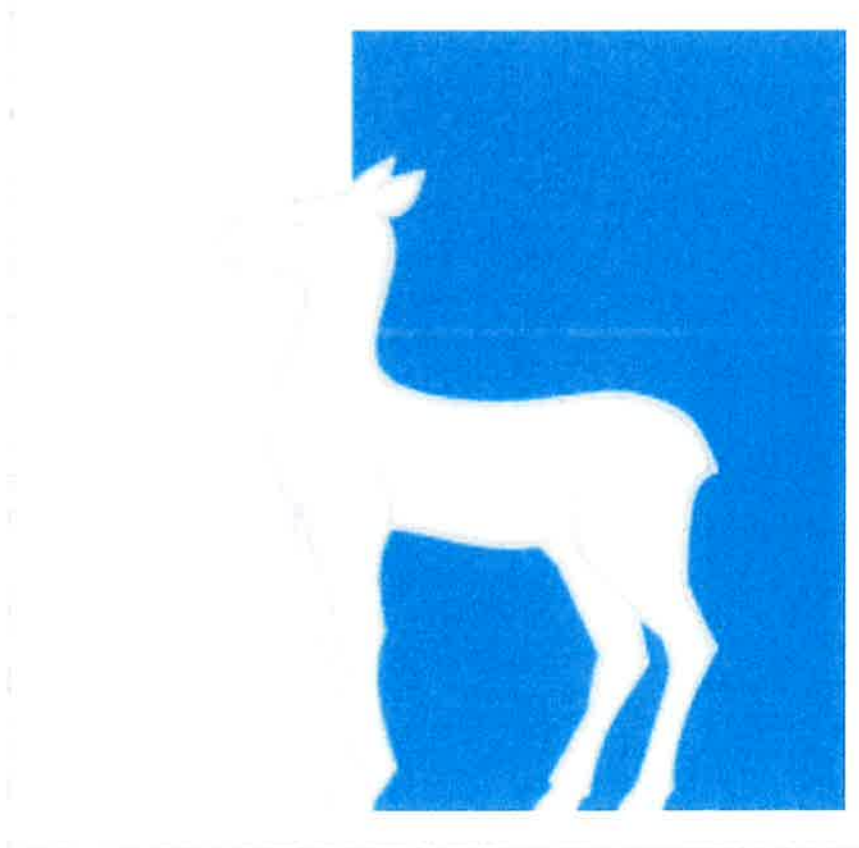


BUDGET 2022

NACH HRM2

(gemäss Art. 29 Direktionsverordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden FHDV)



EINWOHNERGEMEINDE HINDELBANK



INHALTSVERZEICHNIS

	Seite
Vorbericht	
0	Auf einen Blick (Management Summary) 2
1	Rechnungslegungsgrundsätze HRM2 3
2	Erläuterungen
2.1	Allgemeines 4
2.2	Erfolgsrechnung 5
	- Steuerhaushalt 5 – 8
	- Spezialfinanzierungen Wasser, Abwasser, Abfall 9
2.3	Investitionen 9
3	Ergebnis 10 – 11
4	Erfolgsrechnung
4.1	Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen ER 12 – 13
4.2	Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung ER 13 – 15
5	Investitionsrechnung 16
6	Eigenkapitalnachweis 17 – 19
7	Antrag des Gemeinderates 20
8	Genehmigung 21
 Erfolgsrechnung	
	Funktionale Gliederung 22 – 50
	Gliederung nach Sachgruppen 51 – 66
 Investitionsrechnung	
	Funktionale Gliederung 67 – 69
	Gliederung nach Sachgruppen 70 – 71

