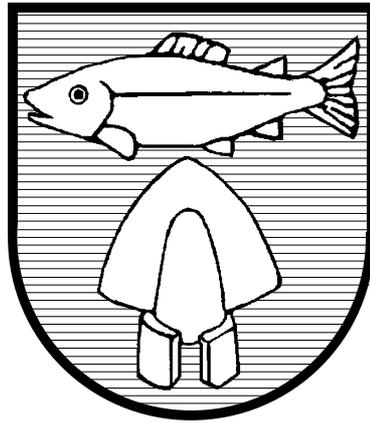


# Einwohnergemeinde Lüscherz

---



## **Vorbericht Budget 2020**

Nach HRM2

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

## Inhalt

<b>0</b>	<b>Auf einen Blick (Management Summary)</b> .....	<b>4</b>
<b>1</b>	<b>Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)</b> .....	<b>5</b>
1.1	Allgemeines .....	5
1.2	Abschreibungen.....	5
1.2.1	Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 1 GV) .	5
1.2.2	Sonderfälle Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 2 GV) ....	5
1.2.3	Neues Verwaltungsvermögen .....	5
1.2.4	Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV) .....	5
1.3	Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze .....	5
<b>2</b>	<b>Erläuterungen</b> .....	<b>6</b>
2.1	Allgemeines .....	6
2.2	Erfolgsrechnung.....	6
2.2.1	Erläuterung zur Entwicklung Personalaufwand.....	6
2.2.2	Erläuterung zur Entwicklung Sachaufwand.....	6
2.2.3	Erläuterung zur Entwicklung Steuerertrag.....	6
2.2.4	Entgelte.....	6
2.3	Investitionen.....	6
<b>3</b>	<b>Ergebnis</b> .....	<b>7</b>
3.1	Allgemeine Übersicht.....	7
3.2	Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde .....	7
3.2.1	Erfolgsrechnung.....	7
3.2.2	Investitionsrechnung.....	7
3.2.3	Finanzierungsergebnis .....	7
3.3	Ergebnis allgemeiner Haushalt.....	8
3.4	Ergebnis Spezialfinanzierung Wasserversorgung.....	9
3.5	Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung .....	9
3.6	Ergebnis Spezialfinanzierung Abfallentsorgung.....	10
<b>4</b>	<b>Erfolgsrechnung</b> .....	<b>11</b>
4.1	Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung .....	11
4.2	Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung .....	12
<b>5</b>	<b>Investitionsrechnung</b> .....	<b>13</b>
5.1	Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung .....	13
<b>6</b>	<b>Eigenkapitalnachweis</b> .....	<b>13</b>
6.1	Auswertungen.....	13
6.2	Kommentare zu den Auswertungen .....	14
6.2.1	Spezialfinanzierungen ( SG 290).....	14
6.2.2	Rücklagen der Globalbudgetbereiche (SG 292) .....	14
6.2.3	Vorfinanzierungen (SG 293).....	14

6.2.4	Reserven (zusätzliche Abschreibungen, SG 294).....	14
6.2.5	Neubewertungsreserve Finanzvermögen (SG 296).....	14
6.2.6	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag (SG 299).....	14
<b>7</b>	<b>Antrag des Gemeinderates</b> .....	<b>15</b>
<b>8</b>	<b>Genehmigung Budget</b> .....	<b>15</b>

## Vorbericht Budget 2020

### 0 Auf einen Blick (Management Summary)

Das Budget 2020 wurde auf Basis der folgenden, gegenüber dem Vorjahr unveränderten Anlagen und Gebühren erstellt.

<b>Steueranlage</b>	1.50	Einheiten
<b>Liegenschaftssteuer</b>	1,2 o/oo	des amtlichen Wertes
<b>Feuerwehrrersatzabgabe</b>	8%	der Staatssteuer (mind. CHF 10.00, max. CHF 400.00)
<b>Wasserbenützungsgebühr</b>	CHF 2.40 CHF 1.20	zzgl. 2,5% MWST, je m3, Sommersemester zzgl. 2,5% MWST, je m3, Wintersemester
<b>Wassergrundgebühr</b>	CHF 120.00	zzgl. 2,5% MWST je Einfamilienhaus, Ferienhaus; je Wohnung bei Mehrfamilienhäusern, je Ferienwohnung, je allein stehendes Gebäude mit Gewerbebetrieben, Ladengeschäften oder Landwirtschaftsbetrieb
	CHF 60.00	zzgl. 2,5% MWST je Campingstandplatz
<b>Abwassergebühr</b>	CHF 1.90	zzgl. 7,7% MWST je m3 Wasserverbrauch
<b>Abwassergrundgebühr</b>	CHF 210.00 CHF 95.00	zzgl. 7,7% MWST, Berechnung analog Wassergrundgebühr zzgl. 7,7% MWST, je Campingstandplatz
<b>Abfallgrundgebühr</b>	CHF 53.00 CHF 53.00 CHF 123.00 CHF 166.00 CHF 79.00 CHF 53.00	je Person, max. CHF 227.00 je Haushalt je Kleingewerbebetrieb /Landwirtschaftsbetrieb je Gewerbebetrieb je Ferienhaus je Ferienwohnung je Campingstandplatz
<b>Hundetaxe</b>	CHF 60.00	je Hund
<b>Kurtaxe (Jahrespauschale)</b>	CHF 120.00 CHF 200.00 CHF 280.00 CHF 360.00 CHF 460.00 CHF 120.00 CHF 200.00	je Wohnung bis 2 Zimmer je Wohnung mit 3 Zimmer je Wohnung mit 4 Zimmer je Wohnung mit 5 Zimmer je Wohnung mit über 5 Zimmer je Wohnwagen bis 6 Meter je Wohnwagen über 6 Meter

Bei einem Aufwand von CHF 3'222'350.00 und einem Ertrag von CHF 3'132'350.00 rechnet das Budget mit einem Aufwandüberschuss von CHF 90'000.00 oder rund einem Steueranlagezehntel. Die Finanzpolitischen Reserven (CHF 0.9 Mio) und die kumulierten Ergebnisse der Vorjahre (CHF 1,4 Mio) entsprechen über 25 Steueranlagezehntel und decken das budgetierte Defizit bei weitem.

Die Investitionsplanung sieht im Budgetjahr 2020 vorwiegend kleineren Sanierungsmassnahmen vor. Zudem wird der Ersatz des Gemeindetraktors geprüft.

Die aktuelle Verschuldung liegt bei CHF 1 Mio. und wird zu 0.25% verzinst. Die Refinanzierung bzw. die allfällige Amortisation wird im Dezember 2021 fällig.

Die kumulierten Ergebnisse der Vorjahre belaufen sich auf aktuell auf CHF 1'375'842.17 oder rund 15 Steueranlagezehntel. Inklusive Spezialfinanzierungen und Reserven beträgt das Eigenkapital CHF 3'724'482.88.

## 1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

### 1.1 Allgemeines

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

### 1.2 Abschreibungen

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

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

Das bestehende Verwaltungsvermögen von	CHF	613'816.36
wird innert		<b>16 Jahren</b>
d.h. ab dem Rechnungsjahr 2016 bis und mit Rechnungsjahr 2031		
linear abgeschrieben.		

Dies ergibt einen jährlichen <b>Abschreibungssatz</b> von		<b>6.25%</b>
oder	CHF	38'363.52

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

- Verwaltungsvermögen in den Bereichen Wasser und Abwasser:  
Lineare Abschreibung in der Höhe der Einlage in die Spezialfinanzierung im Jahr vor der Einführung
- Verwaltungsvermögen mit Ausnahmegewilligungen Abschreibungen:  
keine

#### 1.2.3 Neues Verwaltungsvermögen

Auf neuen Vermögenswerten, d.h. nach Einführung von HRM2, werden die planmässigen Abschreibungen nach Anlagekategorien und Nutzungsdauer (Anhang 2 GV) berechnet. Die Abschreibungen erfolgen linear nach Nutzungsdauer.

#### 1.2.4 Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)

Zusätzliche Abschreibungen betreffen nur den **allgemeinen Haushalt** und werden vorgenommen, wenn im Rechnungsjahr

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

Das Budget 2020 sieht keinen Ertragsüberschuss vor.

### 1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Der Gemeinderat belastet einzelne Investitionen bis zum Betrag von CHF 8'000.00 der Erfolgsrechnung. Er verfolgt dabei eine konstante Praxis.

