150'100.00	232'438.90	172'129.90
	Nettoaufwand		64'700.00		66'100.00		60'309.00
1610	Militärische Verteidigung	164'800.00	100'100.00	216'200.00	150'100.00	232'438.90	172'129.90
1610.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	34'400.00		36'300.00		33'392.40	
1610.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	2'400.00		2'400.00		140.00	
1610.3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	2'200.00		2'400.00		2'093.30	
1610.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'800.00		4'300.00		4'010.90	
1610.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200.00		200.00		155.95	
1610.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	600.00		600.00		525.65	
1610.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	400.00		500.00		280.05	
1610.3091	Personalwerbung					10.75	
1610.3100	Büromaterial	100.00		100.00		46.45	
1610.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'600.00		6'900.00		6'574.70	
1610.3102	Drucksachen, Publikationen			100.00		-0.05	
1610.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	5'000.00		3'700.00		3'559.00	
1610.3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'200.00		1'200.00			
1610.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	600.00		1'800.00		576.45	
1610.3130	Dienstleistungen Dritter	700.00		1'000.00		691.95	
1610.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	500.00		1'200.00		494.90	
1610.3170	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		445.70	
1610.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	6'700.00		6'700.00		6'700.00	
1610.3660	Planm.Abschreibungen Investitionsbeitr.	13'000.00		13'000.00		13'000.00	
1610.3920	Int.Verr.von Pacht,Mieten,Benützungsk.	84'900.00		133'300.00		159'740.80	

Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1610.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		100.00		100.00		100.00
1610.4479	Übrige Erträge Liegenschaften VV		100'000.00		150'000.00		172'029.90
162	Zivile Verteidigung	674'000.00	389'300.00	816'400.00	608'300.00	661'492.09	498'272.00
	Nettoaufwand		284'700.00		208'100.00		163'220.09
1620	Zivilschutz	84'700.00	122'400.00	202'500.00	331'000.00	127'214.89	249'736.30
1620.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'300.00		3'200.00		731.25	
1620.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	35'900.00		39'100.00		35'864.50	
1620.3130	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		115'000.00		55'000.00	
1620.3134	Sachversicherungsprämien	1'300.00		1'000.00		931.15	
1620.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	25'500.00		24'500.00		16'383.65	
1620.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	500.00		500.00			
1620.3980	Interne Übertragungen	19'200.00		19'200.00		18'304.34	
1620.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'800.00		2'700.00		4'203.70
1620.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		8'400.00		7'300.00		7'339.80
1620.4472	Vergüt.für Benützigungen Liegenschaften VV				500.00		
1620.4501	Entnahmen aus Fonds des FK						55'000.00
1620.4631	Beiträge von Kantonen u. Konkordaten		26'300.00		187'200.00		23'452.00
1620.4920	Int.Verr.von Pacht, Mieten,Benützungsk.		84'900.00		133'300.00		159'740.80
1626	Regionale Zivilschutzorganisation	581'700.00	266'900.00	604'900.00	277'300.00	529'461.05	248'535.70
1626.3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'100.00		1'100.00		1'070.00	
1626.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	227'400.00		235'400.00		221'865.40	
1626.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'200.00		1'200.00		700.00	
1626.3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	14'000.00		14'100.00		13'177.10	
1626.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	31'700.00		28'500.00		27'193.45	
1626.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'700.00		1'700.00		1'524.30	
1626.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'600.00		3'400.00		3'233.30	
1626.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	2'400.00		2'800.00		1'670.35	
1626.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'100.00		4'000.00		1'254.00	
1626.3091	Personalwerbung					523.00	
1626.3099	Übriger Personalaufwand	700.00		900.00		723.30	
1626.3100	Büromaterial	600.00		1'200.00		395.45	
1626.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	19'500.00		18'100.00		17'979.95	
1626.3102	Drucksachen, Publikationen	800.00		1'000.00		792.95	
1626.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	100.00		500.00		108.00	
1626.3105	Lebensmittel	2'900.00		5'300.00		1'580.75	
1626.3110	Büromöbel und Geräte	500.00		500.00		2'221.80	

Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1626.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	16'000.00		9'700.00		9'808.75	
1626.3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	7'200.00		8'800.00		15'528.75	
1626.3113	Hardware	700.00		1'000.00		3'886.05	
1626.3118	Immateriellen Anlagen	1'100.00				937.30	
1626.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	6'000.00		7'400.00		4'374.90	
1626.3130	Dienstleistungen Dritter	10'700.00		12'100.00		8'133.25	
1626.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	5'000.00		5'000.00		4'566.55	
1626.3134	Sachversicherungsprämien	3'900.00		4'000.00		3'825.80	
1626.3137	Steuern und Abgaben	3'700.00		4'000.00		3'614.75	
1626.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'000.00		17'000.00		9'909.85	
1626.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	5'400.00		7'500.00		5'310.65	
1626.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	300.00		300.00			
1626.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	5'500.00		5'500.00		2'983.30	
1626.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	2'300.00		2'500.00		2'203.45	
1626.3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen			2'500.00			
1626.3170	Reisekosten und Spesen	33'400.00		38'500.00		29'235.50	
1626.3199	Übriger Betriebsaufwand	2'000.00		2'000.00			
1626.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	5'200.00		5'200.00		5'190.60	
1626.3611	Entschädigungen an Kantone u. Konkordate	3'900.00		3'900.00		3'864.25	
1626.3612	Entsch.an Gde. und Gde.verbände	34'700.00		34'700.00		22'330.00	
1626.3632	Beiträge an Gemeinden und Gde.verbände	67'500.00		68'500.00		54'757.85	
1626.3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	32'200.00		33'300.00		31'465.00	
1626.3920	Int.Verr.von Pacht,Mieten,Benützungsk.	12'700.00		11'800.00		11'521.40	
1626.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		700.00		2'500.00		649.20
1626.4250	Verkäufe		100.00		100.00		200.00
1626.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'000.00		2'000.00		965.00
1626.4472	Vergüt.für Benützungen Liegenschaften VV		700.00				750.00
1626.4612	Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden		251'000.00		258'000.00		226'290.60
1626.4631	Beiträge von Kantonen u. Konkordaten		13'400.00		13'400.00		17'561.30
1626.4920	Int.Verr.von Pacht, Mieten,Benützungsk.				1'300.00		2'119.60
1627	Regionaler Führungsstab	7'600.00		9'000.00		4'816.15	
1627.3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	5'400.00		5'400.00		3'195.00	
1627.3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	300.00		300.00			
1627.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00			
1627.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00			
1627.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.			100.00			
1627.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals			1'000.00			
1627.3100	Büromaterial			200.00			

Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1627.3130	Dienstleistungen Dritter	200.00		300.00		195.20	
1627.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	1'500.00		1'500.00		1'425.95	
2	Bildung	13'158'500.00	683'800.00	13'044'000.00	675'600.00	12'375'315.49	735'531.30
	Nettoaufwand		12'474'700.00		12'368'400.00		11'639'784.19
21	Obligatorische Schule	12'878'800.00	682'800.00	12'784'400.00	674'600.00	12'109'520.47	735'531.30
	Nettoaufwand		12'196'000.00		12'109'800.00		11'373'989.17
211	Eingangsstufe	730'700.00		754'300.00		760'098.70	
	Nettoaufwand		730'700.00		754'300.00		760'098.70
2110	Kindergarten	730'700.00		754'300.00		760'098.70	
2110.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	500.00		500.00		150.00	
2110.3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	100.00		100.00			
2110.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		0.35	
2110.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00			
2110.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.			100.00			
2110.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	300.00		300.00			
2110.3099	Übriger Personalaufwand	1'100.00		1'200.00		1'855.35	
2110.3100	Büromaterial	800.00		900.00		725.60	
2110.3102	Drucksachen, Publikationen	2'300.00		2'600.00		1'802.30	
2110.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	100.00		300.00		92.20	
2110.3104	Lehrmittel	37'900.00		34'700.00		37'901.70	
2110.3110	Büromöbel und Geräte					6'876.60	
2110.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge			3'100.00			
2110.3130	Dienstleistungen Dritter	3'800.00		4'200.00		3'492.10	
2110.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.					77.80	
2110.3611	Entschädigungen an Kantone u. Konkordate	669'000.00		644'000.00		682'979.25	
2110.3612	Entsch.an Gde. und Gde.verbände	14'600.00		62'100.00		24'145.45	
212	Primarstufe	3'395'900.00	33'500.00	3'253'900.00	28'500.00	3'238'834.20	37'136.35
	Nettoaufwand		3'362'400.00		3'225'400.00		3'201'697.85
2120	Primarstufe	3'395'900.00	33'500.00	3'253'900.00	28'500.00	3'238'834.20	37'136.35
2120.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'800.00		2'500.00		1'195.00	
2120.3020	Löhne der Lehrpersonen	1'000.00		1'000.00		72.55	
2120.3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	200.00		200.00		10.25	
2120.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		7.10	
2120.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		2.35	

Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2120.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.			100.00		1.25	
2120.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	32'700.00		16'700.00		16'006.55	
2120.3099	Übriger Personalaufwand	5'800.00		5'200.00		4'083.80	
2120.3100	Büromaterial	8'100.00		5'800.00		5'849.25	
2120.3102	Drucksachen, Publikationen	18'100.00		17'300.00		16'011.90	
2120.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	1'700.00		1'700.00		1'795.05	
2120.3104	Lehrmittel	209'900.00		214'200.00		218'019.25	
2120.3110	Büromöbel und Geräte					72'998.40	
2120.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'300.00		6'000.00		3'276.75	
2120.3113	Hardware	1'000.00		1'000.00			
2120.3118	Immateriellen Anlagen	3'000.00		3'000.00		1'000.00	
2120.3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen			2'000.00		1'399.00	
2120.3130	Dienstleistungen Dritter	6'400.00		4'800.00		8'253.75	
2120.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	3'900.00		2'900.00		2'610.80	
2120.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	2'300.00		7'000.00		2'516.05	
2120.3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	200.00		300.00		135.90	
2120.3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen			100.00		20.00	
2120.3611	Entschädigungen an Kantone u. Konkordate	3'045'000.00		2'811'000.00		2'828'569.25	
2120.3612	Entsch.an Gde. und Gde.verbände	53'300.00		150'900.00		55'000.00	
2120.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		30'000.00		15'600.00		16'996.65
2120.4612	Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden				9'900.00		24'089.70
2120.4631	Beiträge von Kantonen u. Konkordaten		3'500.00		3'000.00		-3'950.00
213	Oberstufe	2'250'900.00	67'400.00	2'052'600.00	67'500.00	1'856'153.40	70'775.60
	Nettoaufwand		2'183'500.00		1'985'100.00		1'785'377.80
2130	Sekundarstufe I	2'250'900.00	67'400.00	2'052'600.00	67'500.00	1'856'153.40	70'775.60
2130.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	500.00		500.00		774.95	
2130.3020	Löhne der Lehrpersonen	3'000.00		3'000.00		1'741.10	
2130.3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	100.00		100.00			
2130.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		1.70	
2130.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00			
2130.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.			100.00			
2130.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	10'000.00		8'700.00		7'576.35	
2130.3099	Übriger Personalaufwand	2'500.00		2'300.00		2'793.50	
2130.3100	Büromaterial	3'200.00		5'500.00		2'101.20	
2130.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'300.00		4'500.00		3'123.45	
2130.3102	Drucksachen, Publikationen	15'200.00		17'000.00		13'301.15	
2130.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	1'600.00		2'000.00		1'555.65	
2130.3104	Lehrmittel	153'200.00		132'500.00		150'555.90	

Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2130.3105	Lebensmittel	35'500.00		40'500.00		29'837.25	
2130.3110	Büromöbel und Geräte					25'855.50	
2130.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	5'400.00				2'700.75	
2130.3113	Hardware	1'000.00		1'000.00			
2130.3118	Immateriellen Anlagen	1'300.00		2'000.00			
2130.3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'500.00				2'147.70	
2130.3130	Dienstleistungen Dritter	1'600.00		1'400.00		1'631.30	
2130.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	2'400.00		1'700.00		861.60	
2130.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	12'900.00		8'700.00		8'746.50	
2130.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	500.00		500.00		773.40	
2130.3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	200.00		200.00		184.50	
2130.3611	Entschädigungen an Kantone u. Konkordate	1'815'600.00		1'677'300.00		1'488'366.95	
2130.3612	Entsch.an Gde. und Gde.verbände	180'200.00		142'900.00		111'523.00	
2130.4250	Verkäufe		700.00		600.00		750.00
2130.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10'000.00		8'100.00		13'060.40
2130.4611	Entsch. von Kantonen u. Konkordaten		11'500.00		12'200.00		21'750.10
2130.4612	Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden		38'700.00		35'100.00		32'340.10
2130.4630	Beiträge vom Bund		5'000.00		10'000.00		4'525.00
2130.4631	Beiträge von Kantonen u. Konkordaten		1'500.00		1'500.00		-1'650.00
214	Musikschulen	249'100.00		220'300.00		212'234.00	
	Nettoaufwand		249'100.00		220'300.00		212'234.00
2140	Musikschulen	249'100.00		220'300.00		212'234.00	
2140.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	249'100.00		220'300.00		212'234.00	
217	Schulliegenschaften	4'540'200.00	175'900.00	4'685'500.00	182'300.00	4'523'142.07	194'436.25
	Nettoaufwand		4'364'300.00		4'503'200.00		4'328'705.82
2170	Schulliegenschaften	4'540'200.00	175'900.00	4'685'500.00	182'300.00	4'523'142.07	194'436.25
2170.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'116'700.00		1'115'900.00		1'047'832.75	
2170.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	7'200.00		7'200.00		7'577.45	
2170.3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	73'200.00		72'600.00		62'034.40	
2170.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	112'000.00		102'400.00		103'050.60	
2170.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	35'800.00		34'000.00		30'404.35	
2170.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	17'900.00		16'800.00		14'355.65	
2170.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	10'500.00		13'100.00		7'093.20	
2170.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'700.00		4'700.00		480.00	
2170.3091	Personalwerbung	1'000.00				861.60	
2170.3099	Übriger Personalaufwand	2'000.00		2'200.00		1'784.00	

Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2170.3100	Büromaterial	500.00		500.00			
2170.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	148'900.00		147'000.00		116'097.85	
2170.3102	Drucksachen, Publikationen	100.00		100.00		45.70	
2170.3110	Büromöbel und Geräte	73'900.00		38'800.00		108'837.60	
2170.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	21'100.00		23'400.00		85'292.65	
2170.3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	3'500.00		2'700.00		3'357.55	
2170.3113	Hardware			10'300.00			
2170.3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	52'600.00		11'100.00		16'147.15	
2170.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	565'700.00		566'900.00		582'437.80	
2170.3130	Dienstleistungen Dritter	148'300.00		182'200.00		86'082.55	
2170.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	40'000.00					
2170.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.	4'700.00		9'500.00		110'752.55	
2170.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	2'000.00					
2170.3134	Sachversicherungsprämien	42'500.00		42'900.00		42'855.87	
2170.3137	Steuern und Abgaben	100.00		100.00			
2170.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	427'800.00		641'400.00		508'249.25	
2170.3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	81'300.00		69'100.00		91'334.80	
2170.3150	Unterhalt Büromöbel und Geräte					998.50	
2170.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	32'300.00		33'400.00		20'967.25	
2170.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	32'000.00		32'000.00		32'000.00	
2170.3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	6'500.00		3'400.00		1'172.80	
2170.3170	Reisekosten und Spesen	4'300.00		5'600.00		2'091.50	
2170.3190	Schadenersatzleistungen	300.00		300.00		550.00	
2170.3199	Übriger Betriebsaufwand	200.00		100.00		204.15	
2170.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	1'437'400.00		1'416'800.00		1'408'090.55	
2170.3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	34'200.00		79'000.00		30'102.00	
2170.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'100.00		2'000.00		1'620.00
2170.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		16'700.00		19'100.00		28'653.85
2170.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		76'100.00		76'100.00		78'339.80
2170.4472	Vergüt.für Benützungen Liegenschaften VV		57'700.00		60'500.00		60'889.50
2170.4631	Beiträge von Kantonen u. Konkordaten						1'770.00
2170.4699	Rückverteilungen		1'500.00		1'500.00		1'664.95
2170.4920	Int.Verr.von Pacht, Mieten,Benützungsk.		21'800.00		23'100.00		21'498.15
218	Tagesbetreuung	458'800.00	280'000.00	623'100.00	277'000.00	454'406.85	280'266.10
	Nettoaufwand		178'800.00		346'100.00		174'140.75
2180	Tagesbetreuung	458'800.00	280'000.00	623'100.00	277'000.00	454'406.85	280'266.10
2180.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'600.00		3'600.00		1'030.30	
2180.3104	Lehrmittel	1'000.00		4'100.00		3'629.95	

Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2180.3110	Büromöbel und Geräte	10'000.00		7'000.00		13'620.85	
2180.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge					2'480.45	
2180.3113	Hardware					378.90	
2180.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	24'800.00		11'900.00		123.20	
2180.3130	Dienstleistungen Dritter	4'000.00		22'400.00		7'989.20	
2180.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.	500.00		38'300.00		9'005.05	
2180.3134	Sachversicherungsprämien	1'000.00		1'000.00			
2180.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	21'400.00		152'300.00		2'098.00	
2180.3149	Unterhalt übrige Sachanlagen			8'100.00			
2180.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	6'500.00		4'400.00			
2180.3635	Beiträge an private Unternehmungen	383'000.00		370'000.00		414'050.95	
2180.4631	Beiträge von Kantonen u. Konkordaten		280'000.00		277'000.00		280'266.10
219	Obligatorische Schule	1'253'200.00	126'000.00	1'194'700.00	119'300.00	1'064'651.25	152'917.00
	Nettoaufwand		1'127'200.00		1'075'400.00		911'734.25
2190	Schulverwaltung	212'900.00		211'000.00		212'071.65	
2190.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	157'500.00		161'400.00		157'179.10	
2190.3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	10'200.00		10'400.00		9'139.70	
2190.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	22'800.00		21'100.00		17'287.80	
2190.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	800.00		800.00		734.25	
2190.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'500.00		2'400.00		2'115.35	
2190.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	1'700.00		2'000.00		1'215.00	
2190.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00		500.00		1'429.65	
2190.3099	Übriger Personalaufwand	100.00		100.00			
2190.3100	Büromaterial	400.00		500.00		383.40	
2190.3102	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00		396.90	
2190.3113	Hardware					471.80	
2190.3130	Dienstleistungen Dritter	6'400.00		2'100.00		16'118.95	
2190.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	9'100.00		8'800.00		1'292.40	
2190.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen					3'984.90	
2190.3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	100.00		100.00		12.05	
2190.3170	Reisekosten und Spesen	300.00		300.00		310.40	
2191	Schulleitung	11'200.00	2'700.00	12'100.00	2'700.00	9'768.48	
2191.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'000.00		5'100.00		1'600.00	
2191.3099	Übriger Personalaufwand	100.00		100.00		30.00	
2191.3100	Büromaterial	500.00		700.00		403.18	
2191.3102	Drucksachen, Publikationen	2'100.00		2'800.00		1'376.25	
2191.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	100.00		100.00		86.10	

Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2191.3110	Büromöbel und Geräte					5'206.80	
2191.3113	Hardware					157.30	
2191.3130	Dienstleistungen Dritter	800.00		800.00		750.00	
2191.3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	200.00		100.00		158.85	
2191.3170	Reisekosten und Spesen	2'400.00		2'400.00			
2191.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'700.00		2'700.00		
2192	Schulbibliothek	23'600.00	100.00	22'600.00	100.00	21'058.10	
2192.3100	Büromaterial	1'200.00		700.00		689.95	
2192.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	19'200.00		18'700.00		17'266.35	
2192.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	3'200.00		3'200.00		3'101.80	
2192.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		100.00		100.00		
2193	Schulveranstaltungen	78'300.00		78'000.00		73'376.55	
2193.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	17'200.00		17'200.00		16'320.15	
2193.3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	500.00		700.00		18.80	
2193.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		77.20	
2193.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00		200.00		4.35	
2193.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.			200.00		2.35	
2193.3091	Personalwerbung	100.00				30.00	
2193.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'500.00		5'000.00		5'589.05	
2193.3102	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'000.00		707.85	
2193.3105	Lebensmittel	12'600.00		12'500.00		12'631.20	
2193.3130	Dienstleistungen Dritter	20'500.00		21'500.00		22'485.30	
2193.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	700.00		700.00		52.50	
2193.3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	100.00		100.00		159.70	
2193.3170	Reisekosten und Spesen	18'800.00		18'800.00		15'163.10	
2193.3611	Entschädigungen an Kantone u. Konkordate					135.00	
2194	Freiwilliger Schulsport	103'400.00	101'000.00	108'100.00	95'000.00	145'168.80	131'638.00
2194.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	93'500.00		93'500.00		85'923.00	
2194.3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	4'600.00		6'000.00		3'101.40	
2194.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200.00		300.00		204.90	
2194.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			1'400.00		717.70	
2194.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	100.00		1'200.00			
2194.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	900.00		900.00		859.00	
2194.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200.00		200.00		244.90	
2194.3102	Drucksachen, Publikationen	1'200.00		800.00		1'646.45	
2194.3104	Lehrmittel	2'400.00		2'400.00		2'178.20	
2194.3130	Dienstleistungen Dritter	300.00		1'200.00		1'766.10	

Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2194.3170	Reisekosten und Spesen			200.00		3'524.15	
2194.3180	Wertberichtigungen auf Forderungen					-35'000.00	
2194.3181	Tatsächliche Forderungsverluste					80'003.00	
2194.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		55'000.00		50'000.00		35'390.00
2194.4630	Beiträge vom Bund		40'000.00		40'000.00		38'050.00
2194.4631	Beiträge von Kantonen u. Konkordaten		6'000.00		5'000.00		7'195.00
2194.4636	Beitr.v.priv.Organisationen o.Erwerbszw.						51'003.00
2195	Schülertransporte	153'500.00		71'100.00		22'155.15	
2195.3130	Dienstleistungen Dritter	153'500.00		71'100.00		22'155.15	
2196	Elternmitarbeit	400.00		400.00			
2196.3199	Übriger Betriebsaufwand	400.00		400.00			
2197	Schulsozialdienst	222'600.00	21'200.00	226'400.00	21'500.00	220'157.05	21'279.00
2197.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	173'300.00		177'200.00		174'607.95	
2197.3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	11'200.00		11'400.00		10'940.85	
2197.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	25'900.00		24'300.00		23'691.60	
2197.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	900.00		900.00		814.60	
2197.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'700.00		2'600.00		2'531.90	
2197.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	1'900.00		2'200.00		1'347.50	
2197.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'400.00		2'900.00		2'290.00	
2197.3099	Übriger Personalaufwand	300.00		300.00		198.00	
2197.3100	Büromaterial	400.00		600.00		390.70	
2197.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	100.00		100.00			
2197.3102	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00		520.90	
2197.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00		300.00		152.95	
2197.3105	Lebensmittel	100.00		100.00		95.85	
2197.3130	Dienstleistungen Dritter	1'400.00		1'800.00		1'319.05	
2197.3134	Sachversicherungsprämien	100.00		100.00			
2197.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	700.00		700.00		684.00	
2197.3170	Reisekosten und Spesen	500.00		400.00		571.20	
2197.4631	Beiträge von Kantonen u. Konkordaten		21'200.00		21'500.00		21'279.00
2199	Nicht aufteilbares Schule (ordentlicher Unterricht)	447'300.00	1'000.00	465'000.00		360'895.47	
2199.3099	Übriger Personalaufwand	700.00		700.00		621.00	
2199.3113	Hardware	15'000.00					
2199.3130	Dienstleistungen Dritter	84'100.00		83'300.00		26'419.90	
2199.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	26'000.00		26'000.00		11'816.75	
2199.3134	Sachversicherungsprämien	1'500.00		600.00		479.52	

Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2199.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	5'400.00		6'300.00		8'740.35	
2199.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	102'700.00		102'900.00		102'549.20	
2199.3320	Planm.Abschreibungen immat.Anlagen	211'900.00		245'200.00		210'268.75	
2199.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'000.00				
29	Übriges Bildungswesen	279'700.00	1'000.00	259'600.00	1'000.00	265'795.02	
	Nettoaufwand		278'700.00		258'600.00		265'795.02
291	Verwaltung	273'100.00		254'900.00		258'697.07	
	Nettoaufwand		273'100.00		254'900.00		258'697.07
2910	Verwaltung	273'100.00		254'900.00		258'697.07	
2910.3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	3'200.00		4'000.00		2'925.00	
2910.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	189'800.00		194'000.00		190'202.25	
2910.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	2'400.00					
2910.3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	12'400.00		12'700.00		11'896.45	
2910.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	32'500.00		30'600.00		30'000.60	
2910.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	900.00		900.00		857.15	
2910.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'000.00		2'900.00		2'764.95	
2910.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	2'100.00		2'400.00		1'473.85	
2910.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00		500.00			
2910.3091	Personalwerbung					8'394.80	
2910.3099	Übriger Personalaufwand	100.00		800.00			
2910.3100	Büromaterial	300.00		300.00		131.92	
2910.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200.00		200.00		183.40	
2910.3102	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00		155.55	
2910.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	100.00		100.00		37.00	
2910.3130	Dienstleistungen Dritter	1'700.00		1'600.00		2'425.95	
2910.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.	20'000.00				5'407.40	
2910.3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	100.00		100.00			
2910.3170	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00		880.00	
2910.3199	Übriger Betriebsaufwand	2'300.00		2'300.00		960.80	
299	Bildung	6'600.00	1'000.00	4'700.00	1'000.00	7'097.95	
	Nettoaufwand		5'600.00		3'700.00		7'097.95
2990	Übrige Bildung	6'600.00	1'000.00	4'700.00	1'000.00	7'097.95	
2990.3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'500.00		1'500.00		1'290.00	

Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2990.3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	100.00		100.00		5.80	
2990.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		0.80	
2990.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		1.35	
2990.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.			100.00			
2990.3199	Übriger Betriebsaufwand	800.00		800.00			
2990.3637	Beiträge an private Haushalte	4'000.00		2'000.00		5'800.00	
2990.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'000.00		1'000.00		
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	1'398'600.00	415'400.00	1'425'300.00	431'900.00	1'230'938.65	441'007.55
	Nettoaufwand		983'200.00		993'400.00		789'931.10
31	Kulturerbe	210'000.00	207'400.00	219'800.00	217'200.00	204'630.99	202'506.35
	Nettoaufwand		2'600.00		2'600.00		2'124.64
311	Museen und bildende Kunst	2'600.00		2'600.00		2'124.64	
	Nettoaufwand		2'600.00		2'600.00		2'124.64
3110	Museen und bildende Kunst	2'600.00		2'600.00		2'124.64	
3110.3134	Sachversicherungsprämien	1'700.00		1'800.00		1'762.84	
3110.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	500.00		500.00			
3110.3637	Beiträge an private Haushalte	400.00		300.00		361.80	
312	Denkmalpflege und Heimatschutz	207'400.00	207'400.00	217'200.00	217'200.00	202'506.35	202'506.35
3121	Höchhus	207'400.00	207'400.00	217'200.00	217'200.00	202'506.35	202'506.35
3121.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	8'700.00		8'800.00		8'027.25	
3121.3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	600.00		600.00		473.40	
3121.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	300.00		300.00		227.10	
3121.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00		200.00		109.30	
3121.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	100.00		100.00		52.75	
3121.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'700.00		1'700.00		1'414.65	
3121.3102	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'000.00		1'020.05	
3121.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	3'000.00		5'000.00			
3121.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	17'500.00		17'500.00		17'228.85	
3121.3130	Dienstleistungen Dritter	9'000.00		9'000.00		10'153.75	
3121.3134	Sachversicherungsprämien	7'300.00		7'300.00		7'093.51	
3121.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	15'500.00		28'500.00		11'394.80	
3121.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	2'000.00		2'000.00		1'709.55	
3121.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	70'000.00		70'000.00		70'000.00	
3121.3180	Wertberichtigungen auf Forderungen					11'197.60	

Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3121.3199	Übriger Betriebsaufwand	100.00		100.00		12.80	
3121.3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	57'900.00		56'200.00		54'023.99	
3121.3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	12'500.00		8'900.00		8'367.00	
3121.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		26'000.00		25'000.00		25'848.15
3121.4450	Erträge aus Darlehen VV		64'400.00		64'400.00		64'400.00
3121.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		92'100.00		90'000.00		91'656.20
3121.4472	Vergüt.für Benützung Liegenschaften VV		9'400.00		9'300.00		9'207.20
3121.4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		15'500.00		28'500.00		11'394.80
32	Kultur, übrige	382'400.00	26'000.00	371'000.00	26'000.00	316'724.72	25'269.65
	Nettoaufwand		356'400.00		345'000.00		291'455.07
321	Bibliotheken	124'400.00	25'000.00	128'000.00	25'000.00	118'880.67	24'370.45
	Nettoaufwand		99'400.00		103'000.00		94'510.22
3210	Bibliotheken	124'400.00	25'000.00	128'000.00	25'000.00	118'880.67	24'370.45
3210.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	45'600.00		45'500.00		41'363.20	
3210.3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	2'900.00		3'000.00		2'572.70	
3210.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'200.00		2'700.00		2'553.00	
3210.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	300.00		300.00		176.10	
3210.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	800.00		700.00		595.40	
3210.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	300.00		600.00		177.40	
3210.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00		500.00		150.00	
3210.3100	Büromaterial	1'900.00		2'200.00		1'733.90	
3210.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	300.00		800.00		135.20	
3210.3102	Drucksachen, Publikationen	400.00		300.00		367.45	
3210.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	26'000.00		26'000.00		24'432.15	
3210.3105	Lebensmittel	300.00		400.00		142.05	
3210.3106	Medizinisches Material	100.00					
3210.3110	Büromöbel und Geräte					4'214.60	
3210.3113	Hardware			1'000.00			
3210.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	600.00		600.00		544.35	
3210.3130	Dienstleistungen Dritter	3'400.00		4'900.00		2'729.30	
3210.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	5'200.00		5'200.00		5'169.55	
3210.3134	Sachversicherungsprämien	100.00		200.00		96.62	
3210.3192	Abgeltung von Rechten	100.00		100.00		26.15	
3210.3612	Entsch.an Gde. und Gde.verbände	1'400.00		1'500.00		1'294.55	
3210.3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	6'600.00		6'800.00		6'003.00	
3210.3920	Int.Verr.von Pacht,Mieten,Benützungsk.	24'400.00		24'700.00		24'404.00	
3210.4210	Gebühren für Amtshandlungen				2'500.00		2'325.00

Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3210.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		23'800.00		21'300.00		20'909.10
3210.4250	Verkäufe		400.00		400.00		416.35
3210.4910	Int.Verr.von Dienstleistungen		800.00		800.00		720.00
322	Musik und Theater	58'300.00	1'000.00	67'500.00	1'000.00	30'144.55	899.20
	Nettoaufwand		57'300.00		66'500.00		29'245.35
3220	Musik und Theater	58'300.00	1'000.00	67'500.00	1'000.00	30'144.55	899.20
3220.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	3'000.00		3'700.00		2'697.55	
3220.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	8'100.00		8'100.00		8'040.00	
3220.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	4'700.00		23'300.00		2'633.70	
3220.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	35'700.00		26'400.00			
3220.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	6'800.00		6'000.00		16'773.30	
3220.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'000.00		1'000.00		899.20
329	Kultur	199'700.00		175'500.00		167'699.50	
	Nettoaufwand		199'700.00		175'500.00		167'699.50
3290	Übrige Kultur	91'300.00		91'400.00		90'168.00	
3290.3632	Beiträge an Gemeinden und Gde.verbände	91'300.00		91'400.00		90'168.00	
3291	Kultur- und Dorfveranstaltungen	42'200.00		16'600.00		15'292.75	
3291.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		900.00		951.25	
3291.3102	Drucksachen, Publikationen	1'800.00		1'900.00		2'081.10	
3291.3130	Dienstleistungen Dritter	33'900.00		8'300.00		7'726.10	
3291.3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen					969.30	
3291.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	5'000.00		5'000.00		3'140.00	
3291.3612	Entsch.an Gde. und Gde.verbände	500.00		500.00		425.00	
3292	Dorfschmuck und -verschönerungen	66'200.00		67'500.00		62'238.75	
3292.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	26'300.00		26'300.00		24'361.20	
3292.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	4'000.00		4'000.00		4'034.40	
3292.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	22'000.00		24'000.00		17'798.75	
3292.3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	12'700.00		12'000.00		14'919.40	
3292.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	1'200.00		1'200.00		1'125.00	
33	Medien	46'800.00		46'400.00		40'610.90	
	Nettoaufwand		46'800.00		46'400.00		40'610.90
332	Massenmedien	46'800.00		46'400.00		40'610.90	

Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoaufwand			46'800.00		46'400.00		40'610.90
3320	Massenmedien	46'800.00		46'400.00		40'610.90	
3320.3102	Drucksachen, Publikationen	24'800.00		25'000.00		24'753.70	
3320.3130	Dienstleistungen Dritter	5'000.00				387.75	
3320.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	14'000.00		20'400.00		14'559.45	
3320.3137	Steuern und Abgaben	1'000.00		1'000.00		910.00	
3320.3611	Entschädigungen an Kantone u. Konkordate	2'000.00					
34	Sport und Freizeit	753'900.00	182'000.00	780'900.00	188'700.00	662'917.44	213'231.55
Nettoaufwand			571'900.00		592'200.00		449'685.89
341	Sport	639'500.00	182'000.00	673'100.00	188'700.00	581'419.38	199'055.50
Nettoaufwand			457'500.00		484'400.00		382'363.88
3410	Sport	170'800.00		171'000.00		171'871.80	
3410.3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	4'000.00					
3410.3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	1'200.00				3'201.05	
3410.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	5'100.00		3'000.00		1'073.00	
3410.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	111'800.00		111'800.00		111'682.90	
3410.3632	Beiträge an Gemeinden und Gde.verbände			7'500.00		7'500.00	
3410.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	48'700.00		48'700.00		48'414.85	
3411	Schwimmbad	468'700.00	182'000.00	502'100.00	188'700.00	409'547.58	199'055.50
3411.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	173'600.00		171'500.00		168'911.60	
3411.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	2'000.00		2'000.00		1'920.00	
3411.3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	11'200.00		11'000.00		10'259.40	
3411.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	21'500.00		19'300.00		18'713.70	
3411.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'500.00		5'200.00		4'974.60	
3411.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'700.00		2'500.00		2'374.35	
3411.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	1'800.00		2'100.00		1'213.60	
3411.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'700.00		1'700.00		1'220.00	
3411.3091	Personalwerbung					3'128.15	
3411.3100	Büromaterial	1'300.00		500.00		336.10	
3411.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	44'900.00		45'100.00		41'419.40	
3411.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'200.00		4'200.00		7'359.80	
3411.3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'500.00		1'800.00		549.75	
3411.3113	Hardware			7'700.00		435.00	
3411.3118	Immateriellen Anlagen			3'800.00			
3411.3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen					2'601.80	

Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3411.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	56'300.00		53'900.00		56'226.65	
3411.3130	Dienstleistungen Dritter	26'600.00		35'700.00		25'448.75	
3411.3134	Sachversicherungsprämien	2'800.00		2'800.00		2'725.28	
3411.3137	Steuern und Abgaben	100.00		100.00			
3411.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	73'400.00		105'500.00		38'139.30	
3411.3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	6'900.00		2'600.00			
3411.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	6'600.00		6'500.00		7'080.05	
3411.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	200.00		800.00			
3411.3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen					866.00	
3411.3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	1'000.00		500.00			
3411.3170	Reisekosten und Spesen	400.00		400.00		208.20	
3411.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	25'500.00		14'900.00		13'436.10	
3411.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		140'000.00		145'000.00		153'224.75
3411.4250	Verkäufe		8'000.00		8'700.00		8'945.35
3411.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'700.00		4'000.00		4'404.10
3411.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		30'300.00		31'000.00		32'481.30
342	Freizeit	114'400.00		107'800.00		81'498.06	14'176.05
	Nettoaufwand		114'400.00		107'800.00		67'322.01
3420	Freizeit	114'400.00		107'800.00		81'498.06	14'176.05
3420.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		1'417.35	
3420.3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	9'600.00		9'300.00		2'743.75	
3420.3130	Dienstleistungen Dritter	4'200.00		4'300.00		3'163.20	
3420.3134	Sachversicherungsprämien	200.00		200.00		86.56	
3420.3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	3'000.00		3'000.00			
3420.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	4'300.00					
3420.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	9'500.00		10'400.00		9'451.25	
3420.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	18'200.00		18'400.00			
3420.3632	Beiträge an Gemeinden und Gde.verbände	39'800.00		39'800.00		39'767.00	
3420.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	25'100.00		21'900.00		24'868.95	
3420.4312	Aktivierbare Projektierungskosten						14'176.05
35	Kirchen und religiöse Angelenheiten	5'500.00		7'200.00		6'054.60	
	Nettoaufwand		5'500.00		7'200.00		6'054.60
350	Kirchen und religiöse Angelegenheit	5'500.00		7'200.00		6'054.60	
	Nettoaufwand		5'500.00		7'200.00		6'054.60
3500	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	5'500.00		7'200.00		6'054.60	

Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3500.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	500.00		500.00		1'153.50	
3500.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	5'000.00		6'700.00		4'901.10	
4	Gesundheit	87'400.00	20'000.00	82'300.00	20'000.00	86'133.80	15'000.00
	Nettoaufwand		67'400.00		62'300.00		71'133.80
43	Gesundheit	87'400.00		82'300.00		86'133.80	
	Nettoaufwand		87'400.00		82'300.00		86'133.80
432	Krankheitsbekämpfung, übrige	100.00		100.00		100.00	
	Nettoaufwand		100.00		100.00		100.00
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige	100.00		100.00		100.00	
4320.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	100.00		100.00		100.00	
433	Schulgesundheitsdienst	85'800.00		80'700.00		84'533.80	
	Nettoaufwand		85'800.00		80'700.00		84'533.80
4330	Schulgesundheitsdienst	35'300.00		31'200.00		33'031.65	
4330.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	25'500.00		25'500.00		27'079.10	
4330.3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	1'500.00		1'700.00		1'013.85	
4330.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		60.45	
4330.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400.00		400.00		234.65	
4330.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.			400.00			
4330.3102	Drucksachen, Publikationen	600.00		400.00		650.70	
4330.3106	Medizinisches Material	2'500.00		2'500.00		1'457.80	
4330.3130	Dienstleistungen Dritter	200.00		200.00		225.10	
4330.3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	4'500.00				2'310.00	
4331	Schulzahnpflege	50'500.00		49'500.00		51'502.15	
4331.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'000.00		2'000.00		1'672.00	
4331.3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	200.00		200.00			
4331.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		3.70	
4331.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00			
4331.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.			100.00			
4331.3102	Drucksachen, Publikationen	1'200.00		1'200.00		1'124.40	
4331.3106	Medizinisches Material	600.00		600.00		494.00	
4331.3130	Dienstleistungen Dritter	200.00		200.00		225.10	
4331.3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	46'100.00		45'000.00		47'982.95	

Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
434	Lebensmittelkontrolle	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
	Nettoaufwand		1'500.00		1'500.00		1'500.00
4340	Lebensmittelkontrolle	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
4340.3632	Beiträge an Gemeinden und Gde.verbände	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
49	Gesundheitswesen		20'000.00		20'000.00		15'000.00
	Nettoertrag	20'000.00		20'000.00		15'000.00	
490	Gesundheitswesen		20'000.00		20'000.00		15'000.00
	Nettoertrag	20'000.00		20'000.00		15'000.00	
4900	Gesundheitswesen		20'000.00		20'000.00		15'000.00
4900.4451	Erträge aus Beteiligungen VV		20'000.00		20'000.00		15'000.00
5	Soziale Sicherheit	27'170'600.00	12'862'000.00	26'076'400.00	12'571'700.00	24'525'120.82	12'097'189.67
	Nettoaufwand		14'308'600.00		13'504'700.00		12'427'931.15
52	Invalidität			4'000.00		3'454.00	
	Nettoaufwand				4'000.00		3'454.00
524	Leistungen an Invalide			4'000.00		3'454.00	
	Nettoaufwand				4'000.00		3'454.00
5240	Leistungen an Invalide			4'000.00		3'454.00	
5240.3637	Beiträge an private Haushalte			4'000.00		3'454.00	
53	Alter + Hinterlassene	4'226'700.00	48'500.00	4'191'200.00	50'500.00	3'987'901.19	55'931.15
	Nettoaufwand		4'178'200.00		4'140'700.00		3'931'970.04
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	256'000.00	48'000.00	270'000.00	50'000.00	308'601.14	55'571.15
	Nettoaufwand		208'000.00		220'000.00		253'029.99
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	256'000.00	48'000.00	270'000.00	50'000.00	308'601.14	55'571.15
5310.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	208'100.00		218'000.00		209'778.05	
5310.3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	13'400.00		14'000.00		12'890.25	
5310.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	23'900.00		23'400.00		17'789.10	
5310.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'000.00		1'100.00		979.45	
5310.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'300.00		3'200.00		2'983.70	
5310.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	2'300.00		2'700.00		1'621.20	

Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5310.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	900.00		3'200.00			
5310.3099	Übriger Personalaufwand	300.00		300.00		49.00	
5310.3100	Büromaterial	400.00		700.00		354.40	
5310.3102	Drucksachen, Publikationen	500.00		700.00		415.80	
5310.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00		200.00		135.00	
5310.3110	Büromöbel und Geräte					2'221.80	
5310.3130	Dienstleistungen Dritter	1'400.00		2'100.00		1'389.85	
5310.3134	Sachversicherungsprämien	100.00		100.00		55.74	
5310.3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen			100.00			
5310.3170	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00		172.80	
5310.3910	Int.Verr.von Dienstleistungen					30'754.00	
5310.3920	Int.Verr.von Pacht,Mieten,Benützungsk.					27'011.00	
5310.4612	Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden						7'195.15
5310.4631	Beiträge von Kantonen u. Konkordaten		47'000.00		50'000.00		47'465.00
5310.4910	Int.Verr.von Dienstleistungen		1'000.00				911.00
532	Ergänzungsleistungen AHV / IV	3'834'000.00		3'756'500.00		3'522'935.00	
	Nettoaufwand		3'834'000.00		3'756'500.00		3'522'935.00
5320	Ergänzungsleistungen AHV / IV	3'834'000.00		3'756'500.00		3'522'935.00	
5320.3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	3'834'000.00		3'756'500.00		3'522'935.00	
533	Leistungen an Pensionierte	129'400.00		155'900.00		150'449.85	
	Nettoaufwand		129'400.00		155'900.00		150'449.85
5330	Leistungen an Pensionierte	129'400.00		155'900.00		150'449.85	
5330.3062	Vom Gemeinwesen getragene Teuerungszulagen	123'400.00		149'900.00		146'162.85	
5330.3099	Übriger Personalaufwand	6'000.00		6'000.00		4'287.00	
535	Leistungen an das Alter	7'300.00	500.00	8'800.00	500.00	5'915.20	360.00
	Nettoaufwand		6'800.00		8'300.00		5'555.20
5350	Leistungen an das Alter	7'300.00	500.00	8'800.00	500.00	5'915.20	360.00
5350.3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2'000.00		2'000.00		1'960.00	
5350.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	200.00		300.00			
5350.3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	100.00		100.00		4.70	
5350.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00			
5350.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		1.10	
5350.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.			100.00		0.60	

Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5350.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	100.00				500.00	
5350.3102	Drucksachen, Publikationen	100.00		1'000.00		198.15	
5350.3105	Lebensmittel	100.00		300.00		30.00	
5350.3130	Dienstleistungen Dritter	1'700.00		2'600.00		1'673.00	
5350.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	800.00		200.00		400.00	
5350.3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	700.00		700.00		310.00	
5350.3199	Übriger Betriebsaufwand	1'300.00		1'300.00		837.65	
5350.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500.00		500.00		360.00
54	Familie und Jugend	1'933'700.00	1'134'800.00	1'624'100.00	243'800.00	1'558'732.34	254'804.28
	Nettoaufwand		798'900.00		1'380'300.00		1'303'928.06
541	Familienzulagen	80'000.00		101'000.00		124'989.00	
	Nettoaufwand		80'000.00		101'000.00		124'989.00
5410	Familienzulagen	80'000.00		101'000.00		124'989.00	
5410.3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	80'000.00		101'000.00		124'989.00	
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	345'500.00	245'000.00	363'800.00	240'000.00	344'328.85	252'509.28
	Nettoaufwand		100'500.00		123'800.00		91'819.57
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	345'500.00	245'000.00	363'800.00	240'000.00	344'328.85	252'509.28
5430.3130	Dienstleistungen Dritter	5'500.00		3'800.00		5'526.30	
5430.3637	Beiträge an private Haushalte	340'000.00		360'000.00		338'802.55	
5430.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		245'000.00		240'000.00		252'509.28
544	Jugendschutz	349'000.00	200.00	361'500.00	1'000.00	310'544.44	
	Nettoaufwand		348'800.00		360'500.00		310'544.44
5440	Jugendschutz allgemein	2'000.00		2'600.00		1'723.00	
5440.3102	Drucksachen, Publikationen	2'000.00		2'600.00		1'723.00	
5444	Offene Kinder- und Jugendarbeit	347'000.00	200.00	358'900.00	1'000.00	308'821.44	
5444.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	205'400.00		200'200.00		182'809.00	
5444.3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	13'200.00		12'800.00		11'416.00	
5444.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	26'800.00		23'700.00		21'357.60	
5444.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'000.00		1'000.00		851.25	
5444.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'200.00		3'000.00		2'652.80	
5444.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	2'200.00		2'500.00		1'409.25	
5444.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'400.00		2'600.00		1'360.00	

Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5444.3091	Personalwerbung					199.25	
5444.3099	Übriger Personalaufwand	200.00		300.00			
5444.3100	Büromaterial	1'000.00		600.00		552.05	
5444.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000.00		3'600.00		2'963.15	
5444.3102	Drucksachen, Publikationen	4'000.00		5'300.00		3'610.30	
5444.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00		400.00		163.30	
5444.3105	Lebensmittel	1'500.00		1'800.00		1'410.45	
5444.3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge			500.00			
5444.3113	Hardware	1'000.00					
5444.3130	Dienstleistungen Dritter	7'000.00		7'400.00		5'128.35	
5444.3134	Sachversicherungsprämien	100.00		100.00		37.25	
5444.3137	Steuern und Abgaben	200.00		200.00		171.60	
5444.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	100.00		200.00			
5444.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	200.00		200.00		200.00	
5444.3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	3'900.00		4'500.00		3'312.20	
5444.3170	Reisekosten und Spesen	300.00		400.00		292.95	
5444.3192	Abgeltung von Rechten	500.00		500.00		476.54	
5444.3199	Übriger Betriebsaufwand	400.00		200.00		325.00	
5444.3612	Entsch.an Gde. und Gde.verbände			300.00			
5444.3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	26'300.00		34'500.00		24'644.00	
5444.3920	Int.Verr.von Pacht,Mieten,Benützungsk.	43'900.00		52'100.00		43'479.15	
5444.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		200.00		1'000.00		
545	Leistungen an Familien	1'159'200.00	889'600.00	797'800.00	2'800.00	778'870.05	2'295.00
	Nettoaufwand		269'600.00		795'000.00		776'575.05
5450	Leistungen an Familien allgemein	9'000.00	2'300.00	9'200.00	2'800.00	7'407.35	2'295.00
5450.3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'000.00		1'200.00		690.00	
5450.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					2'051.80	
5450.3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	100.00				65.60	
5450.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00				13.00	
5450.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00				15.20	
5450.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.					8.15	
5450.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	400.00				365.25	
5450.3102	Drucksachen, Publikationen	100.00		200.00			
5450.3130	Dienstleistungen Dritter	700.00		3'000.00		962.80	
5450.3170	Reisekosten und Spesen			100.00			
5450.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	200.00				159.00	
5450.3199	Übriger Betriebsaufwand	4'300.00		3'200.00		2'076.55	

Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5450.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	500.00					
5450.3637	Beiträge an private Haushalte	1'500.00		1'500.00		1'000.00	
5450.4631	Beiträge von Kantonen u. Konkordaten		2'300.00		2'800.00		2'295.00
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	1'033'400.00	794'000.00	774'300.00		759'212.70	
5451.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	32'800.00		30'600.00			
5451.3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	2'200.00		2'000.00			
5451.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'700.00		3'600.00			
5451.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200.00		200.00			
5451.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	600.00		500.00			
5451.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	400.00		400.00			
5451.3091	Personalwerbung					94.00	
5451.3612	Entsch.an Gde. und Gde.verbände			16'000.00		15'307.95	
5451.3635	Beiträge an private Unternehmungen			721'000.00		743'810.75	
5451.3637	Beiträge an private Haushalte	992'500.00					
5451.4611	Entsch. von Kantonen u. Konkordaten		794'000.00				
5458	Tageselternverein	116'800.00	93'300.00	14'300.00		12'250.00	
5458.3130	Dienstleistungen Dritter	300.00		300.00		250.00	
5458.3612	Entsch.an Gde. und Gde.verbände			14'000.00		12'000.00	
5458.3637	Beiträge an private Haushalte	116'500.00					
5458.4611	Entsch. von Kantonen u. Konkordaten		93'300.00				
57	Sozialhilfe und Asylwesen	20'975'200.00	11'678'700.00	20'223'100.00	12'277'400.00	18'945'033.29	11'786'454.24
	Nettoaufwand		9'296'500.00		7'945'700.00		7'158'579.05
572	Wirtschaftliche Hilfe	8'784'000.00	2'400'000.00	8'784'000.00	2'600'000.00	8'442'074.85	2'521'793.97
	Nettoaufwand		6'384'000.00		6'184'000.00		5'920'280.88
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	8'784'000.00	2'400'000.00	8'784'000.00	2'600'000.00	8'442'074.85	2'521'793.97
5720.3130	Dienstleistungen Dritter	4'500.00		5'000.00		4'490.00	
5720.3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	4'300.00		4'000.00		4'352.40	
5720.3637	Beiträge an private Haushalte	8'075'200.00		8'075'000.00		7'769'688.50	
5720.3707	Private Haushalte	700'000.00		700'000.00		663'543.95	
5720.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'700'000.00		1'900'000.00		1'858'250.02
5720.4701	Durchlauf.Beiträge von Kantonen u.Konkordaten		700'000.00		700'000.00		663'543.95
573	Asylwesen	100.00		100.00		50.00	
	Nettoaufwand		100.00		100.00		50.00

Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5730	Asylwesen	100.00		100.00		50.00	
5730.3130	Dienstleistungen Dritter	100.00		100.00		50.00	
579	Sozialhilfe	12'191'100.00	9'278'700.00	11'439'000.00	9'677'400.00	10'502'908.44	9'264'660.27
	Nettoaufwand		2'912'400.00		1'761'600.00		1'238'248.17
5791	Gesellschaft und Generationen	93'300.00		30'500.00			
5791.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	26'700.00		22'400.00			
5791.3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	1'800.00		1'500.00			
5791.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'800.00		2'900.00			
5791.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200.00		200.00			
5791.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500.00		400.00			
5791.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	300.00		300.00			
5791.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals			2'800.00			
5791.3635	Beiträge an private Unternehmungen	60'000.00					
5796	Regionaler Sozialdienst	2'592'600.00	1'416'700.00	2'579'500.00	1'288'400.00	2'411'336.79	1'174'147.90
5796.3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'500.00		1'500.00		1'322.70	
5796.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'570'800.00		1'554'500.00		1'485'761.15	
5796.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	5'800.00		5'800.00		6'500.00	
5796.3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	101'700.00		100'500.00		92'373.40	
5796.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	214'200.00		191'500.00		176'636.75	
5796.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7'600.00		7'400.00		6'925.45	
5796.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	24'600.00		22'800.00		21'398.80	
5796.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	16'900.00		18'900.00		11'435.65	
5796.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	20'800.00		17'900.00		23'925.00	
5796.3091	Personalwerbung					719.15	
5796.3099	Übriger Personalaufwand	1'200.00		1'500.00		1'967.40	
5796.3100	Büromaterial	4'700.00		5'000.00		4'650.85	
5796.3102	Drucksachen, Publikationen	4'200.00		4'200.00		2'499.30	
5796.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	800.00		1'300.00		861.40	
5796.3105	Lebensmittel	400.00		400.00			
5796.3110	Büromöbel und Geräte			3'200.00		3'677.75	
5796.3113	Hardware	10'500.00		1'500.00			
5796.3118	Immateriellen Anlagen			19'100.00			
5796.3130	Dienstleistungen Dritter	18'700.00		23'100.00		15'686.60	
5796.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.	2'000.00		11'000.00		1'019.00	
5796.3134	Sachversicherungsprämien	300.00		400.00		298.39	
5796.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	22'500.00		22'300.00			

Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5796.3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	2'500.00		2'800.00		1'968.55	
5796.3170	Reisekosten und Spesen	2'900.00		4'700.00		2'880.85	
5796.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	100.00		100.00		92.45	
5796.3199	Übriger Betriebsaufwand	1'100.00		1'100.00		944.20	
5796.3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	291'000.00		296'200.00		286'823.00	
5796.3920	Int.Verr.von Pacht,Mieten,Benützungsk.	265'800.00		260'800.00		260'969.00	
5796.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		9'000.00		15'000.00		9'895.00
5796.4612	Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden		98'000.00		85'000.00		59'076.90
5796.4910	Int.Verr.von Dienstleistungen		6'100.00		23'700.00		9'439.00
5796.4980	Interne Übertragungen		1'303'600.00		1'164'700.00		1'095'737.00
5799	Lastenausgleich Sozialhilfe	9'505'200.00	7'862'000.00	8'829'000.00	8'389'000.00	8'091'571.65	8'090'512.37
5799.3611	Entschädigungen an Kantone u. Konkordate	9'505'200.00		8'829'000.00		8'091'571.65	
5799.4611	Entsch. von Kantonen u. Konkordaten		7'862'000.00		8'389'000.00		8'090'512.37
59	Hilfsaktionen Sozialhilfe	35'000.00		34'000.00		30'000.00	
	Nettoaufwand		35'000.00		34'000.00		30'000.00
592	Hilfsaktionen im Inland	5'000.00		5'000.00			
	Nettoaufwand		5'000.00		5'000.00		
5920	Hilfsaktionen im Inland	5'000.00		5'000.00			
5920.3632	Beiträge an Gemeinden und Gde.verbände	5'000.00		5'000.00			
593	Hilfsaktionen im Ausland	30'000.00		29'000.00		30'000.00	
	Nettoaufwand		30'000.00		29'000.00		30'000.00
5930	Hilfsaktionen im Ausland	30'000.00		29'000.00		30'000.00	
5930.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	30'000.00		29'000.00		30'000.00	
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	5'097'000.00	555'800.00	4'882'400.00	507'300.00	4'548'980.21	536'078.55
	Nettoaufwand		4'541'200.00		4'375'100.00		4'012'901.66
61	Strassenverkehr	2'983'500.00	457'800.00	2'726'400.00	385'300.00	2'566'415.86	416'570.50
	Nettoaufwand		2'525'700.00		2'341'100.00		2'149'845.36
615	Gemeindestrassen	2'948'500.00	457'800.00	2'667'700.00	385'200.00	2'507'444.52	416'521.20
	Nettoaufwand		2'490'700.00		2'282'500.00		2'090'923.32
6150	Gemeindestrassen	2'716'600.00	253'400.00	2'655'600.00	265'200.00	2'499'614.75	278'288.95

Erfolgsrechnung nach Funktionen

	Aufwand	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
6150.3010 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'072'700.00		1'077'500.00		1'030'512.95		
6150.3040 Kinder- und Ausbildungszulagen	14'200.00		10'800.00		11'760.00		
6150.3049 Übrige Zulagen	800.00		800.00		699.00		
6150.3050 AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	69'000.00		69'800.00		64'366.95		
6150.3052 AG-Beiträge an Pensionskassen	136'500.00		122'300.00		116'987.55		
6150.3053 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	34'100.00		32'700.00		31'257.77		
6150.3054 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	16'700.00		15'800.00		14'908.90		
6150.3055 AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	11'500.00		13'100.00		7'978.85		
6150.3090 Aus- und Weiterbildung des Personals	4'200.00		2'400.00		3'213.50		
6150.3099 Übriger Personalaufwand	5'100.00		5'100.00		4'831.30		
6150.3100 Büromaterial	200.00		200.00		103.50		
6150.3101 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	113'500.00		107'500.00		117'639.10		
6150.3102 Drucksachen, Publikationen	300.00		200.00		239.65		
6150.3103 Fachliteratur, Zeitschriften	2'900.00		2'800.00		2'828.05		
6150.3111 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	22'800.00		22'900.00		26'315.85		
6150.3112 Kleider, Wäsche, Vorhänge	15'000.00		15'000.00		14'675.15		
6150.3118 Immateriellen Anlagen	1'100.00						
6150.3120 Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	98'000.00		110'000.00		96'541.80		
6150.3130 Dienstleistungen Dritter	38'800.00		34'200.00		20'062.25		
6150.3131 Planungen und Projektierungen Dritter			10'000.00		16'925.45		
6150.3132 Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.	25'000.00		20'000.00		22'162.50		
6150.3133 Informatik-Nutzungsaufwand	4'100.00		4'700.00		4'277.20		
6150.3134 Sachversicherungsprämien	12'800.00		10'800.00		9'932.78		
6150.3136 Honorare privatärztlicher Tätigkeit	500.00						
6150.3137 Steuern und Abgaben	9'300.00		10'100.00		8'993.35		
6150.3141 Unterhalt Strassen/Verkehrswege	286'500.00		285'500.00		195'115.05		
6150.3151 Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	32'000.00		31'000.00		51'037.35		
6150.3158 Unterhalt immaterielle Anlagen	3'300.00		3'300.00		3'284.85		
6150.3161 Mieten, Benützungskosten Anlagen	8'500.00		3'000.00		5'305.70		
6150.3170 Reisekosten und Spesen	600.00		600.00		943.00		
6150.3190 Schadenersatzleistungen					1'000.00		
6150.3300 Planm.Abschreibungen Sachanlagen	443'600.00		408'100.00		384'207.00		
6150.3610 Entschädigungen an Bund	400.00		400.00		336.00		
6150.3614 Entschädigungen an öff. Unternehmungen	230'000.00		225'000.00		228'523.00		
6150.3660 Planm.Abschreibungen Investitionsbeitr.	2'600.00				2'517.80		
6150.3920 Int.Verr.von Pacht,Mieten,Benützungsk.					131.60		
6150.4120 Konzessionen		2'200.00		2'200.00		2'721.10	
6150.4240 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		50'000.00		20'200.00		53'490.25	
6150.4250 Verkäufe		1'000.00		2'000.00		2'074.40	
6150.4260 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500.00		1'500.00		4'138.20	

Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6150.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		13'100.00		8'300.00		14'069.00
6150.4612	Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden		98'300.00		75'900.00		96'499.00
6150.4910	Int.Verr.von Dienstleistungen		88'300.00		155'100.00		105'297.00
6155	Parkplätze	231'900.00	204'400.00	12'100.00	120'000.00	7'829.77	138'232.25
6155.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	104'700.00		1'600.00		1'893.45	
6155.3130	Dienstleistungen Dritter	67'700.00		1'500.00		1'327.82	
6155.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	9'000.00		4'000.00		4'608.50	
6155.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	3'400.00					
6155.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	47'100.00		5'000.00			
6155.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		204'400.00		120'000.00		132'072.25
6155.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV						6'160.00
619	Strassen, übriges	35'000.00		58'700.00	100.00	58'971.34	49.30
	Nettoaufwand		35'000.00		58'600.00		58'922.04
6191	Werkhof - Gebäude	35'000.00		58'700.00	100.00	58'971.34	49.30
6191.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'300.00		3'000.00		3'363.30	
6191.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge			8'000.00			
6191.3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen			5'900.00		1'459.90	
6191.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	12'100.00		11'900.00		13'035.35	
6191.3130	Dienstleistungen Dritter	4'700.00		4'500.00		4'204.65	
6191.3134	Sachversicherungsprämien	2'000.00		2'100.00		1'971.94	
6191.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	11'400.00		21'300.00		34'473.60	
6191.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	500.00		2'000.00		462.60	
6191.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				100.00		49.30
62	Öffentlicher Verkehr	2'113'500.00	98'000.00	2'156'000.00	122'000.00	1'975'013.50	119'508.05
	Nettoaufwand		2'015'500.00		2'034'000.00		1'855'505.45
621	Bahninfrastruktur					81'297.05	
	Nettoaufwand						81'297.05
6210	Bahninfrastruktur					81'297.05	
6210.3614	Entschädigungen an öff. Unternehmungen					81'297.05	
622	Regionalverkehr	73'500.00		119'000.00		36'449.10	
	Nettoaufwand		73'500.00		119'000.00		36'449.10
6220	Regionalverkehr	73'500.00		119'000.00		36'449.10	

Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6220.3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	6'800.00		7'000.00		6'414.60	
6220.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	36'000.00		81'500.00		293.90	
6220.3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	30'700.00		30'500.00		29'740.60	
629	Öffentlicher Verkehr	2'040'000.00	98'000.00	2'037'000.00	122'000.00	1'857'267.35	119'508.05
	Nettoaufwand		1'942'000.00		1'915'000.00		1'737'759.30
6290	Öffentlicher Verkehr	78'000.00	98'000.00	104'000.00	122'000.00	103'990.35	119'508.05
6290.3130	Dienstleistungen Dritter	78'000.00		104'000.00		103'992.55	
6290.3199	Übriger Betriebsaufwand					-2.20	
6290.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		98'000.00		122'000.00		119'508.05
6291	Gemeindeanteil öffentlicher Verkehr	1'962'000.00		1'933'000.00		1'753'277.00	
6291.3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	1'962'000.00		1'933'000.00		1'753'277.00	
63	Verkehr, übrige					7'550.85	
	Nettoaufwand						7'550.85
634	Verkehrsplanung allgemein					7'550.85	
	Nettoaufwand						7'550.85
6340	Verkehrsplanung allgemein					7'550.85	
6340.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.					7'550.85	
7	Umweltschutz und Raumordnung	5'401'600.00	4'656'000.00	7'071'500.00	6'268'500.00	5'444'423.57	4'935'240.97
	Nettoaufwand		745'600.00		803'000.00		509'182.60
72	Abwasserentsorgung	2'490'800.00	2'490'800.00	2'731'200.00	2'731'200.00	2'535'750.95	2'535'750.95
720	Abwasserentsorgung	2'490'800.00	2'490'800.00	2'731'200.00	2'731'200.00	2'535'750.95	2'535'750.95
7201	Abwasserentsorgung (Gemeindebetrieb)	2'490'800.00	2'490'800.00	2'731'200.00	2'731'200.00	2'535'750.95	2'535'750.95
7201.3100	Büromaterial					22.30	
7201.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000.00		2'000.00		659.70	
7201.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	300.00		300.00			
7201.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge					12'500.00	
7201.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	2'500.00		2'000.00		3'008.05	
7201.3130	Dienstleistungen Dritter	164'400.00		254'200.00		190'341.60	
7201.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.	222'500.00		285'000.00		182'094.30	
7201.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	2'200.00		4'000.00		2'280.00	

Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7201.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	210'000.00		225'000.00		178'689.35	
7201.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	1'500.00		2'000.00		612.50	
7201.3199	Übriger Betriebsaufwand	2'200.00		9'000.00		2'175.75	
7201.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	43'500.00		25'300.00		20'658.70	
7201.3320	Planm.Abschreibungen immat.Anlagen	27'900.00					
7201.3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	809'000.00		800'000.00		785'674.00	
7201.3611	Entschädigungen an Kantone u. Konkordate					220.00	
7201.3612	Entsch.an Gde. und Gde.verbände	948'800.00		1'071'900.00		877'264.95	
7201.3660	Planm.Abschreibungen Investitionsbeitr.	54'000.00		50'500.00		26'551.05	
7201.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'109'500.00		2'149'500.00		2'339'737.45
7201.4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen						41.30
7201.4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen d.EK		305'400.00		275'800.00		195'972.20
7201.4611	Entsch. von Kantonen u. Konkordaten				50'000.00		
7201.9010	Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss					252'998.70	
7201.9011	Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		75'900.00		255'900.00		
73	Abfall	1'923'600.00	1'923'600.00	1'949'200.00	1'949'200.00	1'885'012.57	1'885'012.57
730	Abfall	1'923'600.00	1'923'600.00	1'949'200.00	1'949'200.00	1'885'012.57	1'885'012.57
7301	Abfall (Gemeindebetrieb)	1'923'600.00	1'923'600.00	1'949'200.00	1'949'200.00	1'885'012.57	1'885'012.57
7301.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'200.00		1'000.00		1'674.95	
7301.3102	Drucksachen, Publikationen	3'800.00		4'300.00		3'189.35	
7301.3130	Dienstleistungen Dritter	1'765'700.00		1'779'700.00		1'699'412.54	
7301.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	600.00					
7301.3181	Tatsächliche Forderungsverluste					0.12	
7301.3199	Übriger Betriebsaufwand	1'400.00		1'400.00		1'250.20	
7301.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	24'100.00		24'100.00		24'000.90	
7301.3409	Übrige Passivzinsen	4'300.00		8'200.00		8'740.30	
7301.3611	Entschädigungen an Kantone u. Konkordate	400.00		400.00			
7301.3612	Entsch.an Gde. und Gde.verbände	108'100.00		109'700.00		106'898.20	
7301.4210	Gebühren für Amtshandlungen						20.00
7301.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'210'400.00		1'266'000.00		1'217'084.62
7301.4250	Verkäufe		79'000.00		71'000.00		63'527.45
7301.4451	Erträge aus Beteiligungen VV		4'200.00		4'200.00		4'140.50
7301.4604	Anteile an Erträgen öff. Unternehmungen		630'000.00		608'000.00		600'240.00
7301.9010	Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	14'000.00		20'400.00		39'846.01	
74	Verbauungen	123'400.00	11'000.00	178'100.00	11'000.00	128'402.15	164'479.15
	Nettoaufwand		112'400.00		167'100.00		

Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoertrag					36'077.00	
741	Gewässerverbauungen	99'300.00	10'500.00	120'900.00	10'500.00	93'214.85	162'979.15
	Nettoaufwand		88'800.00		110'400.00		
	Nettoertrag					69'764.30	
7410	Gewässerverbauungen	99'300.00	10'500.00	120'900.00	10'500.00	93'214.85	162'979.15
7410.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					1'875.00	
7410.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					20.90	
7410.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'000.00		5'500.00		2'650.10	
7410.3102	Drucksachen, Publikationen					47.60	
7410.3130	Dienstleistungen Dritter	6'500.00		7'500.00		2'356.90	
7410.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.	5'000.00		5'000.00		1'947.20	
7410.3142	Unterhalt Wasserbau	55'000.00		75'000.00		74'642.45	
7410.3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen			1'500.00			
7410.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	22'800.00		21'400.00		8'625.95	
7410.3611	Entschädigungen an Kantone u. Konkordate	5'000.00		5'000.00		1'048.75	
7410.4631	Beiträge von Kantonen u. Konkordaten		10'500.00		10'500.00		152'811.85
7410.4634	Beiträge von öffentl.Unternehmungen						10'167.30
745	Naturgefahren	24'100.00	500.00	57'200.00	500.00	35'187.30	1'500.00
	Nettoaufwand		23'600.00		56'700.00		33'687.30
7450	Naturgefahren	24'100.00	500.00	57'200.00	500.00	35'187.30	1'500.00
7450.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					10'302.30	
7450.3130	Dienstleistungen Dritter	4'200.00		4'200.00		4'147.95	
7450.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	9'100.00		9'100.00		9'046.80	
7450.3134	Sachversicherungsprämien			33'000.00			
7450.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.					980.05	
7450.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	10'800.00		10'900.00		10'710.20	
7450.4612	Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden		500.00		500.00		1'500.00
75	Arten- und Landschaftsschutz	8'000.00		7'100.00		13'407.55	
	Nettoaufwand		8'000.00		7'100.00		13'407.55
750	Arten- und Landschaftsschutz	8'000.00		7'100.00		13'407.55	
	Nettoaufwand		8'000.00		7'100.00		13'407.55
7500	Arten- und Landschaftsschutz	8'000.00		7'100.00		13'407.55	
7500.3102	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00			

Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7500.3105	Lebensmittel	300.00		300.00			
7500.3130	Dienstleistungen Dritter	3'300.00		3'600.00		260.00	
7500.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.	1'000.00		2'000.00		12'681.75	
7500.3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	900.00		700.00		465.80	
7500.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	2'000.00					
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	40'800.00	17'000.00	41'000.00	19'200.00	40'301.05	17'409.95
	Nettoaufwand		23'800.00		21'800.00		22'891.10
761	Luftreinhaltung und Klimaschutz	12'000.00	12'000.00	12'200.00	12'200.00	12'016.00	12'016.00
7610	Luftreinhaltung und Klimaschutz	12'000.00	12'000.00	12'200.00	12'200.00	12'016.00	12'016.00
7610.3611	Entschädigungen an Kantone u. Konkordate	12'000.00		12'200.00		12'016.00	
7610.4210	Gebühren für Amtshandlungen		12'000.00		12'200.00		12'016.00
769	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	28'800.00	5'000.00	28'800.00	7'000.00	28'285.05	5'393.95
	Nettoaufwand		23'800.00		21'800.00		22'891.10
7690	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	28'800.00	5'000.00	28'800.00	7'000.00	28'285.05	5'393.95
7690.3105	Lebensmittel	1'000.00		1'000.00			
7690.3130	Dienstleistungen Dritter	7'600.00		7'600.00		4'803.00	
7690.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.	2'000.00		2'000.00		495.40	
7690.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	100.00		100.00		51.60	
7690.3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	16'100.00		16'100.00		15'995.05	
7690.3612	Entsch.an Gde. und Gde.verbände	1'100.00		1'100.00		1'100.00	
7690.3635	Beiträge an private Unternehmungen	900.00		900.00		840.00	
7690.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck					5'000.00	
7690.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'000.00		7'000.00		5'393.95
77	Übriger Umweltschutz	553'200.00	213'600.00	560'200.00	207'900.00	593'476.85	240'842.05
	Nettoaufwand		339'600.00		352'300.00		352'634.80
771	Friedhof und Bestattung	521'700.00	212'700.00	527'900.00	207'000.00	558'682.29	240'442.05
	Nettoaufwand		309'000.00		320'900.00		318'240.24
7710	Friedhof und Bestattung allgemein	521'700.00	212'700.00	527'900.00	207'000.00	558'682.29	240'442.05
7710.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	192'000.00		165'600.00		176'073.85	
7710.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	2'400.00		2'400.00		2'400.00	
7710.3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	12'800.00		10'700.00		10'564.20	
7710.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	20'000.00		15'000.00		14'564.40	

Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7710.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'800.00		4'500.00		4'161.60	
7710.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'100.00		2'500.00		2'444.70	
7710.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	1'800.00		2'000.00		941.90	
7710.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals			1'800.00			
7710.3099	Übriger Personalaufwand			200.00			
7710.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	45'900.00		66'400.00		35'953.15	
7710.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	5'900.00		3'000.00		52'244.20	
7710.3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	3'000.00		3'000.00		6'996.75	
7710.3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	6'600.00					
7710.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	13'900.00		14'800.00		13'745.95	
7710.3130	Dienstleistungen Dritter	15'700.00		17'800.00		25'952.55	
7710.3131	Planungen und Projektierungen Dritter					21'540.60	
7710.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.			5'800.00			
7710.3134	Sachversicherungsprämien	1'400.00		1'600.00		1'386.79	
7710.3140	Unterhalt an Grundstücken	20'000.00		14'000.00			
7710.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'700.00		3'700.00		7'003.20	
7710.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	2'700.00		2'100.00		5'264.50	
7710.3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	9'000.00		2'500.00		8'552.20	
7710.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	300.00		3'000.00		202.20	
7710.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	52'400.00		53'000.00		40'989.95	
7710.3612	Entsch.an Gde. und Gde.verbände	1'000.00					
7710.3632	Beiträge an Gemeinden und Gde.verbände	2'000.00		2'000.00		1'151.55	
7710.3637	Beiträge an private Haushalte	14'700.00		25'000.00		14'667.05	
7710.3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	60'000.00		50'000.00		89'911.00	
7710.3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	25'600.00		55'500.00		21'970.00	
7710.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		136'700.00		130'000.00		166'586.00
7710.4612	Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden		6'000.00		5'000.00		4'322.50
7710.4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		70'000.00		72'000.00		69'533.55
779	Umweltschutz	31'500.00	900.00	32'300.00	900.00	34'794.56	400.00
	Nettoaufwand		30'600.00		31'400.00		34'394.56
7791	Öffentliche Toilettenanlagen	18'200.00	900.00	19'000.00	900.00	24'510.11	400.00
7791.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'200.00		5'400.00		4'015.35	
7791.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	4'900.00		5'100.00		3'705.20	
7791.3130	Dienstleistungen Dritter	2'000.00		2'500.00		1'244.65	
7791.3134	Sachversicherungsprämien	100.00				85.51	
7791.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	6'000.00		6'000.00		15'459.40	
7791.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		400.00		400.00		400.00
7791.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500.00		500.00		

Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7792	Hundetoiletten	13'300.00		13'300.00		10'284.45	
7792.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10'500.00		10'500.00		8'719.80	
7792.3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'600.00		1'600.00		1'180.40	
7792.3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'200.00		1'200.00		384.25	
79	Raumordnung	261'800.00		1'604'700.00	1'350'000.00	248'072.45	91'746.30
	Nettoaufwand		261'800.00		254'700.00		156'326.15
790	Raumordnung	261'800.00		1'604'700.00	1'350'000.00	248'072.45	91'746.30
	Nettoaufwand		261'800.00		254'700.00		156'326.15
7900	Raumordnung allgemein	206'800.00		1'550'000.00	1'350'000.00	193'429.20	91'746.30
7900.3130	Dienstleistungen Dritter	10'000.00		8'000.00		2'626.75	
7900.3131	Planungen und Projektierungen Dritter			10'000.00			
7900.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.	71'000.00		70'500.00		102'860.15	
7900.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	600.00					
7900.3320	Planm.Abschreibungen immat.Anlagen	125'200.00		111'500.00			
7900.3690	Übriger Transferaufwand			1'350'000.00			
7900.3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK					87'942.30	
7900.4309	Übriger betrieblicher Ertrag						87'942.30
7900.4631	Beiträge von Kantonen u. Konkordaten						3'804.00
7900.4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK				1'350'000.00		
7906	Regionale Planungsgruppe	55'000.00		54'700.00		54'643.25	
7906.3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	55'000.00		54'700.00		54'643.25	
8	Volkswirtschaft	777'800.00	736'700.00	772'200.00	737'200.00	673'333.48	646'407.13
	Nettoaufwand		41'100.00		35'000.00		26'926.35
81	Landwirtschaft	6'700.00		8'000.00		2'931.60	343.25
	Nettoaufwand		6'700.00		8'000.00		2'588.35
811	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	5'200.00		5'500.00		2'464.35	
	Nettoaufwand		5'200.00		5'500.00		2'464.35
8110	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	5'200.00		5'500.00		2'464.35	
8110.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'400.00		4'500.00		2'159.55	
8110.3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	300.00		300.00			
8110.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		4.80	

Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8110.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00			
8110.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.			100.00			
8110.3170	Reisekosten und Spesen	300.00		400.00		300.00	
814	Produktionsverbesserungen Pflanzen	1'500.00		2'500.00		467.25	343.25
	Nettoaufwand		1'500.00		2'500.00		124.00
8140	Produktionsverbesserungen Pflanzen	1'500.00		2'500.00		467.25	343.25
8140.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'500.00		2'500.00		467.25	
8140.4611	Entsch. von Kantonen u. Konkordaten						343.25
82	Forstwirtschaft	335'700.00	335'700.00	333'800.00	333'800.00	290'293.68	290'293.68
820	Forstwirtschaft	335'700.00	335'700.00	333'800.00	333'800.00	290'293.68	290'293.68
8200	Forstwirtschaft	335'700.00	335'700.00	333'800.00	333'800.00	290'293.68	290'293.68
8200.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	176'500.00		178'700.00		171'739.60	
8200.3049	Übrige Zulagen	1'200.00		1'200.00		1'346.55	
8200.3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	11'400.00		11'500.00		10'648.15	
8200.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	24'400.00		22'900.00		22'422.60	
8200.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	9'700.00		9'200.00		8'783.95	
8200.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'800.00		2'600.00		2'464.15	
8200.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	1'300.00		2'200.00		931.50	
8200.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'600.00					
8200.3099	Übriger Personalaufwand	200.00		200.00		123.00	
8200.3100	Büromaterial	400.00		400.00			
8200.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'500.00		5'000.00		2'691.75	
8200.3102	Drucksachen, Publikationen	200.00		200.00		131.50	
8200.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'000.00		1'800.00		1'705.00	
8200.3113	Hardware	200.00					
8200.3130	Dienstleistungen Dritter	3'400.00		3'300.00		3'094.20	
8200.3134	Sachversicherungsprämien	200.00		200.00		132.58	
8200.3137	Steuern und Abgaben	1'700.00		1'700.00		1'636.20	
8200.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			500.00			
8200.3145	Unterhalt Wald	28'000.00		28'000.00		10'536.45	
8200.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	2'000.00		2'500.00		1'056.05	
8200.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	5'000.00		5'000.00		4'958.90	
8200.3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	26'000.00		26'000.00		19'870.00	
8200.3170	Reisekosten und Spesen	2'000.00		2'000.00		1'807.60	
8200.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	3'200.00		3'200.00		3'122.10	

Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8200.3612	Entsch.an Gde. und Gde.verbände	27'800.00		25'500.00		21'091.85	
8200.4250	Verkäufe		145'500.00		162'500.00		152'380.01
8200.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		300.00		300.00		1'716.10
8200.4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen						1.40
8200.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		1'500.00		1'500.00		1'460.00
8200.4472	Vergüt.für Benützigungen Liegenschaften VV		1'000.00		1'000.00		900.00
8200.4600	Anteil an Bundeserträgen		700.00		700.00		878.85
8200.4612	Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden		113'600.00		111'900.00		111'842.90
8200.4631	Beiträge von Kantonen u. Konkordaten		11'000.00		11'000.00		13'140.00
8200.9011	Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		62'100.00		44'900.00		7'974.42
84	Tourismus	5'500.00		5'500.00		5'500.00	
	Nettoaufwand		5'500.00		5'500.00		5'500.00
840	Tourismus	5'500.00		5'500.00		5'500.00	
	Nettoaufwand		5'500.00		5'500.00		5'500.00
8406	Regionaler Tourismus	5'500.00		5'500.00		5'500.00	
8406.3130	Dienstleistungen Dritter	5'500.00		5'500.00		5'500.00	
85	Industrie, Gewerbe, Handel	28'900.00		21'500.00		18'838.00	
	Nettoaufwand		28'900.00		21'500.00		18'838.00
850	Industrie, Gewerbe, Handel	28'900.00		21'500.00		18'838.00	
	Nettoaufwand		28'900.00		21'500.00		18'838.00
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	28'900.00		21'500.00		18'838.00	
8500.3130	Dienstleistungen Dritter	6'400.00		6'500.00		6'344.80	
8500.3635	Beiträge an private Unternehmungen	22'500.00		15'000.00		12'493.20	
87	Brennstoffe und Energie	401'000.00	401'000.00	403'400.00	403'400.00	355'770.20	355'770.20
879	Energie	401'000.00	401'000.00	403'400.00	403'400.00	355'770.20	355'770.20
8795	Förderung Energieeffizienz (SF)	401'000.00	401'000.00	403'400.00	403'400.00	355'770.20	355'770.20
8795.3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'800.00		1'500.00		1'370.00	
8795.3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	100.00		100.00		15.05	
8795.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00			
8795.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		3.50	

Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8795.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.			100.00		1.85	
8795.3102	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'000.00			
8795.3105	Lebensmittel	600.00		600.00			
8795.3130	Dienstleistungen Dritter	6'000.00		6'000.00		9'019.95	
8795.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.	5'000.00		8'000.00			
8795.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	400.00				355.00	
8795.3199	Übriger Betriebsaufwand	900.00		900.00			
8795.3635	Beiträge an private Unternehmungen	15'000.00		15'000.00		1'000.00	
8795.3637	Beiträge an private Haushalte	150'000.00		150'000.00		130'660.50	
8795.3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	220'000.00		220'000.00		213'344.35	
8795.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		220'000.00		220'000.00		213'344.35
8795.4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		181'000.00		183'400.00		142'425.85
9	Finanzen und Steuern	8'250'700.00	48'583'900.00	8'873'300.00	47'678'100.00	13'299'388.29	48'925'570.66
	Nettoertrag	40'333'200.00		38'804'800.00		35'626'182.37	
91	Steuern	315'300.00	38'984'000.00	315'500.00	41'375'400.00	309'017.00	41'146'061.90
	Nettoertrag	38'668'700.00		41'059'900.00		40'837'044.90	
910	Steuern	315'300.00	38'984'000.00	315'500.00	41'375'400.00	309'017.00	41'146'061.90
	Nettoertrag	38'668'700.00		41'059'900.00		40'837'044.90	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	295'000.00	33'749'000.00	295'000.00	36'203'000.00	300'685.60	36'509'397.80
9100.3180	Wertberichtigungen auf Forderungen					35'000.00	
9100.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	295'000.00		295'000.00		265'685.60	
9100.4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		29'159'000.00		30'270'000.00		28'988'735.85
9100.4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		3'135'000.00		2'500'000.00		2'419'879.25
9100.4002	Quellensteuern natürliche Personen		310'000.00		360'000.00		353'575.85
9100.4010	Gewinnsteuern juristische Personen		986'000.00		2'935'000.00		4'543'704.50
9100.4011	Kapitalsteuern juristische Personen		67'000.00		58'000.00		90'452.80
9100.4019	Übrige direkte Steuern juristische Personen		12'000.00		10'000.00		15'498.70
9100.4029	Eingang abgeschriebene Steuern		80'000.00		70'000.00		97'550.85
9101	Sondersteuern	20'000.00	1'415'000.00	20'000.00	1'365'000.00	7'764.60	1'615'278.40
9101.3180	Wertberichtigungen auf Forderungen					-14'000.00	
9101.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	20'000.00		20'000.00		21'764.60	
9101.4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		10'000.00		10'000.00		16'930.00
9101.4022	Vermögensgewinnsteuern		1'400'000.00		1'350'000.00		1'593'240.10
9101.4029	Eingang abgeschriebene Steuern		5'000.00		5'000.00		5'108.30

Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9102	Liegenschaftssteuern		3'750'000.00		3'740'000.00	266.80	2'955'325.70
9102.3181	Tatsächliche Forderungsverluste					266.80	
9102.4021	Grundsteuern		3'750'000.00		3'740'000.00		2'955'325.70
9103	Hundetaxe	300.00	70'000.00	500.00	67'400.00	300.00	66'060.00
9103.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	300.00		500.00		300.00	
9103.4033	Hundesteuer		70'000.00		67'400.00		66'060.00
93	Finanz- und Lastenausgleich	2'908'000.00	1'751'000.00	2'932'000.00	1'653'000.00	2'946'541.00	1'808'014.68
	Nettoaufwand		1'157'000.00		1'279'000.00		1'138'526.32
930	Finanz- und Lastenausgleich	2'908'000.00	1'751'000.00	2'932'000.00	1'653'000.00	2'946'541.00	1'808'014.68
	Nettoaufwand		1'157'000.00		1'279'000.00		1'138'526.32
9300	Finanz- und Lastenausgleich	2'908'000.00	1'751'000.00	2'932'000.00	1'653'000.00	2'946'541.00	1'808'014.68
9300.3621	Finanz- und Lastenausgleich an Kanton	2'908'000.00		2'932'000.00		2'946'541.00	
9300.4621	Finanz- u. Lastenausgl. v. Kantonen u. Konkordaten		212'600.00		214'600.00		655'550.00
9300.4622	Finanz- u. Lastenausgl. v. Gde. u. Gde. verbänden		1'500'000.00		1'400'000.00		1'115'856.00
9300.4690	Übriger Transferertrag		19'200.00		19'200.00		18'304.34
9300.4980	Interne Übertragungen		19'200.00		19'200.00		18'304.34
95	Ertragsanteile, übrige		360'000.00		270'000.00	0.20	217'164.75
	Nettoertrag	360'000.00		270'000.00		217'164.55	
950	Ertragsanteile, übrige		360'000.00		270'000.00	0.20	217'164.75
	Nettoertrag	360'000.00		270'000.00		217'164.55	
9500	Ertragsanteile, übrige		360'000.00		270'000.00	0.20	217'164.75
9500.3181	Tatsächliche Forderungsverluste					0.20	
9500.4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern		200'000.00		120'000.00		217'164.75
9500.4600	Anteil an Bundeserträgen		160'000.00		150'000.00		
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	684'700.00	1'859'100.00	713'600.00	2'457'800.00	2'146'615.99	3'846'435.58
	Nettoertrag	1'174'400.00		1'744'200.00		1'699'819.59	
961	Zinsen	78'200.00	1'048'400.00	165'900.00	1'039'700.00	231'461.08	1'078'798.32
	Nettoertrag	970'200.00		873'800.00		847'337.24	
9610	Zinsen	78'200.00	1'048'400.00	165'900.00	1'039'700.00	231'461.08	1'078'798.32
9610.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	8'100.00		9'100.00		13'864.28	

Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9610.3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	100.00		100.00			
9610.3401	Verzins.kurzfr.Finanzverbindlichkeiten	5'000.00		51'700.00		67'275.00	
9610.3406	Verzins.langfr.Finanzverbindlichkeiten	35'000.00		35'000.00		106'250.00	
9610.3409	Übrige Passivzinsen	10'000.00				46.95	
9610.3499	Übriger Finanzaufwand	20'000.00		70'000.00		44'021.10	
9610.3940	Int.Verr.von kalk.Zinsen u.Finanzaufw.					3.75	
9610.4400	Zinsen flüssige Mittel		500.00				67.22
9610.4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		156'500.00		151'000.00		171'257.40
9610.4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		17'600.00		19'300.00		20'184.05
9610.4420	Dividenden		104'400.00		88'400.00		88'387.35
9610.4450	Erträge aus Darlehen VV		95'000.00		95'000.00		95'000.00
9610.4451	Erträge aus Beteiligungen VV		510'000.00		510'000.00		510'000.00
9610.4940	Int. Verr. v. kalk. Zinsen und Finanzaufwand		164'400.00		176'000.00		193'902.30
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	603'700.00	810'700.00	544'700.00	1'418'100.00	1'890'001.65	2'615'462.80
	Nettoertrag	207'000.00		873'400.00		725'461.15	
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	603'700.00	810'700.00	544'700.00	1'418'100.00	1'890'001.65	2'615'462.80
9630.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'200.00		2'200.00		2'158.95	
9630.3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	200.00		200.00			
9630.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		24.20	
9630.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00			
9630.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.			100.00			
9630.3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	189'200.00		104'400.00		177'376.55	
9630.3431	Nicht baul.Unterhalt Liegenschaften FV	7'500.00		2'800.00		12'576.00	
9630.3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	114'200.00		113'400.00		146'444.15	
9630.3441	Wertberichtigung Sachanlagen FV					1'201'980.75	
9630.3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK					3.75	
9630.3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	125'800.00		145'400.00		155'535.00	
9630.3940	Int.Verr.von kalk.Zinsen u.Finanzaufw.	164'400.00		176'000.00		193'902.30	
9630.4411	Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV						857'370.35
9630.4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		672'900.00		647'700.00		638'483.45
9630.4439	Übriger Liegenschaftsertrag FV		71'300.00		70'400.00		74'196.50
9630.4443	Marktwertanpassungen Liegenschaften				700'000.00		239'309.95
9630.4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		66'500.00				82'894.85
9630.4896	Entnahmen aus Neubewertungsreserven						723'203.95
9630.4940	Int. Verr. v. kalk. Zinsen und Finanzaufwand						3.75
969	Finanzvermögen	2'800.00		3'000.00		25'153.26	152'174.46
	Nettoaufwand		2'800.00		3'000.00		

Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoertrag						127'021.20	
9690	Finanzvermögen	2'800.00		3'000.00		25'153.26	152'174.46
9690.3130	Dienstleistungen Dritter	2'800.00		3'000.00		2'036.46	
9690.3440	Wertberichtigungen Finanzanlagen FV					23'116.80	
9690.4440	Marktwertanpassungen Wertschriften						152'174.46
97	Rückverteilungen		12'000.00		10'000.00		12'377.35
	Nettoertrag	12'000.00		10'000.00		12'377.35	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		12'000.00		10'000.00		12'377.35
	Nettoertrag	12'000.00		10'000.00		12'377.35	
9710	Rückverteilung aus CO2-Abgabe		12'000.00		10'000.00		12'377.35
9710.4699	Rückverteilungen		12'000.00		10'000.00		12'377.35
99	Nicht aufgeteilte Posten	4'342'700.00	5'617'800.00	4'912'200.00	1'911'900.00	7'897'214.10	1'895'516.40
	Nettoaufwand				3'000'300.00		6'001'697.70
	Nettoertrag	1'275'100.00					
990	Nicht aufgeteilte Posten	2'769'700.00		3'100.00		2'064'779.75	
	Nettoaufwand		2'769'700.00		3'100.00		2'064'779.75
9900	Nicht aufgeteilte Posten	2'769'700.00				2'064'779.75	
9900.3894	Einlagen in finanzpolitische Reserven	2'769'700.00				2'064'779.75	
9901	Abschreibung bestehendes Verwaltungsvermögen			3'100.00			
9901.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen			3'100.00			
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge	1'573'000.00	5'617'800.00		1'911'900.00		1'895'516.40
	Nettoertrag	4'044'800.00		1'911'900.00		1'895'516.40	
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	1'573'000.00	5'617'800.00		1'911'900.00		1'895'516.40
9950.3896	Einlagen in Neubewertungsreserven	1'573'000.00					
9950.4120	Konzessionen		412'700.00		419'800.00		403'491.45
9950.4896	Entnahmen aus Neubewertungsreserven		3'713'000.00				
9950.4898	Entnahmen übriges Eigenkapital		1'492'100.00		1'492'100.00		1'492'024.95
999	Abschluss			4'909'100.00		5'832'434.35	
	Nettoaufwand			4'909'100.00		5'832'434.35	

Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9990	Abschluss			4'909'100.00		5'832'434.35	
9990.9000	Ertragsüberschuss			4'909'100.00		5'832'434.35	

Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	73'172'500.00	73'172'500.00	73'755'900.00	73'755'900.00	73'196'476.22	73'196'476.22
3	Aufwand	73'158'500.00		68'826'400.00		67'071'197.16	
30	Personalaufwand	14'117'100.00		13'783'400.00		13'109'658.30	
300	Behörden und Kommissionen	448'400.00		450'900.00		457'790.00	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommis..	448'400.00		450'900.00		457'790.00	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	10'543'600.00		10'371'700.00		9'869'949.05	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	10'543'600.00		10'371'700.00		9'869'949.05	
302	Löhne der Lehrpersonen	4'000.00		4'000.00		1'813.65	
3020	Löhne der Lehrpersonen	4'000.00		4'000.00		1'813.65	
304	Zulagen	65'500.00		62'100.00		59'863.00	
3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	63'500.00		60'100.00		57'817.45	
3049	Übrige Zulagen	2'000.00		2'000.00		2'045.55	
305	Arbeitgeberbeiträge	2'639'200.00		2'453'600.00		2'243'016.05	
3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	695'200.00		687'300.00		615'616.65	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'514'700.00		1'340'200.00		1'283'040.45	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	147'800.00		138'400.00		126'366.80	
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	170'200.00		157'700.00		143'587.55	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	111'300.00		130'000.00		74'404.60	
306	Arbeitgeberleistungen	167'200.00		210'100.00		221'431.85	
3062	Vom Gemeinwesen getragene Teuerungszulagen	123'400.00		149'900.00		146'162.85	
3064	Überbrückungsrenten	43'800.00		60'200.00		75'269.00	
309	Übriger Personalaufwand	249'200.00		231'000.00		255'794.70	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	147'300.00		130'900.00		103'482.80	
3091	Personalwerbung	4'100.00				28'113.20	
3099	Übriger Personalaufwand	97'800.00		100'100.00		124'198.70	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	9'479'000.00		10'063'700.00		9'068'771.34	
310	Material- und Warenaufwand	1'426'900.00		1'372'300.00		1'217'216.14	
3100	Büromaterial	57'300.00		57'500.00		46'096.50	

Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	660'000.00		583'600.00		503'102.10	
3102	Drucksachen, Publikationen	150'100.00		177'900.00		114'241.35	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	59'400.00		60'700.00		54'540.04	
3104	Lehrmittel	404'400.00		387'900.00		412'285.00	
3105	Lebensmittel	88'500.00		97'600.00		80'964.95	
3106	Medizinisches Material	3'200.00		3'100.00		1'951.80	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	4'000.00		4'000.00		4'034.40	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	542'300.00		450'600.00		753'727.10	
3110	Büromöbel und Geräte	90'900.00		57'700.00		256'301.35	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	151'400.00		102'100.00		354'871.80	
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	66'200.00		60'700.00		53'636.55	
3113	Hardware	56'900.00		151'300.00		28'775.95	
3118	Immateriellen Anlagen	92'700.00		40'400.00		17'718.15	
3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	84'200.00		38'400.00		42'423.30	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsverm..	963'900.00		977'300.00		947'742.05	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	963'900.00		977'300.00		947'742.05	
313	Dienstleistungen und Honorare	3'963'300.00		4'210'700.00		3'670'643.22	
3130	Dienstleistungen Dritter	3'157'700.00		3'290'300.00		2'820'672.37	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	40'000.00		20'000.00		38'466.05	
3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.	463'800.00		566'200.00		543'918.90	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	97'900.00		102'500.00		71'020.25	
3134	Sachversicherungsprämien	126'000.00		156'100.00		118'133.05	
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	55'400.00		49'000.00		54'645.35	
3137	Steuern und Abgaben	21'400.00		25'300.00		22'707.25	
3138	Kurse, Prüfungen und Beratungen	1'100.00		1'300.00		1'080.00	
314	Baulicher Unterhalt und betrieblicher Unterhalt	1'412'000.00		1'893'900.00		1'362'644.10	
3140	Unterhalt an Grundstücken	20'000.00		14'000.00			
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	286'500.00		285'500.00		195'115.05	
3142	Unterhalt Wasserbau	55'000.00		75'000.00		74'642.45	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	210'000.00		225'000.00		178'689.35	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	707'400.00		1'171'600.00		794'205.55	
3145	Unterhalt Wald	28'000.00		28'000.00		10'536.45	
3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	105'100.00		94'800.00		109'455.25	
315	Unterhalt Mobilien u.immater.Anlagen	362'100.00		353'600.00		330'343.97	
3150	Unterhalt Büromöbel und Geräte	4'300.00		4'500.00		3'654.30	

Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	160'200.00		160'600.00		160'972.35	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	10'100.00		4'900.00		3'329.15	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	185'900.00		181'900.00		160'817.52	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'600.00		1'700.00		1'570.65	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgeb.	265'800.00		208'900.00		225'714.50	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	154'600.00		139'000.00		132'671.35	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	111'200.00		69'900.00		93'043.15	
317	Spesenentschädigungen	87'900.00		98'800.00		77'849.30	
3170	Reisekosten und Spesen	87'200.00		98'100.00		77'539.30	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	700.00		700.00		310.00	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	363'100.00		385'400.00		411'696.57	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen					-2'802.40	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	363'100.00		385'400.00		414'498.97	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	91'700.00		112'200.00		71'194.39	
3190	Schadenersatzleistungen	400.00		1'300.00		1'593.80	
3192	Abgeltung von Rechten	1'300.00		1'300.00		1'138.19	
3199	Übriger Betriebsaufwand	90'000.00		109'600.00		68'462.40	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3'279'400.00		3'089'300.00		2'779'532.40	
330	Sachanlagen VV	2'820'000.00		2'636'800.00		2'500'910.45	
3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	2'820'000.00		2'636'800.00		2'500'910.45	
332	Abschreibungen immaterielle Anlagen	459'400.00		452'500.00		278'621.95	
3320	Planm.Abschreibungen immat.Anlagen	459'400.00		452'500.00		278'621.95	
34	Finanzaufwand	411'000.00		406'100.00		1'803'579.35	
340	Zinsaufwand	67'700.00		106'100.00		193'756.00	
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	100.00		100.00			
3401	Verzins.kurzfr.Finanzverbindlichkeiten	5'000.00		51'700.00		67'275.00	
3406	Verzins.langfr.Finanzverbindlichkeiten	35'000.00		35'000.00		106'250.00	
3409	Übrige Passivzinsen	27'600.00		19'300.00		20'231.00	
342	Kapitalbeschaffungs- und Verwaltungskosten	12'400.00		9'400.00		4'308.00	
3420	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	12'400.00		9'400.00		4'308.00	

Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	310'900.00		220'600.00		336'396.70	
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	189'200.00		104'400.00		177'376.55	
3431	Nicht baul.Unterhalt Liegenschaften FV	7'500.00		2'800.00		12'576.00	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	114'200.00		113'400.00		146'444.15	
344	Wertberichtigungen Anlagen FV					1'225'097.55	
3440	Wertberichtigungen Finanzanlagen FV					23'116.80	
3441	Wertberichtigung Sachanlagen FV					1'201'980.75	
349	Verschiedener Finanzaufwand	20'000.00		70'000.00		44'021.10	
3499	Übriger Finanzaufwand	20'000.00		70'000.00		44'021.10	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	809'000.00		800'000.00		785'674.00	
351	Einlagen in Fonds u.Spez.fin.im EK	809'000.00		800'000.00		785'674.00	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	809'000.00		800'000.00		785'674.00	
36	Transferaufwand	37'200'900.00		37'127'700.00		33'905'564.09	
360	Ertragsanteile an Dritte	15'000.00		15'000.00		27'175.00	
3601	Ertragsanteile an Kantone u. Konkordate	15'000.00		15'000.00		27'175.00	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	17'374'000.00		16'496'300.00		15'389'833.35	
3610	Entschädigungen an Bund	2'900.00		2'900.00		2'772.00	
3611	Entschädigungen an Kantone u. Konkordate	15'680'700.00		14'548'400.00		13'745'410.65	
3612	Entsch.an Gde. und Gde.verbände	1'460'400.00		1'720'000.00		1'331'830.65	
3614	Entschädigungen an öff. Unternehmungen	230'000.00		225'000.00		309'820.05	
362	Finanz- und Lastenausgleich	2'908'000.00		2'932'000.00		2'946'541.00	
3621	Finanz- und Lastenausgleich an Kanton	2'908'000.00		2'932'000.00		2'946'541.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	16'815'100.00		16'251'700.00		15'481'641.55	
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	5'956'000.00		5'869'800.00		5'401'201.00	
3632	Beiträge an Gemeinden und Gde.verbände	207'100.00		215'700.00		194'844.40	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	86'600.00		85'900.00		84'849.65	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	481'400.00		1'121'900.00		1'172'194.90	
3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	389'200.00		340'600.00		364'117.20	
3637	Beiträge an private Haushalte	9'694'800.00		8'617'800.00		8'264'434.40	

Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	69'600.00		63'500.00		42'068.85	
3660	Planm.Abschreibungen Investitionsbeitr.	69'600.00		63'500.00		42'068.85	
369	Verschiedener Transferaufwand	19'200.00		1'369'200.00		18'304.34	
3690	Übriger Transferaufwand	19'200.00		1'369'200.00		18'304.34	
37	Durchlaufende Beiträge	701'500.00		702'000.00		665'398.20	
370	Durchlaufende Beiträge	701'500.00		702'000.00		665'398.20	
3707	Private Haushalte	701'500.00		702'000.00		665'398.20	
38	Ausserordentlicher Aufwand	4'680'600.00		326'200.00		2'510'005.14	
389	Einlagen in das Eigenkapital	4'680'600.00		326'200.00		2'510'005.14	
3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	337'900.00		326'200.00		445'225.39	
3894	Einlagen in finanzpolitische Reserven	2'769'700.00				2'064'779.75	
3896	Einlagen in Neubewertungsreserven	1'573'000.00					
39	Interne Verrechnungen	2'480'000.00		2'528'000.00		2'443'014.34	
391	Dienstleistungen	561'100.00		684'100.00		605'822.00	
3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	561'100.00		684'100.00		605'822.00	
392	Pacht, Mieten, Benützungskosten	431'700.00		484'000.00		529'244.95	
3920	Int.Verr.von Pacht,Mieten,Benützungsk.	431'700.00		484'000.00		529'244.95	
394	Kalk.Zinsen u.Finanzaufwand	164'400.00		176'000.00		193'906.05	
3940	Int.Verr.von kalk.Zinsen u.Finanzaufw.	164'400.00		176'000.00		193'906.05	
398	Übertragungen	1'322'800.00		1'183'900.00		1'114'041.34	
3980	Interne Übertragungen	1'322'800.00		1'183'900.00		1'114'041.34	
4	Ertrag		72'818'700.00		73'387'800.00		72'999'571.13
40	Fiskalertrag		39'184'000.00		41'495'400.00		41'363'226.65
400	Direkte Steuern natürliche Personen		32'614'000.00		33'140'000.00		31'779'120.95
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		29'169'000.00		30'280'000.00		29'005'665.85
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		3'135'000.00		2'500'000.00		2'419'879.25
4002	Quellensteuern natürliche Personen		310'000.00		360'000.00		353'575.85

Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
401	Direkte Steuern juristische Personen		1'065'000.00		3'003'000.00		4'649'656.00
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		986'000.00		2'935'000.00		4'543'704.50
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		67'000.00		58'000.00		90'452.80
4019	Übrige direkte Steuern juristische Personen		12'000.00		10'000.00		15'498.70
402	Übrige direkte Steuern		5'435'000.00		5'285'000.00		4'868'389.70
4021	Grundsteuern		3'750'000.00		3'740'000.00		2'955'325.70
4022	Vermögensgewinnsteuern		1'400'000.00		1'350'000.00		1'593'240.10
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern		200'000.00		120'000.00		217'164.75
4029	Eingang abgeschriebene Steuern		85'000.00		75'000.00		102'659.15
403	Besitz- und Aufwandsteuern		70'000.00		67'400.00		66'060.00
4033	Hundesteuer		70'000.00		67'400.00		66'060.00
41	Regalien und Konzessionen		443'900.00		451'000.00		436'489.65
412	Konzessionen		443'900.00		451'000.00		436'489.65
4120	Konzessionen		443'900.00		451'000.00		436'489.65
42	Entgelte		7'888'000.00		8'084'300.00		8'321'521.30
420	Ersatzabgaben		730'000.00		730'000.00		716'958.60
4200	Ersatzabgaben		730'000.00		730'000.00		716'958.60
421	Gebühren für Amtshandlungen		375'400.00		374'100.00		424'721.30
4210	Gebühren für Amtshandlungen		375'400.00		374'100.00		424'721.30
424	Benützungsgebühren u.Dienstleistungen		4'283'400.00		4'295'100.00		4'520'304.22
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4'283'400.00		4'295'100.00		4'520'304.22
425	Erlös aus Verkäufen		272'300.00		284'100.00		266'169.71
4250	Verkäufe		272'300.00		284'100.00		266'169.71
426	Rückerstattungen		2'213'800.00		2'391'400.00		2'381'837.42
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'213'800.00		2'391'400.00		2'381'837.42
427	Bussen		1'100.00		1'100.00		1'028.00
4270	Bussen		1'100.00		1'100.00		1'028.00

Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
429	Übrige Entgelte		12'000.00		8'500.00		10'502.05
4290	Übrige Entgelte		12'000.00		8'500.00		10'502.05
43	Verschiedene Erträge						102'118.35
430	Verschiedene betriebliche Erträge						87'942.30
4309	Übriger betrieblicher Ertrag						87'942.30
431	Aktivierung Eigenleistungen						14'176.05
4312	Aktivierbare Projektierungskosten						14'176.05
44	Finanzertrag		2'298'300.00		2'993'200.00		3'589'911.63
440	Zinsertrag		174'600.00		170'300.00		191'551.37
4400	Zinsen flüssige Mittel		500.00				67.22
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		156'500.00		151'000.00		171'257.40
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		17'600.00		19'300.00		20'226.75
441	Realisierte Gewinne FV						857'370.35
4411	Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV						857'370.35
442	Beteiligungsertrag FV		104'400.00		88'400.00		88'387.35
4420	Dividenden		104'400.00		88'400.00		88'387.35
443	Liegenschaftenertrag FV		744'200.00		718'100.00		712'679.95
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		672'900.00		647'700.00		638'483.45
4439	Übriger Liegenschaftsertrag FV		71'300.00		70'400.00		74'196.50
444	Wertberichtigungen Anlagen FV				700'000.00		391'484.41
4440	Marktwertanpassungen Wertschriften						152'174.46
4443	Marktwertanpassungen Liegenschaften				700'000.00		239'309.95
445	Finanzertrag a.Darlehen u.Beteil.VV		693'600.00		693'600.00		688'540.50
4450	Erträge aus Darlehen VV		159'400.00		159'400.00		159'400.00
4451	Erträge aus Beteiligungen VV		534'200.00		534'200.00		529'140.50
447	Liegenschaftenertrag VV		581'500.00		622'800.00		659'897.70
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		411'700.00		400'700.00		415'193.10
4472	Vergüt.für Benützigungen Liegenschaften VV		69'800.00		72'100.00		72'674.70
4479	Übrige Erträge Liegenschaften VV		100'000.00		150'000.00		172'029.90

Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
45	Entnahmen Fonds u.Spezialfinanzierungen		305'400.00		275'800.00		250'972.20
450	Entnahmen aus Fonds u.Spez.fin.FK						55'000.00
4501	Entnahmen aus Fonds des FK						55'000.00
451	Entnahmen aus Fonds u.Spez.fin.EK		305'400.00		275'800.00		195'972.20
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen d.EK		305'400.00		275'800.00		195'972.20
46	Transferertrag		13'979'500.00		13'732'100.00		13'305'440.86
460	Ertragsanteile		790'700.00		758'700.00		602'168.85
4600	Anteil an Bundeserträgen		160'700.00		150'700.00		878.85
4601	Anteil an Kantonerträgen und Konkordaten						1'050.00
4604	Anteile an Erträgen öff. Unternehmungen		630'000.00		608'000.00		600'240.00
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		10'873'800.00		10'603'200.00		10'125'931.82
4611	Entsch. von Kantonen u. Konkordaten		9'849'900.00		9'509'200.00		9'143'467.02
4612	Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden		1'023'900.00		1'094'000.00		982'464.80
462	Finanz- und Lastenausgleich		1'712'600.00		1'614'600.00		1'771'406.00
4621	Finanz- u.Lastenausgl. v.Kantonen u.Konkordaten		212'600.00		214'600.00		655'550.00
4622	Finanz-u.Lastenausgl.v.Gde.u.Gde.verbänden		1'500'000.00		1'400'000.00		1'115'856.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		569'700.00		724'900.00		773'587.55
4630	Beiträge vom Bund		45'000.00		50'000.00		42'575.00
4631	Beiträge von Kantonen u. Konkordaten		422'700.00		582'900.00		565'439.25
4634	Beiträge von öffentl.Unternehmungen		10'000.00				20'167.30
4635	Beiträge von privaten Unternehmungen		92'000.00		92'000.00		94'403.00
4636	Beitr.v.priv.Organisationen o.Erwerbszw.						51'003.00
469	Übriger Transferertrag		32'700.00		30'700.00		32'346.64
4690	Übriger Transferertrag		19'200.00		19'200.00		18'304.34
4699	Rückverteilungen		13'500.00		11'500.00		14'042.30
47	Durchlaufende Beiträge		701'500.00		702'000.00		665'398.20
470	Durchlaufende Beiträge		701'500.00		702'000.00		665'398.20
4701	Durchlauf.Beiträge von Kantonen u.Konkordaten		700'000.00		700'000.00		663'543.95
4703	Durchlaufende Beiträge v.öff.Sozilaversicherungen		1'500.00		2'000.00		1'854.25

Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
48	Ausserordentlicher Ertrag		5'538'100.00		3'126'000.00		2'521'477.95
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		5'538'100.00		3'126'000.00		2'521'477.95
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		333'000.00		1'633'900.00		306'249.05
4896	Entnahmen aus Neubewertungsreserven		3'713'000.00				723'203.95
4898	Entnahmen übriges Eigenkapital		1'492'100.00		1'492'100.00		1'492'024.95
49	Interne Verrechnungen		2'480'000.00		2'528'000.00		2'443'014.34
491	Dienstleistungen		561'100.00		684'100.00		605'822.00
4910	Int.Verr.von Dienstleistungen		561'100.00		684'100.00		605'822.00
492	Pacht, Mieten, Benützungskosten		431'700.00		484'000.00		529'244.95
4920	Int.Verr.von Pacht, Mieten,Benützungsk.		431'700.00		484'000.00		529'244.95
494	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		164'400.00		176'000.00		193'906.05
4940	Int. Verr. v. kalk. Zinsen und Finanzaufwand		164'400.00		176'000.00		193'906.05
498	Übertragungen		1'322'800.00		1'183'900.00		1'114'041.34
4980	Interne Übertragungen		1'322'800.00		1'183'900.00		1'114'041.34
9	Abschlusskonten	14'000.00	353'800.00	4'929'500.00	368'100.00	6'125'279.06	196'905.09
90	Abschluss Erfolgsrechnung	14'000.00	353'800.00	4'929'500.00	368'100.00	6'125'279.06	196'905.09
900	Abschluss Allgemeiner Haushalt			4'909'100.00		5'832'434.35	
9000	Ertragsüberschuss			4'909'100.00		5'832'434.35	
901	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK	14'000.00	353'800.00	20'400.00	368'100.00	292'844.71	196'905.09
9010	Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	14'000.00		20'400.00		292'844.71	
9011	Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		353'800.00		368'100.00		196'905.09