VORBERICHT

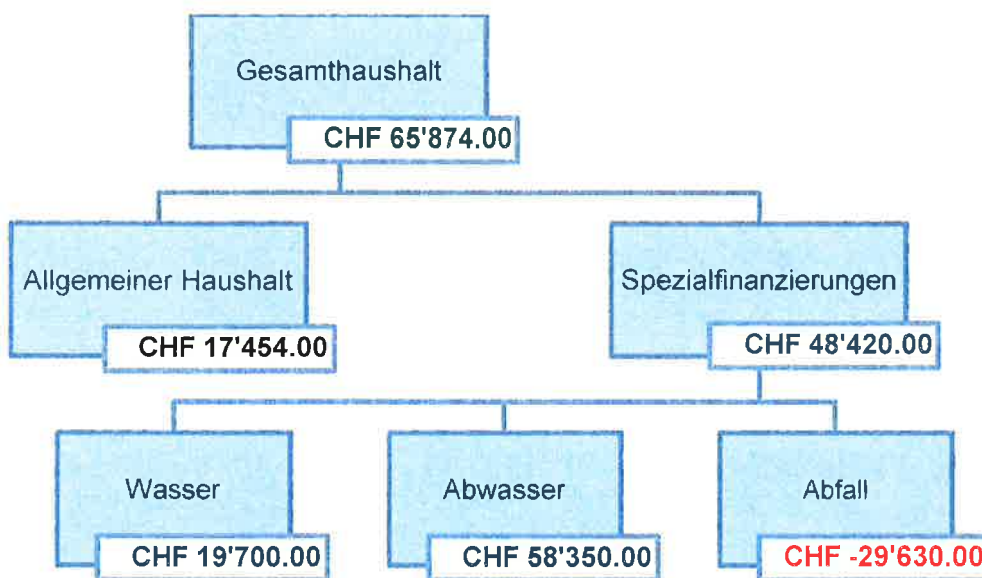
0 Auf einen Blick (Management Summary)

Das Budget 2022 schliesst mit einem Gewinn von CHF 65'874.00 beim Gesamthaushalt und CHF 17'454.00 beim Steuerhaushalt ab.

Die Hauptursachen für die Mehrkosten gegenüber der Rechnung 2020 sind höhere Lohnkosten (+CHF 240'000), Mehraufwand beim Strassenunterhalt (+ rund CHF 80'000), höhere Abschreibungen (+rund CHF 220'000.00) sowie Mehrkosten aus den Lastenausgleichen.

Die gebührenfinanzierten Spezialfinanzierungen Abfall, Abwasser und Wasser weisen einen Gewinn von total CHF 48'420.00 aus.

Die Ergebnisse der Erfolgsrechnung sehen im Detail wie folgt aus:



Im Allgemeinen Haushalt sind Nettoinvestitionen von CHF 781'000.00 und Abschreibungen von total CHF 858'675.00 budgetiert, bei den Spezialfinanzierungen Nettoinvestitionen von CHF 490'000.00 und Abschreibungskosten von total CHF 36'900.00.

Für das budgetierte Ergebnis 2022 sind folgende Gründe (vgl. Zusammenfassung Seite 15) massgeblich verantwortlich:

- Aufgrund der Fusion mit Mötschwil per 1.1.2021 ist die Einwohnerzahl um 130 angestiegen. Im Verlauf des 2021 erhöhte sich die Zahl der EinwohnerInnen um rund 160, nach dem die Bärmatte mit 10 neuen Mehrfamilienhäusern fertiggestellt wurde.
- Die Hochrechnungen nach der in Rechnung gestellten 2. Steuerrate zeigen, dass für das Jahr 2021 mit wesentlich mehr Steuereinnahmen natürlicher Personen gerechnet werden darf. Die Auswirkungen der Pandemie fallen mit grösster Wahrscheinlichkeit nicht derart negativ ins Gewicht, wie vorerst angenommen. Die Prognosen der Steuerverwaltung des Kantons Bern und der kantonalen Planungsgruppe zeigen für 2022 wiederum eine leichte Wachstumsrate von 0,5 – 1%.
- Die Corona-Pandemie resp. die sich daraus ergebenden Folgen werden sich sehr wahrscheinlich in den erhöhten Beiträgen in den Lastenausgleich Sozialhilfe bemerkbar machen.
- Die Gemeinde Hindelbank übernimmt weitgehend die kantonalen Prognoseannahmen und plausibilisiert diese mit eigenen Hochrechnungen (=vorsichtig optimistisch).