## 2 Erläuterungen

### 2.1 Allgemeines

- Der Ertrag aus den Einkommenssteuern ist starken und kaum vorhersehbaren Schwankungen unterworfen. Durch die zeitliche Verzögerung der Steuerteilungsabrechnungen durch die Veranlagungsbehörde wird der Effekt der Schwankungen noch verstärkt.
- Die Steuereinnahmen haben in der Zeitspanne von 2015 bis 2017 um enorme 46% zugenommen. Belief sich der Harmonisierte Steuerertragsindex (HEI) im Jahre 2015 noch 86.57%, stieg er auf das Jahr 2017 auf 116.15% an. Auf das Jahr 2018 hin ist der HEI wieder auf 103.62 gesunken. Da für die Einzahlung in den Finanzausgleich die Zahlen der vergangenen 3 Rechnungsabschlüssen verwendet werden, wird die Gemeinde Lüscherz vor-derhand weiter Beiträge in den Kantonalen Finanzausgleich einzahlen müssen.

### 2.2 Erfolgsrechnung

#### 2.2.1 Erläuterung zur Entwicklung Personalaufwand

Der Personalaufwand nimmt unter anderem aufgrund von Treueprämien (ehemals Dienstaltersgeschenk) leicht zu.

#### 2.2.2 Erläuterung zur Entwicklung Sachaufwand

Der Sachaufwand liegt im Rahmen des Vorjahres.

#### 2.2.3 Erläuterung zur Entwicklung Steuerertrag

Der Steuerertrag wurde im Rahmen des Vorjahresbudgets vorgesehen. Dies, obwohl die Prognosedaten sinkende Tendenzen prophezeien. In den vergangenen Jahren hat der Rechnungsabschluss die Prognosedaten jedoch immer übertroffen, so dass die optimistische Budgetierung beibehalten wurde.

#### 2.2.4 Entgelte

Die Summe der Entgelte (Gebühren, Ersatzabgaben, Verkäufe etc.) wird nach unten angepasst. Im Vorjahresbudget waren höhere einmalige Anschlussgebühren vorgesehen.

### 2.3 Investitionen

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

Sanierung Fassade Ost Gemeindesaal	CHF	15'000.00
Anpassungen Schulhausplatz	CHF	10'000.00
Ersatz Pfähle Ländte	CHF	45'000.00
Sanierung Fussweg Gässli	CHF	14'000.00
Sanierung Strassenbeleuchtung	CHF	15'000.00
Ersatz Traktor	CHF	95'000.00
Sanierung Dorfbrunnen Stutzstrasse	CHF	25'000.00
<b>Total</b>	<b>CHF</b>	<b>219'000.00</b>

Sämtliche geplanten Investitionen liegen in der Finanzkompetenz des Gemeinderates oder unterstehen dem fakultativen Referendum.

### 3 Ergebnis

#### 3.1 Allgemeine Übersicht

	Budget 2020	Budget 2019	Jahresrech- nung 2018
Jahresergebnis ER Gesamthaushalt (SG 90)	- 126'700	- 78'600	218'2125.22
Jahresergebnis ER Allgemeiner Haushalt (SG 900)	- 90'000	- 52'000	196'223.27
Jahresergebnis gesetzliche Spezialfinanzierungen (SG 901)	- 36'700	- 26'600	21'991.95
Steuerertrag natürliche Personen (SG 400)	1'290'200	1'303'150	1'258'260.05
Steuerertrag juristische Personen (SG 401)	20'800	8'800	69'513.05
Liegenschaftssteuer (SG 4021)	160'000	160'000	152'718.50
Nettoinvestitionen (SG 5 ./ 6)	219'000	247'500	130'744.09

#### 3.2 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde

##### 3.2.1 Erfolgsrechnung

Ergebnisse	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
<b>Erfolgsrechnung</b>			
Betrieblicher Aufwand	3'203'350	3'227'900	3'105'607.70
Betrieblicher Ertrag	2'877'400	2'950'550	3'181'564.26
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-325'950</b>	<b>-277'350</b>	<b>75'956.56</b>
Finanzaufwand	9'900	9'900	14'481.85
Finanzertrag	209'150	208'650	220'039.60
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>199'250</b>	<b>198'750</b>	<b>205'557.75</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-126'700</b>	<b>-78'600</b>	<b>281'514.31</b>
Ausserordentlicher Aufwand	0	0	66'906.09
Ausserordentlicher Ertrag	0	0	3'607.00
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-63'299.09</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-126'700</b>	<b>-78'600</b>	<b>218'215.22</b>

##### 3.2.2 Investitionsrechnung

###### Investitionsrechnung

Investitionsausgaben	219'000	247'500	216'498.95
Investitionseinnahmen	0	0	85'754.86
<b>Ergebnis Investitionsrechnung</b>	<b>-219'000</b>	<b>-247'500</b>	<b>-130'744.09</b>

##### 3.2.3 Finanzierungsergebnis

###### Selbstfinanzierung:

Ergebnis Gesamthaushalt	90	CHF	- 126'700
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33	+ CHF	236'000
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	35	+ CHF	113'700
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45	- CHF	49'300

WB Darlehen VV	364	+	CHF	0
WB Beteiligungen VV	365	+	CHF	0
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366	+	CHF	0
Einlagen in das Eigenkapital	389	+	CHF	0
Aufwertung Finanzvermögen	4490	-	CHF	0
Entnahmen aus dem Eigenkapital	489	-	CHF	0
Selbstfinanzierung			CHF	173'700
<i>Nettoinvestitionen:</i>				
Ergebnis Investitionsrechnung (gem. Ziff. 3.2.2)			CHF	219'000

<b>Finanzierungsergebnis</b> (+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)	<b>CHF</b>	<b>- 45'300</b>
---	------------	-----------------

### 3.3 Ergebnis allgemeiner Haushalt

Ergebnisse	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
<b>Erfolgsrechnung</b>			
Betrieblicher Aufwand	2'764'650	2'721'300	2'672'235.55
Betrieblicher Ertrag	2'476'600	2'471'750	2'728'676.66
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-288'050</b>	<b>-249'550</b>	<b>56'441.11</b>
Finanzaufwand	8'200	8'200	13'756.85
Finanzertrag	206'250	205'750	216'838.10
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>198'050</b>	<b>197'550</b>	<b>203'081.25</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-90'000</b>	<b>-52'000</b>	<b>259'522.36</b>
Ausserordentlicher Aufwand	0	0	66'906.09
Ausserordentlicher Ertrag	0	0	3'607.00
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-63'299.09</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-90'000</b>	<b>-52'000</b>	<b>196'223.27</b>

Kommentar: Das negative Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit wird durch das Ergebnis aus Finanzierung (Mietzinsen, Pachtzinsen etc.) reduziert.

### 3.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Wasserversorgung

Ergebnisse	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
<b>Erfolgsrechnung</b>			
Betrieblicher Aufwand	126'900	151'400	123'295.15
Betrieblicher Ertrag	129'300	153'300	153'232.65
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>2'400</b>	<b>1'900</b>	<b>29'937.50</b>
Finanzaufwand	0	0	0.00
Finanzertrag	1'700	1'700	2'014.00
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>1'700</b>	<b>1'700</b>	<b>2'014.00</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>4'100</b>	<b>3'600</b>	<b>31'951.50</b>
Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>4'100</b>	<b>3'600</b>	<b>31'951.50</b>

Kommentar: Der Ertragsüberschuss aus der betrieblichen Tätigkeit ist nur gering, so dass die heute angewendeten Gebühren kostendeckend sind und auch kaum Gebühren „auf Vorrat“ erhoben werden.

### 3.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung

Ergebnisse	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
<b>Erfolgsrechnung</b>			
Betrieblicher Aufwand	245'700	291'800	244'150.70
Betrieblicher Ertrag	214'500	269'500	243'138.15
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-31'200</b>	<b>-22'300</b>	<b>-1'012.55</b>
Finanzaufwand	1'700	1'700	725.00
Finanzertrag	0	0	0.00
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>-1'700</b>	<b>-1'700</b>	<b>-725.00</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-32'900</b>	<b>-24'000</b>	<b>-1'737.55</b>
Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-32'900</b>	<b>-24'000</b>	<b>-1'737.55</b>

Kommentar: Das Ergebnis aus der betrieblichen Tätigkeit ist nicht kostendeckend. Zudem belastet der Finanzaufwand (Investitionen Anschluss Täuffelen) die Rechnung zusätzlich. Zurzeit sind noch genügend Reserven vorhanden. Sollte sich das Resultat in den nächsten Jahren nicht verbessern, muss eine Gebührenerhöhung in Betracht gezogen werden.