Investitionsrechnung nach Funktionen

Funktionale Gliederung		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	INVESTITIONSRECHNUNG	10'913'000.00	10'913'000.00	6'870'000.00	6'870'000.00	7'476'962.85	7'476'962.85
0	Allgemeine Verwaltung			270'000.00		1'085'082.75	45'000.00
02	Allgemeine Dienste			270'000.00		1'085'082.75	45'000.00
022	Allgemeine Dienste			270'000.00		158'849.45	45'000.00
0229	Allgemeines Verwaltung			270'000.00		158'849.45	45'000.00
5060.09	Neumöblierung Sitz-/Stehpulte Verwaltung			140'000.00			
5200.04	Ersatz Storage Verwaltung 2019					158'849.45	
5200.05	Ersatz Telefoninfrastruktur Verwaltung			130'000.00			
6340.02	Ersatz NetApp Storage, Beitrag NetZulg						45'000.00
029	Verwaltungsliegenschaften					926'233.30	
0292	Oberdorfstrasse 30					10'923.30	
5040.11	Oberdorfstrasse 30; Umbau Dachgeschoss					10'923.30	
0299	Verwaltungsliegenschaften allgemein					915'310.00	
5000.03	Erwerb Parz. 4426 Pfrundmatt					915'310.00	
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	705'000.00		285'000.00			
15	Feuerwehr	545'000.00		285'000.00			
150	Feuerwehr	545'000.00		285'000.00			
1506	Regionale Feuerwehrorganisation	545'000.00		285'000.00			
5060.07	Tanklöschfahrzeug (Ers. TLF MB2038A, Jg. 1999)	545'000.00		285'000.00			
16	Verteidigung	160'000.00					
162	Zivile Verteidigung	160'000.00					
1620	Zivilschutz	160'000.00					
5040.18	Schönau; Neubau Zivilschutzanlage	160'000.00					
2	Bildung	1'390'000.00		610'000.00		1'605'375.90	

Investitionsrechnung nach Funktionen

Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
21	Obligatorische Schule	1'390'000.00		610'000.00		1'605'375.90	
217	Schulliegenschaften	1'390'000.00		500'000.00		567'469.85	
2171 5040.06	Schulanlage Zulg SA Zulg; San./Umsetzung Sicherheitsplan	100'000.00 100'000.00					
2172 5040.16	Schulanlage Schönau SA Schönau; Sicherheitsplan Spezialtrakt	120'000.00 120'000.00					
2175 5090.04	Schulanlage Kirchbühl Spielplatz Flühli; Kindergartenbereich					2'005.90 2'005.90	
2176 5040.17	Schulanlage Erlen SA Erlen; San. Pausenplatz, unterird. Abdichtung Aussenwände	170'000.00 170'000.00					
2177 5040.08 5040.09	Sportanlage Musterplatz SPA Musterplatz; San. Dach kleine Halle Neubau Schul-, Kultur- und Sportanlage Schönau	1'000'000.00 1'000'000.00		500'000.00 500'000.00		565'463.95 543'295.10 22'168.85	
218	Tagesbetreuung			110'000.00		3'672.55	
2180 5040.14	Tagesbetreuung Ortbühlweg 17; Umbau/Umnutzung für Tagesschulbetrieb			110'000.00 110'000.00		3'672.55 3'672.55	
219	Obligatorische Schule					1'034'233.50	
2199 5200.01	Nicht aufteilbares Schule (ordentlicher Unterricht) Informatikkonzept; Hard-/Software Schulen					1'034'233.50 1'034'233.50	
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	150'000.00	10'000.00	150'000.00		99'037.25	92'830.00
32	Kultur, übrige	100'000.00				40'439.05	
322	Musik und Theater	100'000.00				40'439.05	
3220 5040.15	Musik und Theater Scheidgasse 4; Probelokal für Musikvereine	100'000.00 100'000.00				40'439.05 40'439.05	

Investitionsrechnung nach Funktionen

Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
34	Sport und Freizeit	50'000.00	10'000.00	150'000.00		58'598.20	92'830.00
341	Sport	50'000.00	10'000.00	80'000.00		44'977.95	91'080.00
3410	Sport					44'977.95	61'800.00
5090.03	Freianlage Eichfeld; Gesamtsan. Rasenspielfeld					44'977.95	
6310.10	Freianlage Eichfeld; Beitrag an San. Rasenspielfeld						61'800.00
3411	Schwimmbad	50'000.00	10'000.00	80'000.00			29'280.00
5090.06	Schwimmbad; Erw. Steuer- und Regelungstechnik	50'000.00		80'000.00			
6310.08	Schwimmbad; Beitrag Sanierungsmassnahmen						29'280.00
6310.11	Schwimmbad; Ersatz Steuer-/Regelungstechnik		10'000.00				
342	Freizeit			70'000.00		13'620.25	1'750.00
3420	Freizeit			70'000.00		13'620.25	1'750.00
5090.05	Spielplatz Flühli; öffentlicher Bereich			70'000.00		13'620.25	
6360.01	Spielplatz Flühli; Beiträge priv. Org. o. Erwerbszweck						1'750.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	2'776'000.00		1'307'000.00	1'838'000.00	2'687'766.70	805'911.00
61	Strassenverkehr	2'776'000.00		1'307'000.00	1'838'000.00	2'687'766.70	805'911.00
615	Gemeindestrassen	2'776'000.00		1'307'000.00	1'838'000.00	2'687'766.70	805'911.00
6150	Gemeindestrassen	1'830'000.00		1'117'000.00	1'838'000.00	2'687'766.70	805'911.00
5010.01	ESP Bahnhof/Heimberg Süd; Erschliessung	30'000.00		313'000.00		1'611'822.00	
5010.04	Hodelmatte; Erschliessung					7'139.40	
5010.05	Stockhornstrasse; vFM Bypass					539'953.35	
5010.12	Ulmenweg/Dohlenweg/Kornfeldstr.; Sanierung					150'586.85	
5010.13	Ahornweg/Heinrich-Matterstr.; Sanierung					4'380.10	
5010.15	Dükerweg/Austrasse; Strasse inkl. Überführung					110'107.60	
5010.18	Schwäbisstrasse inkl. Südabschnitt; Sanierung	850'000.00		200'000.00			
5010.19	Stutzweg/Säuhubel-/Buchrainweg; Sanierung			204'000.00		11'150.35	
5010.20	Kirchfeldstrasse/Turmstrasse			150'000.00		9'693.00	
5010.21	Fahrnistrasse oberer Abschnitt; Sanierung					179'989.30	
5010.22	Hubelweg; Sanierung	110'000.00		20'000.00			
5010.24	Hartlisbergstrasse	640'000.00		30'000.00			
5010.25	Schwäbisstrasse Süd; Sanierung			200'000.00			

Investitionsrechnung nach Funktionen

Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5010.26	ESP Bahnhof; Detailerschliessung	10'000.00					
5060.10	Kommunalfahrzeug (Ers. MB G270DCI, Jg. 2006)	190'000.00					
5670.01	IB Lärmschutzmassnahmen vfM Stockhornstrasse					62'944.75	
6310.06	Stockhornstrasse; vfM Bypass; Beitrag Kanton				40'000.00		
6320.01	ESP Bahnhof/Heimberg Süd; Beitrag Erschliessung				448'000.00		805'911.00
6370.01	Invest.-Beitrag Mehrwertabgabe altrechtl. ESP Bahnhof				1'350'000.00		
6155	Parkplätze	946'000.00		190'000.00			
5010.23	Erweiterung PP Friedhof Nord (Scheidgasse)	185'000.00		190'000.00			
5040.19	Schönau; Neubau Autoeinstellhalle/Parkplätze	675'000.00					
5090.08	Parkplatzbewirtschaftung; Parkuhren / Sockel	86'000.00					
7	Umweltschutz und Raumordnung	5'822'000.00	60'000.00	2'410'000.00		749'716.60	306'242.65
72	Abwasserentsorgung	2'719'000.00	60'000.00	1'623'000.00		399'778.85	
720	Abwasserentsorgung	2'719'000.00	60'000.00	1'623'000.00		399'778.85	
7201	Abwasserentsorgung (Gemeindebetrieb)	2'719'000.00	60'000.00	1'623'000.00		399'778.85	
5032.02	Aarestrasse/ESP; Umlegung Kanalisation	770'000.00		50'000.00			
5032.06	Erschliessung Riederer/Eichenried/Hartlisberg					53'533.90	
5032.10	ESP Bahnhof; Erschliessungsleitungen Raum 5					118'122.50	
5032.13	Ulmenweg/Dohlenweg/Kornfeldstr.; San. Leitungen					33'004.70	
5032.14	Schwäbisstr. inkl. Südabschnitt; San. Leitungen	50'000.00		50'000.00			
5032.15	Dükerweg/Unterdorfstrasse; Umlegung Kanalisation			120'000.00			
5032.16	Schwäbisstrasse Süd; Kalibererweiterung			300'000.00			
5032.17	Schönau; Uml. Kanalisation Basiserschl.	600'000.00		50'000.00			
5032.18	Aarefeld; GEP-Massnahmen Sammelkanal	100'000.00					
5032.19	Flühlistrasse; Sanierung/Entlastung Abwasserleitung	160'000.00					
5292.01	GEP: Überarbeitung	40'000.00		100'000.00		152'140.70	
5620.01	ARA Thunersee; Investitionsbeiträge	249'000.00		203'000.00		42'977.05	
5620.03	Gde. Heimberg; IB Regenentlastung Jägerweg	750'000.00		750'000.00			
6310.12	GEP; Beitrag Kanton		60'000.00				
74	Verbauungen	2'643'000.00		440'000.00		310'268.05	306'242.65
741	Gewässerverbauungen	2'643'000.00		440'000.00		203'165.95	306'242.65
7410	Gewässerverbauungen	2'643'000.00		440'000.00		203'165.95	306'242.65
5020.02	Hochwasserschutz; Längsvernetzung Zulg inkl. Projekt	2'243'000.00		30'000.00		46'391.95	

Investitionsrechnung nach Funktionen

Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5020.03	Weiergraben; Renaturierung Weier/Bachlauf					26'966.20	
5020.04	Bösbach; Hochwasserschutz	400'000.00		400'000.00			
5020.05	ESP; Umlegung Mühlebach			10'000.00		129'807.80	
6310.05	Weiergraben; Beiträge an Renaturierung						285'599.95
6340.01	Weiergraben; Beiträge an Renaturierung						20'642.70
745	Naturgefahren					107'102.10	
7450	Naturgefahren					107'102.10	
5060.08	Mobile Hochwasserschutzsperrren					107'102.10	
77	Übriger Umweltschutz	260'000.00		285'000.00			
771	Friedhof und Bestattung	260'000.00		285'000.00			
7710	Friedhof und Bestattung allgemein	260'000.00		285'000.00			
5040.13	Zusätzliches Gemeinschaftsgrab	260'000.00		285'000.00			
79	Raumordnung	200'000.00		62'000.00		39'669.70	
790	Raumordnung	200'000.00		62'000.00		39'669.70	
7900	Raumordnung allgemein	200'000.00		62'000.00		39'669.70	
5290.02	Ortsplanungsrevision 2020	50'000.00		62'000.00		39'669.70	
5290.08	Pfrundmatt ZPP W; Studienauftrag und UeO	150'000.00					
9	Finanzen und Steuern	70'000.00	10'843'000.00	1'838'000.00	5'032'000.00	1'249'983.65	6'226'979.20
99	Nicht aufgeteilte Posten	70'000.00	10'843'000.00	1'838'000.00	5'032'000.00	1'249'983.65	6'226'979.20
999	Abschluss	70'000.00	10'843'000.00	1'838'000.00	5'032'000.00	1'249'983.65	6'226'979.20
9990	Abschluss	70'000.00	10'843'000.00	1'838'000.00	5'032'000.00	1'249'983.65	6'226'979.20
5900.00	Passivierte Einnahmen allg. HH	10'000.00		1'838'000.00		1'249'983.65	
5900.01	Passivierte Einnahmen SF	60'000.00					
6900.00	Aktivierte Ausgaben allg. HH		7'579'000.00		3'124'000.00		5'827'200.35
6900.01	Aktivierte Ausgaben SF		3'264'000.00		1'908'000.00		399'778.85

Investitionsrechnung nach Sachgruppen

		Ausgaben	Budget 2021 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2020 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2019 Einnahmen
	Investitionsrechnung	10'913'000.00	10'913'000.00	6'870'000.00	6'870'000.00	17'719'732.55	8'476'270.70
	Investitionsausgaben	10'913'000.00		6'870'000.00		17'719'732.55	
50	Sachanlagen	9'604'000.00		3'787'000.00		13'289'134.20	
5000	Grundstücke					915'310.00	
5010	Strassen/Verkehrswege	1'825'000.00		1'307'000.00		5'893'349.95	
5020	Wasserbau	2'643'000.00		440'000.00		1'325'236.35	
5032	Tiefbauten Abwasserbeseitigung	1'680'000.00		570'000.00		2'551'932.45	
5040	Hochbauten	2'585'000.00		895'000.00		1'216'325.85	
5060	Mobilien	735'000.00		425'000.00		214'197.10	
5090	Übrige Sachanlagen	136'000.00		150'000.00		1'172'782.50	
52	Immaterielle Anlagen	240'000.00		292'000.00		3'074'692.90	
5200	Informatik			130'000.00		1'629'883.70	
5290	Übrige immaterielle Anlagen	200'000.00		62'000.00		1'246'659.45	
5292	Abwasserentsorgung	40'000.00		100'000.00		198'149.75	
56	Eigene Investitionsbeiträge	999'000.00		953'000.00		105'921.80	
5620	Inv.beiträge Gemeinden u.Gde.verbänden	999'000.00		953'000.00		42'977.05	
5670	Investitionsbeiträge an private Haushalte					62'944.75	
59	Übertrag an Bilanz	70'000.00		1'838'000.00		1'249'983.65	
5900	Passivierte Einnahmen	70'000.00		1'838'000.00		1'249'983.65	
	Investitionseinnahmen		10'913'000.00		6'870'000.00		8'476'270.70
63	Investitionsbeiträge f.eigene Rechnung		70'000.00		1'838'000.00		2'249'291.50
6310	Investitionsbeiträge von Kantonen u.Konkordaten		70'000.00		40'000.00		704'640.65
6320	Inv.beiträge von Gemeinden u. Gde.verbände				448'000.00		1'343'184.10
6340	Inv.beiträge von öff.Unternehmungen						80'642.70
6350	Investitionsbeiträge privaten Unternehmungen						119'074.05
6360	Inv.beiträge von priv.Org.o.Erwerbszweck						1'750.00
6370	Investitionsbeiträge private Haushalte				1'350'000.00		
69	Übertrag an Bilanz		10'843'000.00		5'032'000.00		6'226'979.20
6900	Aktivierte Ausgaben		10'843'000.00		5'032'000.00		6'226'979.20

Investitionsrechnung nach Sachgruppen

	Ausgaben	Budget 2021 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2020 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2019 Einnahmen
Nettoinvestitionen	10'773'000.00		3'194'000.00		4'976'995.55	