1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

1.1 Allgemeines

Das Budget 2022 wurde nach dem neuen Rechnungslegungsmodell HRM2, gemäss Art. 70 Gemeindegesetz (GG), erstellt. Die Gemeinde Hindelbank führte HRM2 per 1.1.2016 ein.

1.2 Abschreibungen

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

Verwaltungsvermögen Kontogruppe 14099.xx (HRM2), Stand 1.1.2016 **CHF 2'051'068.00**

Das bestehende Verwaltungsvermögen von CHF 2'051'068.00 wird innert **8 Jahren** ab dem Rechnungsjahr 2016 bis 2023 linear abgeschrieben. Bei einem jährlichen Abschreibungssatz von **12.5%** ergibt dies ein regelmäßiger Abschreibungsbetrag von **CHF 256'383.50**. Der Abschreibungssatz wurde an der Gemeindeversammlung vom 1.12.2015 mit dem Budget 2016 genehmigt.

1.2.2 Neues Verwaltungsvermögen

Auf neuen Vermögenswerten werden die planmässigen Abschreibungen nach Anlagekategorie und Nutzungsdauer (gemäss Anhang 2 GV) berechnet. Die Abschreibungen erfolgen linear.

1.2.3 Zusätzliche Abschreibungen / Auflösung (Art. 84 GV – Bildung, Art. 85 GV - Auflösung)

Zusätzliche Abschreibungen werden vorgenommen, wenn im Rechnungsjahr

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

Zusätzliche Abschreibungen müssen gem. Art. 85 Abs. 3 + 4 GV aufgelöst werden, wenn

- a) im Rechnungsjahr ein Aufwandüberschuss des Allgemeinen Haushalts resultiert und
- b) das Verhältnis zwischen Bilanzüberschuss und Summe der Steuereinnahmen plus Zahlungen aus dem Finanzausgleich unter 30 % (Bilanzüberschussquotient BÜQ) fällt.

1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Der Gemeinderat belastet einzelne Investitionen bis zum Betrag von CHF 50'000.00 (maximal bis zur Aktivierungsgrenze gemäss Art. 79a GV) der Erfolgsrechnung.

Mobiliar/Geräte/Fahrzeuge der Feuerwehr werden gemäss GR-Beschluss vom 24.08.2020 ab 1.1.2021 bereits ab CHF 20'000.00 der Investitionsrechnung belastet.

Es wird eine konstante Praxis verfolgt.



2 Erläuterungen

2.1 Allgemeines

Dem Budget 2022 liegen folgende Ansätze zu Grunde:

Gebührenansätze in der Kompetenz der Gemeindeversammlung:

Steueranlage:	1.59 Einheiten
Liegenschaftssteuer:	1.0 ‰ des amtlichen Wertes

Gebührenansätze in der Kompetenz des Gemeinderates

Wehrdienstpflichtersatz	3.5 % der Kantonssteuer, mind. CHF 20.00 - max. CHF 400.00
Hundesteuer	CHF 50.00 pro Hund

Wasserversorgung (exkl. MWSt.) jährlich wiederkehrende Verbrauchsgebühren	CHF 0.60 pro m ³ Wasser
--	------------------------------------

Einmalige Anschlussgebühren	bis 34 Belastungswerte (BW) CHF 2'720.00, plus CHF 80.00 pro zusätzlichen BW plus CHF 2.00 pro m ³ umgebautem Raum Löschbeitrag = CHF 2.00 pro m ³ umgebauten Raum
-----------------------------	---

Abwasserentsorgung (exkl. MWSt.) Jährlich wiederkehrende Grundgebühr	CHF 45.00 pro Wohnung CHF 45.00 pro Betrieb
jährlich wiederkehrende Verbrauchsgebühren	CHF 1.20 pro m ³ Frischwasserverbrauch