### 3.6 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfallentsorgung

Ergebnisse	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
<b>Erfolgsrechnung</b>			
Betrieblicher Aufwand	66'100	63'400	65'926.30
Betrieblicher Ertrag	57'000	56'000	56'516.80
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-9'100</b>	<b>-7'400</b>	<b>-9'409.50</b>
Finanzaufwand	0	0	0.00
Finanzertrag	1'200	1'200	1'187.50
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>1'200</b>	<b>1'200</b>	<b>1'187.50</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-7'900</b>	<b>-6'200</b>	<b>-8'222.00</b>
Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-7'900</b>	<b>-6'200</b>	<b>-8'222.00</b>

Kommentar: Der geringe Aufwandüberschuss kann durch die bestehenden Reserven aufgefangen werden. Er bietet noch keinen Grund für eine Anpassung der Abfallgebühren.

## 4 Erfolgsrechnung

### 4.1 Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung

Sachgruppen	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
<b>AUFWAND</b>							
30	Personalaufwand	420'600	0	399'600	0	392'535.65	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	914'900	0	915'500	0	998'346.00	0.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	236'000	0	204'750	0	180'059.00	0.00
34	Finanzaufwand	9'900	0	9'900	0	14'481.85	0.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	113'700	0	193'700	0	152'258.15	0.00
36	Transferaufwand	1'518'150	0	1'514'350	0	1'382'408.90	0.00
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	0	66'906.09	0.00
39	Interne Verrechnungen	5'000	0	0	0	20'955.00	0.00
<b>3</b>	<b>TOTAL AUFWAND</b>	<b>3'218'250</b>	<b>0</b>	<b>3'237'800</b>	<b>0</b>	<b>3'207'950.64</b>	<b>0.00</b>
<b>ERTRAG</b>							
40	Fiskalertrag	0	1'591'900	0	1'574'650	0.00	1'629'968.20
41	Regalien und Konzessionen	0	34'200	0	34'200	0.00	33'181.00
42	Entgelte	0	1'032'800	0	1'101'800	0.00	1'273'343.81
43	Verschiedene Erträge	0	0	0	0	0.00	0.00
44	Finanzertrag	0	209'150	0	208'650	0.00	220'039.60
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	49'300	0	48'300	0.00	50'453.00
46	Transferertrag	0	169'200	0	191'600	0.00	194'618.25
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0	0.00	3'607.00
49	Interne Verrechnungen	0	5'000	0	0	0.00	20'955.00
<b>4</b>	<b>TOTAL ERTRAG</b>	<b>0</b>	<b>3'091'550</b>	<b>0</b>	<b>3'159'200</b>	<b>0.00</b>	<b>3'426'165.86</b>
<b>ABSCHLUSS</b>							
90	Abschluss Erfolgsrechnung		126'700		78'600	218'215.22	
<b>9</b>	<b>ABSCHLUSSKONTEN</b>		<b>126'700</b>		<b>78'600</b>	<b>218'215.22</b>	
<b>GESAMTTOTAL</b>							
		<b>3'218'250</b>	<b>3'218'250</b>	<b>3'237'800</b>	<b>3'237'800</b>	<b>3'426'165.86</b>	<b>3'426'165.86</b>

## 4.2 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

Funktionale Gliederung	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis	398'200	47'000 351'200	386'100	47'000 339'100	349'865.80	57'565.00 292'300.80
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung Nettoergebnis	101'150	59'500 41'650	93'950	59'500 34'450	83'096.70	66'161.00 16'935.70
2 Bildung Nettoergebnis	574'850	133'250 441'600	548'850	162'150 386'700	503'591.65	156'509.20 347'082.45
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche Nettoergebnis	594'800 77'600	672'400	588'450 83'950	672'400	721'814.82 94'454.19	816'269.01
5 Soziale Sicherheit Nettoergebnis	461'850	461'850	462'700	462'700	446'582.00	446'582.00
6 Verkehr Nettoergebnis	291'550	33'000 258'550	276'400	22'000 254'400	246'109.80	55'904.55 190'205.25
7 Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis	506'350	452'500 53'850	565'950	519'900 46'050	507'678.80	473'862.55 33'816.25
8 Volkswirtschaft Nettoergebnis	114'300 18'900	133'200	104'300 18'400	122'700	125'616.70 31'393.20	157'009.90
9 Finanzen und Steuern Nettoergebnis	179'300 1'512'200	1'691'500	214'700 1'421'050	1'635'750	451'769.14 1'201'075.06	1'652'844.20

## 5 Investitionsrechnung

### 5.1 Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung

Funktionale Gliederung	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0 Allgemeine Verwaltung Nettoausgaben/-einnahmen	15'000	15'000	11'500	11'500		
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung Nettoausgaben/-einnahmen			57'000		84'409.60	85'754.86
					57'000	1'345.26
2 Bildung Nettoausgaben/-einnahmen	10'000	10'000	30'000	30'000	4'583.65	4'583.65
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche Nettoausgaben/-einnahmen	45'000	45'000	80'000	80'000		
6 Verkehr Nettoausgaben/-einnahmen	124'000	124'000	49'000	49'000	63'256.25	63'256.25
7 Umweltschutz und Raumordnung Nettoausgaben/-einnahmen	25'000	25'000	20'000	20'000	64'249.45	64'249.45
<b>Total Investitionsausgaben</b>	<b>219'000</b>		<b>247'500</b>		<b>216'498.95</b>	
<b>Total Investitionseinnahmen</b>						<b>85'754.86</b>
<b>Nettoinvestition</b>		<b>219'000</b>		<b>247'500</b>		<b>130'744.09</b>

## 6 Eigenkapitalnachweis

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

### 6.1 Auswertungen

Nachweis über das voraussichtliche Eigenkapital

Eigenkapital per 01.01.2019		Veränderungsnachweis		Eigenkapital per 31.12.2020					
CHF		Erhöhung (+) durch		Reduktion (-) durch					
CHF		CHF		CHF					
29	<b>Eigenkapital</b>	<b>3'724</b>	<b>76</b>	<b>-71</b>	<b>29</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>3'729</b>		
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	743	Einlagen in SF EK	7	Entnahmen aus SF EK	-71	290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	679
29001	SF Wasserversorgung	217	9010.10	7	9011.10		29001	SF Wasserversorgung	224
29002	SF Abwasserentsorgung	450	9010.20	0	9011.20	-57	29002	SF Abwasserentsorgung	393
29003	SF Abfall	76	9010.30	0	9011.30	-14	29003	SF Abfall	62
29000	SF Feuerwehr	0	9010.40	0	9011.00	0	29005	SF Feuerwehr	0
29006		0	9010.60	0	9011.60	0	29006	SF Feuerwehr	0
2900x	SF Übertragung VV nach Art. 85a GV	0	3898.xx	0	4898.xx	0	2900x	SF Übertragung VV nach Art. 85a GV	0
292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0	3892	0	4892	0	292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0
293	Vorfinanzierungen	642	Einlagen in Vorfinanzierungen EK	211	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK	0	293	Vorfinanzierungen	854
29305.00	Kurtaxen	195	3510	45	4510	0	29305.00	Kurtaxen	240
29305.01	Boothafen	130	3510	40		0	29305.01	Boothafen	170
29305.02	Mehrwertabschöpfung	71	3510	0		0	29305.02	Mehrwertabschöpfung	71
29301	Wasserversorgung Werterhalt	218	3510.10	33	4510.10	-2	29301	Wasserversorgung Werterhalt	250
29302	Abwasserentsorgung Werterhalt	28	3510.20	93	4510.20	-57	29302	Abwasserentsorgung Werterhalt	64
294	Reserven		Einlagen		Entnahmen		294	Reserven	
29400	Zusätzliche Abschreibungen	912	3894.00	0	4894.xx	0	29400	Zusätzliche Abschreibungen	912
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	50	Einlagen	0	Entnahmen	0	296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	50
29600	Neubewertungsreserve FV	50	3896.00	0	4896.xx	0	29600	Neubewertungsreserve FV	50
29601	Schwankungsreserve	0	3896.xx	0	4896.xx	0	29601	Schwankungsreserve	0
298	Übriges Eigenkapital	0	3898	0	4898	0	298	Übriges Eigenkapital	0
299	Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	1'376	2990	<b>Jahresergebnis Überschuss (+) Defizit (-)</b>	<b>-142</b>	0	299	Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	1'234

## 6.2 Kommentare zu den Auswertungen

### 6.2.1 Spezialfinanzierungen ( SG 290)

In den Spezialfinanzierungen steht in allen drei Bereichen genügend Eigenkapital zur Verfügung. Aufgrund der tiefen Zinsen wirft dies jedoch nur einen geringen Finanzertrag ab.

### 6.2.2 Rücklagen der Globalbudgetbereiche (SG 292)

keine

### 6.2.3 Vorfinanzierungen (SG 293)

Der Bestand an Kurtaxen nimmt im üblichen Umfange zu.

Die Spezialfinanzierung Bootshafen wird gemäss Reglement jährlich mit einem Betrag von CHF 20'000.00 gespiesen, bis der Maximalbetrag von CHF 200'000.00 erreicht ist. Ohne Entnahmen wird dies im Jahre 2022 soweit sein.

### 6.2.4 Reserven (zusätzliche Abschreibungen, SG 294)

Der Bestand der zusätzlichen Abschreibungen (finanzpolitischen Reserven) wurde hauptsächlich im Jahre des Verkaufes des Kindergartens geäuffnet. Zusätzliche Abschreibungen sind zwingend vorzunehmen, wenn der Allgemeine Haushalt mit einem Ertragsüberschuss abschliesst und die Nettoinvestitionen höher ausfallen als die Abschreibungen. Aufgelöst werden können die Reserven bei einem Aufwandüberschuss, sofern der Bilanzüberschussquotient (BÜQ = Bilanzüberschuss in % der Steuereinnahmen und Finanzausgleich) 30% unterschreitet.

### 6.2.5 Neubewertungsreserve Finanzvermögen (SG 296)

Im Budgetjahr werden keine Neubewertungsgewinne erwartet.

### 6.2.6 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag (SG 299)

Der Bilanzüberschuss nimmt um das negative Jahresergebnis ab. Mit rund 13 Steueranlagezehntel ist dieser jedoch nach wie vor ausreichend.

## 7 Antrag des Gemeinderates

- a) Genehmigung Steueranlage für die Gemeindesteuern
- b) Genehmigung Steueranlage für die Liegenschaftssteuern
- c) Genehmigung Budget 2020 bestehend aus:

	Aufwand		Ertrag	
<b>Gesamthaushalt</b>	CHF	3'213'250	CHF	3'086'550
Aufwandüberschuss	CHF	- 126'700		
<b>Allgemeiner Haushalt</b>	CHF	2'772'850	CHF	2'682'850
Aufwandüberschuss	CHF	- 90'000		
<b>SF Wasserversorgung</b>	CHF	126'900	CHF	131'000
Ertragsüberschuss	CHF	4'100		
<b>SF Abwasserentsorgung</b>	CHF	247'400	CHF	214'500
Aufwandüberschuss	CHF	- 32'900		
<b>SF Abfall</b>	CHF	66'100	CHF	58'200
Aufwandüberschuss	CHF	- 7'900		

Der Gemeindeversammlung wird beantragt, das Budget zu genehmigen.

### EINWOHNERGEMEINDE LÜSCHERZ

Silvia Mügeli  
Gemeindepräsidentin

Bernadette Haussener  
Gemeinschreiberin

Stephan Spycher  
Finanzverwalter

.....

.....

.....

Lüscherz, 14. Oktober 2019

## 8 Genehmigung Budget

Die Gemeindeversammlung von Lüscherz hat das Budget 2020 am 30.11.2019 gemäss dem vorstehenden Antrag des Gemeinderates vom 14.10.2019 genehmigt.

Lüscherz, 30. November 2019

### EINWOHNERGEMEINDE LÜSCHERZ

Silvia Mügeli  
Gemeindepräsidentin

Bernadette Haussener  
Gemeindeschreiberin

.....

.....

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>0</b>	<b>Allgemeine Verwaltung</b>	<b>398'200</b>	<b>47'000</b>	<b>386'100</b>	<b>47'000</b>	<b>349'865.80</b>	<b>57'565.00</b>
	Nettoergebnis		351'200		339'100		292'300.80
<b>0110</b>	<b>Legislative</b>	<b>5'600</b>		<b>6'600</b>		<b>4'577.25</b>	
	Nettoergebnis		5'600		6'600		4'577.25
3000.00	Entschädigung Wahlausschuss	1'000		2'000			
3130.00	Rechnungsprüfung	4'600		4'600		4'577.25	
<b>0120</b>	<b>Exekutive</b>	<b>69'400</b>		<b>69'400</b>		<b>41'791.25</b>	
	Nettoergebnis		69'400		69'400		41'791.25
3000.00	Entschädigungen Gemeinderat	34'000		34'000		27'530.35	
3000.01	Entschädigungen Kommissionen und Delegierte	4'000		4'000		2'500.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	1'400		1'400		991.25	
3199.00	Ratskredit	30'000		30'000		10'769.65	
<b>0220</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>287'550</b>	<b>10'500</b>	<b>275'050</b>	<b>10'500</b>	<b>280'447.30</b>	<b>22'371.50</b>
	Nettoergebnis		277'050		264'550		258'075.80
3010.00	Löhne Verwaltungspersonal	133'000		128'000		136'735.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	13'000		13'000		10'341.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	8'500		8'500		8'987.40	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	8'500		8'500		8'408.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildungskosten Personal	2'000		2'000		670.00	
3100.00	Büromaterial	4'000		4'000		2'391.75	
3102.00	Drucksachen, Publikationen, Kopien	5'000		4'000		4'720.85	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500		500			
3110.00	Anschaffungen Mobiliar und Geräte	3'000		3'000		2'141.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	55'000		55'000		49'585.28	
3130.01	Telefon, Porti, Internet	10'000		9'000		10'979.70	
3130.02	Gebühren, Bank- / Postspesen	1'500		1'500		1'761.37	
3134.00	Haftpflicht- / Sachversicherungsprämien	5'050		5'050		5'078.50	
3150.00	Unterhalt Mobiliar und Geräte	1'000		1'500			
3158.00	Unterhalt Software, Lizenzen, Support	15'000		11'000		14'511.05	
3162.00	Leasing Fotokopierer	6'500		5'000		7'289.10	
3170.00	Spesenentschädigungen	1'000		1'000		734.00	
3611.00	Entschädigungen Kanton, Servicegebühren	12'000		12'000		13'333.60	
3636.00	Mitglieder- und Jahresbeiträge	3'000		2'500		2'779.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		2'000		2'000		2'056.40
4260.00	Rückerstattungen Dritter		3'000		3'000		14'694.10
4611.00	Entschädigungen Kanton für Dienstleistungen		500		500		621.00
4612.00	Verrechnung zu Lasten Wasserversorgung		2'000		2'000		2'000.00
4612.01	Verrechnung zu Lasten Abwasserentsorgung		2'000		2'000		2'000.00
4612.02	Verrechnung zu Lasten Abfall		1'000		1'000		1'000.00

Einzelkonten nach Funktionen

		Aufwand	Budget 2020 Ertrag	Aufwand	Budget 2019 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2018 Ertrag
<b>0290</b>	<b>Gemeindehaus</b>	<b>35'650</b>	<b>36'500</b>	<b>35'050</b>	<b>36'500</b>	<b>23'050.00</b>	<b>35'193.50</b>
	Nettoergebnis	850		1'450		12'143.50	
3010.00	Löhne Abwart und Reinigungspersonal	5'000		5'000		4'779.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	500		500		306.90	
3101.00	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial	400		400		346.45	
3110.00	Büromöbel und Geräte	5'000					
3120.00	Ver- und Entsorgung	10'000		15'000		8'033.30	
3134.00	Haftpflicht-/ Sachversicherungsprämien	2'400		2'400		2'252.20	
3144.00	Unterhalt Gebäude, Einrichtungen	7'000		7'000		5'254.55	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'500		1'500			
3300.40	Planmässige Abschreibung Hochbauten VV	3'850		3'250		2'077.00	
4260.00	Rückerstattungen						919.50
4470.00	Mietzinsen Gemeindehaus		36'000		36'000		33'044.00
4472.00	Vermietung Gemeindesaal		500		500		1'230.00
<b>1</b>	<b>Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung</b>	<b>101'150</b>	<b>59'500</b>	<b>93'950</b>	<b>59'500</b>	<b>83'096.70</b>	<b>66'161.00</b>
	Nettoergebnis		41'650		34'450		16'935.70
<b>1110</b>	<b>Polizei</b>	<b>350</b>		<b>350</b>			
	Nettoergebnis		350		350		
3631.00	Pauschale Interventionskosten	350		350			
<b>1400</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>43'100</b>	<b>18'000</b>	<b>36'100</b>	<b>18'000</b>	<b>31'534.80</b>	<b>26'112.05</b>
	Nettoergebnis		25'100		18'100		5'422.75
3132.00	Nachführung Vermessungswerk	5'000		5'000		3'559.00	
3132.01	Dienstleistungen Dritter	16'000		14'000		18'302.80	
3320.90	Planmässige Abschreibungen Immaterielle Anlagen	22'100		17'100		9'673.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		18'000		18'000		26'112.05
<b>1500</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>40'000</b>	<b>40'000</b>	<b>40'000</b>	<b>40'000</b>	<b>34'497.65</b>	<b>36'295.95</b>
	Nettoergebnis					1'798.30	
3143.00	Unterhalt Feuerweiher Gurzelen					1'201.70	
3181.00	Forderungsverluste / Erlasse FW-Ersatzabgaben					2'288.95	
3632.00	Beitrag FW Jolimont	40'000		40'000		31'007.00	
4200.00	FW-Ersatzabgaben		40'000		40'000		36'295.95
<b>1610</b>	<b>Militärische Verteidigung</b>	<b>2'100</b>		<b>1'900</b>		<b>2'068.00</b>	
	Nettoergebnis		2'100		1'900		2'068.00
3300.30	Planmässige Abschreibungen Kugelfang	2'100		1'900		2'068.00	