Einmalige Anschlussgebühren pro	bis 34 Belastungswerte (BW) CHF 10'200.00, plus CHF 300.00 zusätzlichen BW Einleitung von unbelastetem Regenabwasser CHF 10.00 pro m ² entwässerter Fläche
---------------------------------	--

Abfallentsorgung (exkl. MWSt.) jährlich wiederkehrende Grundgebühr	CHF 45.00 pro Haushalt CHF 45.00 pro Gewerbe
---	---

Verbrauchsgebühren	Die Einzeltarife für Siedlungsabfälle, kompostierbare Abfälle, Kadaver, etc. sind dem Gebührentarif zum Abfallreglement zu entnehmen.
--------------------	---

2.2 Erfolgsrechnung

Die zusätzlichen Kosten, welche mit der Fusion Hindelbank – Mötschwil entstehen, sind nicht explizit ausgewiesen, haben aber zum Teil beim Sachaufwand Einfluss auf die Mehrkosten.

2.2.1 Erläuterung zur Entwicklung Personalaufwand

Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2'553'975.00		2'392'380.00		2'210'444.85	

Der Personalaufwand liegt um CHF 161'595.00 über dem Budget 2021 und um CHF 343'530.15 über der Rechnung 2020. Der Mehraufwand ist auf die neu geschaffene 100 %-Stelle im Bereich Bau, der wieder dauerhaft besetzten Stelle der AHV-Zweigstellenleiterin/Kanzleimitarbeiterin Gemeindeschreiberei, der Erhöhung der Stellenprozente für Hauswartung des Doppelkindergartens sowie der verschiedenen Überbrückungen von Ausfällen zurückzuführen. Zudem wurden 2020 noch CHF 5'832.35 an zurückerstatteten Krankheits-/Unfalltaggeldern verbucht.

2.2.2 Erläuterung zur Entwicklung Sachaufwand

Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2'194'228.00		2'316'361.00		2'125'625.01	

Der Nettosachaufwand liegt gegenüber der Rechnung 2020 um CHF 68'603.00 höher und gegenüber dem Budget 2021 um CHF 122'133.00 tiefer.

Der Mehraufwand gegenüber der Rechnung erklärt sich wie folgt:

Betriebs-/Verbrauchsmaterial (+CHF 21'401), Anschaffungen Maschinen/Geräte/Fahrzeuge (+CHF 30'648 im Bereich Gemeindestrassen), Hardware in der Schule und Verwaltung (+CHF 26'436), Wasser/Energie/Heizmaterial für Verwaltungsliegenschaften (+21'675), Unterhalt Gemeindestrassen (+53'321) sowie bei den Spesenentschädigungen für Schulreisen, Lager, Transportkosten Schwimmunterricht, etc. (+CHF 24'854).

Tiefer fallen die Kosten aus bei den Honoraren (-CHF 143'343) durch den Wegfall der Honorare zur Überbrückung von Vakanzen und der Fusionsabklärungen.

2.2.3 Erläuterungen zu den Abschreibungen

Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
895'575.00		865'480.00		675'753.00	

Die Abschreibungen 2022 belaufen sich auf CHF 895'575.00. Davon betreffen CHF 36'900.00 die Spezialfinanzierungen und CHF 858'675.00 den Steuerhaushalt. Mit inbegriffen sind die Abschreibungen des „alten Verwaltungsvermögens“ vor Einführung von HRM2 von CHF 256'400.00.

Die Abschreibungskosten bewegen sich im Rahmen der vorgesehenen Investitionen und fallen gegenüber der Rechnung 2020 um CHF 219'822.00 höher aus. Der Neubau des Doppelkindergartens, die Umbauten im Gemeindehaus und Ersatz des Gemeindefahrzeugs machen den grössten Anteil dieses Mehraufwandes aus.