Einzelkonten nach Funktionen

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>1620</b>	<b>Zivilschutz</b>	<b>15'600</b>	<b>1'500</b>	<b>15'600</b>	<b>1'500</b>	<b>14'996.25</b>	<b>3'753.00</b>
	Nettoergebnis		14'100		14'100		11'243.25
3120.00	Wasser, Energie, Heizung	1'000		1'000		1'480.60	
3134.00	Telefon, Porti, Sachversicherungen	300		300		185.20	
3151.00	Sirenenunterhalt	300		300		297.25	
3632.00	Beitrag Gemeindeverband öffentliche Sicherheit	14'000		14'000		13'033.20	
4500.00	Entnahme SF Schutzraumsatzabgaben		1'500		1'500		3'753.00
<b>2</b>	<b>Bildung</b>	<b>574'850</b>	<b>133'250</b>	<b>548'850</b>	<b>162'150</b>	<b>503'591.65</b>	<b>156'509.20</b>
	Nettoergebnis		441'600		386'700		347'082.45
<b>2110</b>	<b>Kindergarten</b>	<b>133'200</b>	<b>15'300</b>	<b>137'500</b>	<b>29'800</b>	<b>118'221.08</b>	<b>22'577.75</b>
	Nettoergebnis		117'900		107'700		95'643.33
3612.00	Gemeindebeitrag Schulimont	133'200		137'500		118'221.08	
4611.00	Rückerstattung Besoldungsanteil Kanton		15'300		29'800		22'577.75
<b>2120</b>	<b>Primarstufe</b>	<b>196'400</b>	<b>52'000</b>	<b>166'500</b>	<b>47'900</b>	<b>138'779.49</b>	<b>38'628.00</b>
	Nettoergebnis		144'400		118'600		100'151.49
3612.00	Gemeindeanteil Schulimont	196'400		166'500		138'779.49	
4611.00	Rückerstattung Besoldungsanteil Kanton		52'000		47'900		38'628.00
<b>2130</b>	<b>Sekundarstufe I</b>	<b>151'000</b>	<b>26'900</b>	<b>158'000</b>	<b>45'700</b>	<b>153'653.58</b>	<b>55'135.55</b>
	Nettoergebnis		124'100		112'300		98'518.03
3632.00	Beitrag OS Erlach	151'000		158'000		153'653.58	
4611.00	Rückerstattung Besoldungsanteil Kanton		26'900		45'700		43'420.25
4612.00	Schulkostenbeiträge Gemeinden						11'715.30
<b>2140</b>	<b>Musikschulen</b>	<b>17'000</b>		<b>10'000</b>		<b>9'780.90</b>	
	Nettoergebnis		17'000		10'000		9'780.90
3636.00	Beiträge an Musikschulen	17'000		10'000		9'780.90	
<b>2170</b>	<b>Unteres Schulhaus</b>	<b>17'000</b>	<b>10'100</b>	<b>16'600</b>	<b>9'800</b>	<b>22'691.35</b>	<b>10'571.25</b>
	Nettoergebnis		6'900		6'800		12'120.10
3010.00	Löhne Hauswarts- und Reinigungspersonal	6'500		6'500		6'878.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV,	600		600		433.80	
3101.00	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial	500		500		642.35	
3120.00	Ver- und Entsorgung	5'000		5'000		4'234.05	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'000		1'000		947.35	
3144.00	Unterhalt Schulhaus	3'000		3'000		9'555.25	
3300.40	Abschreibungen Schulhaus	400					

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00	Rückerstattungen						431.25
4472.00	Ertrag Raumbenützungen		10'100		9'800		10'140.00
<b>2171</b>	<b>Oberes Schulhaus (KiGa)</b>	<b>60'250</b>	<b>28'950</b>	<b>60'250</b>	<b>28'950</b>	<b>60'465.25</b>	<b>29'596.65</b>
	Nettoergebnis		31'300		31'300		30'868.60
3010.00	Löhne Raumpflege	6'500		6'500		6'773.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV	600		600		433.80	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500		500		144.65	
3120.00	Ver- und Entsorgung	3'500		3'500		2'788.20	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'000		1'000		1'278.20	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude					904.65	
3300.40	Abschreibung oberes Schulhaus	48'150		48'150		48'142.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						646.65
4470.00	Mietzins Wohnung		19'200		19'200		19'200.00
4472.00	Raummiete Schulimont		9'750		9'750		9'750.00
<b>3</b>	<b>Kultur, Sport und Freizeit, Kirche</b>	<b>594'800</b>	<b>672'400</b>	<b>588'450</b>	<b>672'400</b>	<b>721'814.82</b>	<b>816'269.01</b>
	Nettoergebnis	77'600		83'950		94'454.19	
<b>3290</b>	<b>Übrige Kultur</b>	<b>7'100</b>		<b>7'100</b>		<b>7'107.40</b>	<b>634.90</b>
	Nettoergebnis		7'100		7'100		6'472.50
3130.01	Jungbürgerfeier	1'000		1'000		1'066.40	
3632.00	Beitrag Stedtlibibliothek Erlach	2'700		2'700		2'725.00	
3634.00	Kulturbeiträge Seeland	3'400		3'400		3'316.00	
4612.00	Gemeindebeiträge Jungbürgerfeier						634.90
<b>3320</b>	<b>Massenmedien</b>	<b>3'000</b>		<b>6'200</b>		<b>2'737.20</b>	
	Nettoergebnis		3'000		6'200		2'737.20
3130.00	Anzeiger Region Erlach	3'000		6'200		2'737.20	
<b>3410</b>	<b>Bootshafen</b>	<b>48'250</b>	<b>88'500</b>	<b>48'250</b>	<b>88'500</b>	<b>47'284.05</b>	<b>87'657.10</b>
	Nettoergebnis	40'250		40'250		40'373.05	
3143.00	Unterhalt Bootshafen	4'000		4'000		3'064.05	
3160.00	Pachtzins Wasserfläche an Kanton	24'250		24'250		24'220.00	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	20'000		20'000		20'000.00	
4470.00	Mietertrag Wasserplätze		79'000		79'000		78'857.10
4470.01	Mietertrag Trockenplätze		9'500		9'500		8'800.00
<b>3411</b>	<b>Tankstelle</b>	<b>463'900</b>	<b>500'000</b>	<b>460'900</b>	<b>500'000</b>	<b>594'178.17</b>	<b>622'035.02</b>
	Nettoergebnis	36'100		39'100		27'856.85	
3100.00	Benzinkarten	300		300			

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.00	Treibstoffeinkauf	450'000		450'000		583'749.35	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'500		1'500		1'792.30	
3134.00	Sachversicherungsprämien	300		300		300.00	
3151.00	Unterhalt Tankstelle	8'000		5'000		4'518.52	
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tankstelle	3'800		3'800		3'818.00	
4250.00	Treibstoffverkauf		500'000		500'000		621'895.02
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						140.00
<b>3420</b>	<b>Strandboden / Kiosk</b>	<b>72'550</b>	<b>83'900</b>	<b>66'000</b>	<b>83'900</b>	<b>70'508.00</b>	<b>105'941.99</b>
	Nettoergebnis	11'350		17'900		35'433.99	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	30'000		25'000		21'216.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'000		2'000		1'687.25	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'000		5'000		4'472.40	
3110.00	Anschaffung Mobilien					1'168.55	
3120.00	Ver- / Entsorgung	6'000		3'500		8'278.80	
3131.00	Projektstudie Umbau Kiosk			5'000			
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'500		1'500		303.60	
3140.00	Unterhalt Strandboden	4'000		4'000		4'759.95	
3141.00	Sanierung Uferweg	1'000		5'000		3'560.15	
3144.00	Unterhalt Kiosk	4'000		10'000		3'046.55	
3151.00	Unterhalt Parkuhr	3'000		1'000		1'059.05	
3300.30	Abschreibungen Pfähle	2'250		4'000			
3300.40	Abschreibungen Kiosk	8'800					
3910.00	Interne Verrechnung Werkhof	5'000				20'955.00	
4240.00	Parkgebühren		60'000		60'000		80'309.45
4240.01	Einnahmen Dusche		300		300		526.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500		500		3'226.05
4270.00	Parkbussen		4'000		4'000		2'811.49
4470.00	Mietertrag Kiosk		13'500		13'500		13'500.00
4631.00	Kantonsbeiträge Freifläche / Uferweg		5'600		5'600		5'569.00
<b>5</b>	<b>Soziale Sicherheit</b>	<b>461'850</b>		<b>462'700</b>		<b>446'582.00</b>	
	Nettoergebnis		461'850		462'700		446'582.00
<b>5310</b>	<b>Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV</b>	<b>10'000</b>		<b>10'000</b>		<b>8'702.00</b>	
	Nettoergebnis		10'000		10'000		8'702.00
3612.00	AHV-Zweigstelle Jolimont	10'000		10'000		8'702.00	
<b>5320</b>	<b>Ergänzungsleistungen AHV / IV</b>	<b>129'300</b>		<b>129'350</b>		<b>119'363.00</b>	
	Nettoergebnis		129'300		129'350		119'363.00
3631.00	Beitrag an Kanton, Ergänzungsleistungen	129'300		129'350		119'363.00	