2.2.4 Erläuterungen zum Finanzaufwand

Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
29'680.00		36'880.00		26'022.50	

Für die Finanzierung des Mehrzweckgebäudes wurde 2017 ein Darlehen über CHF 5.0 Mio. und 2021 ein weiteres Darlehen mit fester Laufzeit über CHF 1.0 Mio., im Zuge des Neubaus Doppelkindergarten, aufgenommen. Die Verzinsungen belasten die Rechnung 2022 mit CHF 15'700.00. Das ältere Darlehen wird jährlich mit CHF 500'000.00 amortisiert, was die Zinsbelastung der folgenden Jahre entsprechend senken wird. Aufgrund des tiefen Zinsniveaus wird für allenfalls benötigtes Fremdkapital keine grosse Belastung erwartet.

2.2.5 Erläuterungen zum Transferaufwand

Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9'193'795.00		8'956'439.00		8'070'663.18	

Unter dieser Rubrik werden Entschädigungen an das Gemeinwesen aufgeführt. Darunter fallen die Lastenausgleiche an den Kanton (vgl. dazu die Aufstellung unter 2.2.7), Beiträge für Musikschulen, Jugendarbeit sowie Unterstützungsbeiträge an sozial Benachteiligte.

Gegenüber dem Budget 2021 sind um CHF 237'356.00 höhere Kosten ausgewiesen, gegenüber der Rechnung 2020 gar über CHF 1.0 Mio. Dabei ist zu beachten, dass die voraussichtlichen Kosten für die Unterstützungsbeiträge sozial Benachteiligter bei der Sozialhilfe nie voraussehbar sind. Diese lehnen sich jeweils an Durchschnittswerte, was zu grösseren Differenzen führen kann (Budget 2022 = durchschnittliche Unterstützungsbeiträge der Rechnungen 2018-2020).

Die markante Zunahme des Transferaufwands ist hauptsächlich mit der steigenden Bevölkerungszahl (Fusion/neue Überbauung Bärmatte) und die damit verbundenen Kosten in die Lastenausgleiche und hier vor allem auf die Erhöhung des Lastenausgleichs Sozialhilfe (als Folge von Corona mit Kurzarbeit, Arbeitslosigkeit) zu begründen. Mit der Überbauung Bärmatte wird mit mehr Schulkindern gerechnet, wofür eine Klasseneröffnung in der Unterstufe auf das Schuljahr 2021/22 einkalkuliert wurde.

2.2.6 Erläuterung zur Entwicklung Steuerertrag

		Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
		Ertrag	Ertrag	Ertrag
40	Fiskalertrag	6'927'250.00	6'140'050.00	6'381'884.35
400	Direkte Steuern natürliche Personen	5'802'000.00	5'222'650.00	5'058'929.85
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen	5'301'600.00	4'790'100.00	4'614'413.70
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen	413'900.00	347'450.00	362'497.75
4002	Quellensteuern natürliche Personen	86'500.00	85'100.00	82'018.40
401	Direkte Steuern juristische Personen	419'400.00	276'850.00	342'606.55
4010	Gewinnsteuern juristische Personen	413'200.00	271'650.00	342'177.60
4011	Kapitalsteuern juristische Personen	5'700.00	4'200.00	428.95
4019	Übrige direkte Steuern juristische Personen	500.00	1'000.00	
402	Übrige direkte Steuern	697'000.00	631'700.00	972'197.95
4021	Grundsteuern	456'000.00	451'100.00	424'281.30
4022	Vermögensgewinnsteuern	221'000.00	165'100.00	506'290.60
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern	1'000.00	1'000.00	3'796.90
4029	Eingang abgeschriebene Steuern	19'000.00	14'500.00	37'829.15
403	Besitz- und Aufwandsteuern	8'850.00	8'850.00	8'150.00
4033	Hundesteuer	8'850.00	8'850.00	8'150.00

Die Steuerprognosen wurden mit der Finanzplanungshilfe des Kantons erfasst. Sie basieren auf den Steuereinnahmen 2021. Anhand der Steuerstatistik wurden die erste sowie zweite Rate für 2021 hochgerechnet und mit den entsprechenden Zuwachsraten gemäss Empfehlung Kantonale Planungsgruppe (KPG) und Steuerverwaltung (STV) ergänzt. Die Auswirkungen der Pandemie scheinen nun nicht ganz die befürchteten Ausmasse anzunehmen.

Für 2021 wurde mit einem Rückgang von -4.5% bei den Einkommenssteuern gerechnet. Diese Prognose wurde von den genannten kantonalen Fachgruppen auf einen Nullwert korrigiert. Sie gehen weiter davon aus, dass sich die wirtschaftliche Situation im Kanton Bern schnell erholen und normalisieren wird, und prognostizieren für die nächsten 4 Jahre eine durchschnittliche Zuwachsrate von 2%. Die Gemeinde Hindelbank übernimmt für diese Prognose einen durchschnittlichen Wert von + 1%. Als Grundlage zur Berechnung dient die Einwohnerzahl der Gemeinde. Wir gehen davon aus, dass 2022 rund 2810 EinwohnerInnen in Hindelbank leben. Es ist und bleibt schwierig, bei den neu zuziehenden Personen, eine durchschnittliche Steuerbelastung zu prognostizieren.

Definitive Veranlagungen der **juristischen Personen** erfolgen relativ spät, was bedeuten kann, dass die Steuereinnahmen von den in der Ertragsabrechnung aufgeführten (provisorischen) Veranlagungen stark abweichen. Für die Prognosen werden trotzdem die z.T. provisorischen Veranlagungen als Grundlage betrachtet.

Die kantonalen Fachgruppen prognostizierten für 2021 bei den Steuereinnahmen von juristischen Personen eine sehr negative Entwicklung. Begründet mit den Folgen aus der Steuergesetzrevision, der AHV-Finanzierung (STAF) und den Auswirkungen von Covid-19 (Kurzarbeit, Schliessung Betriebe) gingen sie von Mindereinnahmen bis zu -30% aus. Auch diese Prognose wird für die kommenden Jahre positiv korrigiert. Unter Berücksichtigung der Tatsache, dass 2021 einige Branchen sehr gute oder gar überdurchschnittliche Umsätze erzielen, wird mit einem Wachstum von 2-3% gerechnet. Im Durchschnitt übernehmen wir 2% für die folgenden 4 Jahre.

Bei den Grundstückgewinnsteuern, den Sonderveranlagungen (Vermögensgewinnsteuern) und den Erbschafts-/Schenkungssteuern wurden Durchschnittswerte auf der Basis der letzten 4 Jahre budgetiert. Diese Erträge sind nicht vorhersehbar und dadurch schwierig zu schätzen.

2.2.7 Erläuterung zur Entwicklung Finanz- und Lastenausgleich

Die Lastenverteiler Sozialhilfe, Ergänzungsleistungen, Familienzulage, öffentlicher Verkehr und Neue Aufgabenteilung steigen gegenüber der Rechnung 2020 um rund CHF 468'000.00 auf CHF 3'077'900.00. Berechnet werden die Lastenausgleiche aufgrund eines Pro-Kopf-Beitrages multipliziert mit der durchschnittlichen Bevölkerungszahl der vergangenen 3 Jahre. Die Kostensteigerung ergibt sich einerseits wegen der gestiegenen ProKopf-Beiträge und andererseits durch das Bevölkerungswachstum. Beim Lastenausgleich ÖV haben zudem die ÖV-Punkte einen Einfluss.

Die Zahlungen in den Lastenausgleich steigen jährlich nicht nur aus Gründen der steigenden Bevölkerungszahl sondern auch durch die stetig steigenden Pro-Kopf-Beiträge. Diese Budgetpositionen sind gebunden und unsererseits nicht zu beeinflussen.

Der Lastenausgleich Lehrerbesoldung unterliegt ebenso der Teuerung wie auch dem Angebotsprinzip. Zu beachten ist, dass die Gemeinde Hindelbank für die gesamte Lehrerbesoldung (Stufen Kindergarten – Oberstufe plus IBEM) aufkommen muss (vgl. 2.2.5 Transferaufwand). Die Rückerstattung des Anteils der Anschlussgemeinde Krauchthal ist im Transferertrag verzeichnet und nicht wie unsere SchülerInnen bei den Rückerstattungen des Kantons.