Einzelkonten nach Funktionen

		Aufwand	Budget 2020 Ertrag	Aufwand	Budget 2019 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2018 Ertrag
<b>5330</b>	<b>Leistungen an Pensionierte</b>	<b>4'000</b>		<b>4'000</b>		<b>3'940.00</b>	
	Nettoergebnis		4'000		4'000		3'940.00
3636.00	Seniorenreise	4'000		4'000		3'940.00	
<b>5410</b>	<b>Familienzulagen</b>	<b>3'350</b>		<b>2'250</b>		<b>2'334.00</b>	
	Nettoergebnis		3'350		2'250		2'334.00
3631.00	Beitrag an Kanton, Familienzulagen	3'350		2'250		2'334.00	
<b>5444</b>	<b>Offene Kinder- und Jugendarbeit</b>	<b>2'800</b>		<b>2'800</b>		<b>2'740.25</b>	
	Nettoergebnis		2'800		2'800		2'740.25
3632.00	Beitrag Jugendarbeit ROJA	2'800		2'800		2'740.25	
<b>5796</b>	<b>Regionaler Sozialdienst</b>	<b>21'000</b>		<b>20'000</b>		<b>25'954.65</b>	
	Nettoergebnis		21'000		20'000		25'954.65
3632.00	Regionaler Sozialdienst RSD	21'000		20'000		25'954.65	
<b>5799</b>	<b>Lastenausgleich Sozialhilfe</b>	<b>291'400</b>		<b>294'300</b>		<b>283'548.10</b>	
	Nettoergebnis		291'400		294'300		283'548.10
3611.00	Beitrag an Kanton, Sozialhilfe	291'400		294'300		283'548.10	
<b>6</b>	<b>Verkehr</b>	<b>291'550</b>	<b>33'000</b>	<b>276'400</b>	<b>22'000</b>	<b>246'109.80</b>	<b>55'904.55</b>
	Nettoergebnis		258'550		254'400		190'205.25
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>207'200</b>	<b>33'000</b>	<b>195'900</b>	<b>22'000</b>	<b>168'476.25</b>	<b>55'904.55</b>
	Nettoergebnis		174'200		173'900		112'571.70
3010.00	Löhne Wegmeister	110'000		110'000		96'409.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	9'000		9'000		7'331.00	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	7'300		7'300		6'312.60	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	4'000		4'000		4'030.85	
3101.00	Verbrauchsmaterial	10'000		10'000		7'198.30	
3111.00	Anschaffungen Maschinen und Geräte	3'000		5'000		3'513.95	
3112.00	Dienstkleider	400		400		400.00	
3120.00	Energie Strassenbeleuchtung	7'300		7'500		7'267.65	
3130.00	Allgemeine Verwaltungskosten, Gebühren					369.80	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	4'000		4'000		2'279.25	
3134.00	Versicherungsprämien	1'700		1'700		1'735.15	
3141.00	Unterhalt Strassen	16'000		10'000		3'890.35	
3141.01	Unterhalt Flurwege	5'000		6'000		8'918.20	
3149.00	Unterhalt Strassenbeleuchtung	1'000		2'000		1'577.90	
3151.00	Unterhalt Fahrzeuge, Maschinen, Geräte	7'000		7'000		5'882.50	

## EINWOHNERGEMEINDE

## Einzelkonten nach Funktionen

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3161.00	Miete Maschinen, Geräte	3'000		3'000		3'720.00	
3170.00	Spesenentschädigungen					537.50	
3300.10	Planmässige Abschreibung Strassen VV	9'000		9'000		7'102.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Fahrzeuge	9'500					
4240.01	Vermietung Festbänke						480.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		2'000		2'000		5'640.55
4612.00	Verrechnung zu Lasten Wasserversorgung		8'000		6'000		9'240.00
4612.01	Verrechnung zu Lasten Abwasserentsorgung		2'000		1'000		1'925.00
4612.02	Verrechnung zu Lasten Abfall		8'000		5'000		9'240.00
4631.00	Kantonsbeitrag öffentliche Beleuchtung		3'000		3'000		3'424.00
4632.00	Beitrag Burgergemeinde Lüscherz		5'000		5'000		5'000.00
4910.00	Interne Verrechnung Aufwand Strand		5'000				20'955.00
<b>6291</b>	<b>Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr</b>	<b>84'350</b>		<b>80'500</b>		<b>77'633.55</b>	
	Nettoergebnis		84'350		80'500		77'633.55
3631.00	Lastenausgleich öffentlicher Verkehr	77'350		73'500		70'658.55	
3634.00	Postauto Ergänzungskurse	7'000		7'000		6'975.00	
<b>7</b>	<b>Umweltschutz und Raumordnung</b>	<b>506'350</b>	<b>452'500</b>	<b>565'950</b>	<b>519'900</b>	<b>507'678.80</b>	<b>473'862.55</b>
	Nettoergebnis		53'850		46'050		33'816.25
<b>7101</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>131'000</b>	<b>131'000</b>	<b>155'000</b>	<b>155'000</b>	<b>155'246.65</b>	<b>155'246.65</b>
3111.01	Anschaffung Wasserzähler	10'000		10'000			
3120.00	Wasserbezug WAGROM	8'400		8'400		9'576.60	
3143.00	Unterhalt Leitungsnetz, Hydranten	10'000		10'000		9'157.60	
3158.00	Unterhalt, Nachführung GIS	2'000		4'500		1'492.60	
3300.30	Planmässige Abschreibungen Wasserversorgung	1'300		300		286.00	
3510.10	Einlage SF Werterhalt, Wiederbeschaffungswert	16'500		16'500		16'500.00	
3510.50	Einlage SF Anschlussgebühren	3'000		28'000		14'600.00	
3612.00	Verrechnung zu Gunsten Verwaltung	2'000		2'000		2'000.00	
3612.01	Verrechnung zu Gunsten Werkhof	8'000		6'000		9'240.00	
3632.00	Beitrag WAGROM	65'700		65'700		60'442.35	
4240.00	Erlös aus Wasserverkauf		125'000		125'000		137'768.65
4240.50	Erlös aus Anschlussgebühren		3'000		28'000		14'600.00
4260.00	Rückerstattungen						578.00
4409.00	Aktivzinsen Wasserversorgung		1'700		1'700		2'014.00
4510.10	Entnahme SF Werterhalt Wiederbeschaffungswert		1'300		300		286.00
9010.10	SF Wasser, Einlage Ertragsüberschuss	4'100		3'600		31'951.50	
<b>7201</b>	<b>Abwasserentsorgung</b>	<b>247'400</b>	<b>247'400</b>	<b>293'500</b>	<b>293'500</b>	<b>244'875.70</b>	<b>244'875.70</b>
3120.00	Energie	2'500		2'800		1'593.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	200		200		100.25	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	5'600					
3134.00	Sachversicherungsprämien	500		500		491.10	
3143.00	Unterhalt Leitungsnetz	5'000		8'000		1'898.65	

## EINWOHNERGEMEINDE

## Einzelkonten nach Funktionen

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3158.00	Unterhalt, Nachführung GIS	4'800		3'300		3'803.75	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen	46'500		46'500		46'414.00	
3409.00	Übrige Passivzinsen	1'700		1'700		725.00	
3510.10	Einlage in SF Werterhalt, Wiederbeschaffungswert	46'500		46'500		46'414.00	
3510.50	Einlage SF Anschlussgebühren	5'000		60'000		28'000.00	
3612.00	Verrechnung zu Gunsten Verwaltung	2'000		2'000		2'000.00	
3612.01	Verrechnung zu Gunsten Werkhof	2'000		1'000		1'925.00	
3632.00	Gemeindebeitrag ARA Täuffelen	125'100		121'000		111'510.35	
4240.00	Erlös aus Benützungsgebühren		163'000		163'000		168'724.15
4240.50	Erlös aus Anschlussgebühren		5'000		60'000		28'000.00
4510.10	Entnahme SF Werterhalt, Wiederbeschaffungswert		46'500		46'500		46'414.00
9011.20	SF Abwasser, Entnahme Aufwandüberschuss		32'900		24'000		1'737.55
<b>7300</b>	<b>Tierkörperbeseitigung</b>	<b>3'000</b>	<b>3'000</b>	<b>3'000</b>	<b>3'000</b>	<b>3'813.90</b>	<b>3'813.90</b>
3632.00	Entsorgung Tierkadaver	3'000		3'000		3'813.90	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						179.35
4612.02	Verrechnung Tierkadaverbeseitigung mit SF Abfall		3'000		3'000		3'634.55
<b>7301</b>	<b>Abfall</b>	<b>66'100</b>	<b>66'100</b>	<b>63'400</b>	<b>63'400</b>	<b>65'926.30</b>	<b>65'926.30</b>
3130.00	Kehrichtentsorgung allgemein	19'000		19'000		15'396.30	
3130.01	Entsorgung Glas	2'000		2'300		2'093.05	
3130.04	Entsorgung Büchsen, Alu, Blech	700		700		724.50	
3130.05	Entsorgung Altmetall, Sondermüll	3'000		3'000		5'579.60	
3130.07	Grünabfuhr	12'000		12'000		11'006.70	
3300.30	Abschreibung Kehrichtsammelplatz	11'400		11'400		11'411.00	
3612.00	Verrechnung zu Gunsten Verwaltung	1'000		1'000		1'000.00	
3612.01	Verrechnung zu Gunsten Werkhof	8'000		5'000		9'240.00	
3612.02	Verrechneter Aufwand Tierkörperbeseitigung	3'000		3'000		3'634.55	
3635.00	Beitrag Kompostieranlage	6'000		6'000		5'840.60	
4240.00	Kehrichtabfuhrgebühren		54'000		53'000		53'861.40
4260.00	Rückerstattungen Dritter		3'000		3'000		2'655.40
4451.00	Dividenden MÜVE / Kompostieranlage		1'200		1'200		1'187.50
9011.30	SF Abfall, Entnahme Aufwandüberschuss		7'900		6'200		8'222.00
<b>7410</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>31'700</b>	<b>5'000</b>	<b>24'200</b>	<b>5'000</b>	<b>28'545.20</b>	<b>4'000.00</b>
	Nettoergebnis		26'700		19'200		24'545.20
3142.00	Unterhalt Gewässer	5'000		5'000		2'138.20	
3300.20	Planmässige Abschreibung Wasserbau VV	10'700		3'200		10'704.00	
3631.00	Beitrag an Kanton JGK	16'000		16'000		15'703.00	
4632.00	Beitrag Burgergemeinde Lüscherz		5'000		5'000		4'000.00
<b>7450</b>	<b>Naturgefahren</b>	<b>1'800</b>		<b>1'800</b>			
	Nettoergebnis		1'800		1'800		
3134.00	Beitrag Elementarschadenversicherung GVB	1'800		1'800			

Einzelkonten nach Funktionen

		Aufwand	Budget 2020 Ertrag	Aufwand	Budget 2019 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2018 Ertrag
<b>7710</b>	<b>Friedhof und Bestattung allgemein</b>	<b>2'800</b>		<b>3'000</b>		<b>1'740.70</b>	
	Nettoergebnis		2'800		3'000		1'740.70
3130.02	Dienstleistungen Dritter	1'000		1'000		63.35	
3144.00	Unterhalt Friedhof	1'800		2'000		1'677.35	
<b>7792</b>	<b>Hundetoiletten</b>	<b>2'000</b>		<b>1'500</b>		<b>1'173.50</b>	
	Nettoergebnis		2'000		1'500		1'173.50
3101.00	Verbrauchsmaterial Robidog	2'000		1'500		1'173.50	
<b>7900</b>	<b>Raumordnung allgemein</b>	<b>17'750</b>		<b>17'750</b>		<b>3'638.55</b>	
	Nettoergebnis		17'750		17'750		3'638.55
3132.00	Planungsarbeiten UeO Riedmatte					3'638.55	
3320.90	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	17'750		17'750			
<b>7906</b>	<b>Regionale Planungsgruppen</b>	<b>2'800</b>		<b>2'800</b>		<b>2'718.30</b>	
	Nettoergebnis		2'800		2'800		2'718.30
3632.00	Beitrag Verein seeland.biel/bienne	2'800		2'800		2'718.30	
<b>8</b>	<b>Volkswirtschaft</b>	<b>114'300</b>	<b>133'200</b>	<b>104'300</b>	<b>122'700</b>	<b>125'616.70</b>	<b>157'009.90</b>
	Nettoergebnis	18'900		18'400		31'393.20	
<b>8110</b>	<b>Verwaltung, Vollzug und Kontrolle</b>	<b>1'200</b>		<b>1'200</b>		<b>1'289.35</b>	
	Nettoergebnis		1'200		1'200		1'289.35
3010.00	Entschädigungen Ackerbauleiter	1'200		1'200		1'289.35	
<b>8200</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>65'100</b>	<b>51'000</b>	<b>55'100</b>	<b>40'500</b>	<b>72'610.35</b>	<b>72'111.90</b>
	Nettoergebnis		14'100		14'600		498.45
3010.00	Holzerlöhne	25'000		15'000		32'889.20	
3049.00	Kleiderentschädigung	500		500		300.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'000		2'000		2'512.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'500		2'500		2'786.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000					
3101.00	Pflanzenkauf	1'000		5'000		1'489.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter / Pflegearbeiten	15'000		20'000		13'793.60	
3130.01	Revierförster	3'500		2'500		4'204.80	
3134.00	Sachversicherungsprämien	100		100		88.90	
3141.00	Unterhalt Waldwege	2'000		2'000		1'777.10	
3161.00	Miete Geräte und Maschinen	10'000		4'000		11'247.10	
3636.00	Mitglieder- und Jahresbeiträge	1'500		1'500		1'520.60	
4250.00	Erlöse aus Holzverkäufen		50'000		40'000		69'639.00

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						1'153.40
4631.00	Kantonsbeiträge		1'000		500		1'319.50
<b>8400</b>	<b>Tourismus</b>	<b>48'000</b>	<b>48'000</b>	<b>48'000</b>	<b>48'000</b>	<b>51'717.00</b>	<b>51'717.00</b>
3160.00	Kantonsabgabe Seefläche Gästeplätze	5'000		5'000		4'914.00	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	22'700		22'700		26'744.15	
3635.00	Betriebsbeitrag Navette	6'000		6'000		6'000.00	
3636.00	Beiträge an touristische Organisationen	14'300		14'300		14'058.85	
4039.00	Kurtaxen		43'000		43'000		42'452.40
4470.00	Hafengebühren Gästeplätze		5'000		5'000		9'264.60
<b>8710</b>	<b>Elektrizität allgemein</b>		<b>34'200</b>		<b>34'200</b>		<b>33'181.00</b>
	Nettoergebnis	34'200		34'200		33'181.00	
4120.00	Konzessionsgebühren BKW		34'200		34'200		33'181.00
<b>9</b>	<b>Finanzen und Steuern</b>	<b>179'300</b>	<b>1'691'500</b>	<b>214'700</b>	<b>1'635'750</b>	<b>451'769.14</b>	<b>1'652'844.20</b>
	Nettoergebnis	1'512'200		1'421'050		1'201'075.06	
<b>9100</b>	<b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>		<b>1'311'000</b>		<b>1'311'950</b>	<b>13'016.80</b>	<b>1'327'773.10</b>
	Nettoergebnis	1'311'000		1'311'950		1'314'756.30	
3181.00	Forderungsverluste auf Gemeindesteuerguthaben					13'016.80	
4000.00	Einkommenssteuern		1'250'000		1'250'000		1'242'256.95
4000.20	Nachsteuern und Bussen						695.55
4000.40	Steuerteilungen zG Gemeinde, natürliche Personen		60'000		50'000		62'506.15
4000.50	Steuerteilungen zL Gemeinde, natürliche Personen		-160'000		-150'000		-193'559.75
4001.00	Vermögenssteuern		125'000		123'000		132'219.50
4002.00	Quellensteuern		15'000		30'000		13'697.75
4002.10	Quellensteuern BGSA		200		150		443.90
4010.00	Gewinnsteuern		25'000		8'000		99'419.20
4011.00	Kapitalsteuern		800		800		360.30
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern						1'730.35
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		-5'000				-31'996.80
<b>9101</b>	<b>Sondersteuern</b>		<b>73'000</b>		<b>55'000</b>	<b>1'639.30</b>	<b>96'897.95</b>
	Nettoergebnis	73'000		55'000		95'258.65	
3181.00	Forderungsverluste/Erlasse Sondersteuern					1'639.30	
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		35'000		30'000		47'691.55
4022.10	Sonderveranlagungen		38'000		25'000		45'332.20
4029.00	Eingang abgeschriebene Steuern						3'874.20

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>9102</b>	<b>Liegenschaftssteuern</b>		<b>160'000</b>		<b>160'000</b>	<b>185.85</b>	<b>152'718.50</b>
	Nettoergebnis	160'000		160'000		152'532.65	
3181.00	Forderungsverluste Liegenschaftssteuern					185.85	
4021.00	Liegenschaftssteuern		160'000		160'000		152'718.50
<b>9103</b>	<b>Hundetaxe</b>		<b>4'900</b>		<b>4'700</b>		<b>4'980.00</b>
	Nettoergebnis	4'900		4'700		4'980.00	
4033.00	Hundetaxen		4'900		4'700		4'980.00
<b>9300</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>132'500</b>	<b>28'900</b>	<b>167'900</b>	<b>28'600</b>	<b>120'917.00</b>	<b>28'669.00</b>
	Nettoergebnis		103'600		139'300		92'248.00
3621.60	Neue Aufgabenteilung Filag	102'700		105'300		102'465.00	
3622.70	Disparitätenabbau Gemeinden	29'800		62'600		18'452.00	
4621.60	Geografisch-topografischer Zuschuss		26'100		24'400		23'848.00
4621.61	Soziodemografischer Zuschuss		2'800		4'200		4'821.00
<b>9500</b>	<b>Ertragsanteile, übrige</b>						<b>5'146.25</b>
	Nettoergebnis					5'146.25	
4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuern						5'146.25
<b>9610</b>	<b>Zinsen</b>	<b>8'400</b>	<b>12'700</b>	<b>8'400</b>	<b>12'500</b>	<b>8'977.40</b>	<b>11'433.90</b>
	Nettoergebnis	4'300		4'100		2'456.50	
3181.00	Abschreibungen Verzugszins	200		200		539.50	
3401.00	Zinsen auf kurzfristigen Schulden	2'500		2'500		2'500.00	
3409.00	Interne Verrechnung Zins SF Wasserversorgung	1'700		1'700		2'014.00	
3499.00	Vergütungszinsen Nesko	4'000		4'000		3'923.90	
4401.00	Verzugszinsen Nesko		10'000		10'000		9'776.00
4401.01	Zinsen auf kurzfristigen Guthaben						48.95
4407.00	Zinsen auf Anlagen des Finanzvermögens		1'000		800		883.95
4409.00	Übrige Zinsen Finanzvermögen		1'700		1'700		725.00
<b>9630</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>		<b>11'000</b>		<b>11'000</b>	<b>1'711.95</b>	<b>10'878.50</b>
	Nettoergebnis	11'000		11'000		9'166.55	
3430.00	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV					1'711.95	
4430.00	Pachtzinse		11'000		11'000		10'878.50
<b>9690</b>	<b>Finanzvermögen</b>					<b>3'607.00</b>	<b>14'347.00</b>
	Nettoergebnis					10'740.00	
3441.00	Wertberichtigung Sachanlagen FV					3'607.00	

Einzelkonten nach Funktionen

		Aufwand	Budget 2020 Ertrag	Aufwand	Budget 2019 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2018 Ertrag
4440.00	Marktwertanpassungen Wertschriften						10'740.00
4896.00	Entnahmen aus Neubewertungsreserven						3'607.00
<b>9900</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>	<b>38'400</b>		<b>38'400</b>		<b>105'490.57</b>	
	Nettoergebnis		38'400		38'400		105'490.57
3181.00	Forderungsverluste					220.48	
3300.00	Planmässige Abschreibung bestehendes VV am 31.12.2015	38'400		38'400		38'364.00	
3894.00	Einlage in finanzpolitische Reserven					66'906.09	
<b>9990</b>	<b>Abschluss</b>		<b>90'000</b>		<b>52'000</b>	<b>196'223.27</b>	
	Nettoergebnis	90'000		52'000			196'223.27
9000.00	Ertragsüberschuss					196'223.27	
9001.00	Aufwandüberschuss		90'000		52'000		
	<b>Total Aufwand</b>	<b>3'222'350</b>		<b>3'241'400</b>		<b>3'436'125.41</b>	
	<b>Total Ertrag</b>		<b>3'222'350</b>		<b>3'241'400</b>		<b>3'436'125.41</b>
	<b>Aufwandüberschuss</b>						
	<b>Ertragsüberschuss</b>						

Investitionsrechnung nach Funktionen		Ausgaben	Budget 2020 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2019 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2018 Einnahmen
<b>0</b>	<b>Allgemeine Verwaltung</b>	<b>15'000</b>		<b>11'500</b>			
<b>0290</b>	<b>Gemeindehaus</b>	<b>15'000</b>		<b>11'500</b>			
5040.00	Sanierung Fassade Ost Gemeindesaal	15'000					
5040.01	Renovation Gemeindesaal			11'500			
<b>1</b>	<b>Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung</b>			<b>57'000</b>		<b>84'409.60</b>	<b>85'754.86</b>
<b>1400</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>			<b>57'000</b>		<b>57'000.00</b>	<b>79'025.86</b>
5290.00	Neuvermessung / Digitalisierung Planwerk			57'000		57'000.00	
6370.00	Kostenbeteiligung Grundeigentümer Vermessung						79'025.86
<b>1610</b>	<b>Militärische Verteidigung</b>					<b>27'409.60</b>	<b>6'729.00</b>
5030.00	Sanierung Kugelfang					27'409.60	
6360.00	Beitrag Schützen an Kugelfangkästen						6'729.00
<b>2</b>	<b>Bildung</b>	<b>10'000</b>		<b>30'000</b>		<b>4'583.65</b>	
<b>2170</b>	<b>Unteres Schulhaus</b>	<b>10'000</b>		<b>20'000</b>		<b>4'583.65</b>	
5040.00	Ersatz Beleuchtung unteres Schulhaus			20'000			
5040.01	Sanierung Westfassade unteres Schulhaus					4'583.65	
5040.02	Anpassungen Schulhausplatz	10'000					
<b>2171</b>	<b>Oberes Schulhaus (KiGa)</b>			<b>10'000</b>			
5030.00	Ersatz Mergelbelag KiGa			10'000			
<b>3</b>	<b>Kultur, Sport und Freizeit, Kirche</b>	<b>45'000</b>		<b>80'000</b>			
<b>3420</b>	<b>Strandboden / Kiosk</b>	<b>45'000</b>		<b>80'000</b>			
5030.00	Ersatz Pfähle Ländte	45'000		80'000			
<b>6</b>	<b>Verkehr</b>	<b>124'000</b>		<b>49'000</b>		<b>63'256.25</b>	
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>124'000</b>		<b>49'000</b>		<b>63'256.25</b>	
5010.01	Sanierung Fussweg Gässli	14'000		14'000			
5010.02	Sanierung Kreuzung im Schlupf					24'075.15	
5010.03	Sanierung Strassenbeleuchtung	15'000		20'000			
5010.04	Sanierung Fussweg ex. KiGa			15'000		39'181.10	
5060.00	Ersatz Traktor	95'000					
<b>7</b>	<b>Umweltschutz und Raumordnung</b>	<b>25'000</b>		<b>20'000</b>		<b>64'249.45</b>	
<b>7101</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>25'000</b>					
5031.01	Sanierung Dorfbrunnen Stutzstrasse	25'000					

Investitionsrechnung nach Funktionen

		Ausgaben	Budget 2020 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2019 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2018 Einnahmen
<b>7410</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>			<b>20'000</b>		<b>60'316.15</b>	
5020.01	Wasserbauplan Dorfbach					59'713.05	
5020.02	Unterhalt Dorfbach / Folsbach			20'000		603.10	
<b>7900</b>	<b>Raumordnung allgemein</b>					<b>3'933.30</b>	
5290.01	Teilrevision OP 1. Phase					3'933.30	
	<b>Total Investitionsausgaben</b>	<b>219'000</b>		<b>247'500</b>		<b>216'498.95</b>	
	<b>Total Investitionseinnahmen</b>						<b>85'754.86</b>
	<b>Nettoinvestition</b>		<b>219'000</b>		<b>247'500</b>		<b>130'744.09</b>
	<b>Überschuss Investitionsrechnung</b>						