	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
Total Lastenausgleich	4'401'300.00	4'217'100.00	3'940'964.90
Lehrergehälter (brutto)	2'081'400.00	2'016'400.00	1'935'377.70
Rückerst. Indexierte Schülerbeiträge	-758'000.00	-700'000.00	-603'586.50
Sozialhilfe	1'552'100.00	1'511'700.00	1'305'671.70
Ergänzungsleistungen	677'900.00	633'600.00	578'889.00
Familienzulagen	16'800.00	13'400.00	11'329.00
Öffentlicher Verkehr	310'700.00	250'000.00	241'999.00
Neue Aufgabenteilung	520'400.00	492'000.00	471'285.00
Total Finanzausgleich	-393'200.00	-364'500.00	-242'272.00
Disparitätenabbau	-361'200.00	-321'300.00	-212'318.00
Zuschuss soz.demo. Lasten	-32'000.00	-43'200.00	-29'954.00

Der Zuschuss aus dem Finanzausgleich (Disparitätenabbau, Ausgleich zwischen den Gemeinden) basiert auf der mittleren Wohnbevölkerung, dem harmonisierten ordentlichen Steuerertrag und dem harmonisierten Liegenschaftssteuerertrag der letzten 3 Jahre.

Er berechnet sich bei einer Fusion anders. Gemäss Art. 34, Abs. 1 Gesetz über den FILAG gleicht der Regierungsrat Gemeinden, welche durch eine Zusammenlegung bei der Mindestausstattung oder dem geografisch-topografischen Zuschuss finanzielle Einbussen erleiden, die Differenz während 10 Jahren vollständig resp. gegen Ende reduziert aus. Diese Differenz beträgt bis 2024 CHF 54'043.00, ab 2025 noch CHF 40'532.00 und endet dann im 2027 mit CHF 27'022.00.



2.2.8 Budgets der Spezialfinanzierungen (SF)

2.2.8.1 Wasserversorgung

Die Einlage in die SF „Werterhalt Wasser“ beträgt CHF 69'400.00 und entspricht einem Einlagesatz von 60 %. Die im Budget 2021 eingerechneten Anschlussgebühren von CHF 45'000.00 können der Einlage angerechnet werden. Aus dem Werterhalt werden Abschreibungen (CHF 21'500.00) sowie werterhaltender Unterhalt (Annahme CHF 0.00) entnommen. Für Unterhaltsarbeiten am Leitungsnetz sowie an den Brunnenleitungen sind CHF 5'500.00 vorgesehen.

Ertragsüberschuss Wasserversorgung 2022	CHF	19'700.00
Schlechterstellung gegenüber Budget 2021	CHF	-9'660.00
Besserstellung gegenüber Rechnung 2020	CHF	10'458.20
Voraussichtliches Eigenkapital Wasser per 31.12.22	CHF	391'906.10
Voraussichtlicher Bestand Werterhalt Wasser per 31.12.22	CHF	1'383'770.58

2.2.7.2 Abwasserentsorgung

Die Einlage in die SF „Werterhalt Abwasser“ würde CHF 139'400.00 betragen und ebenfalls einem Einlagesatz von 60 % entsprechen. Ordentlich in den Werterhalt eingelegt werden muss, solange der Bestand der SF Werterhalt nicht mehr als 25 % des Wiederbeschaffungswertes der Anlage beträgt. In die Berechnung miteinbezogen werden muss jedoch auch das abzuschreibende Verwaltungsvermögen. Das Konto Werterhalt Abwasser weist eine Summe aus, die diesen Wert übersteigt. Daher müssen „nur“ die Anschlussgebühren (Annahme CHF 150'000.00 für 2022) in den Fonds Werterhalt eingelegt werden.

Auch im 2022 resultiert ein Ertragsüberschuss. Solange nicht höhere Abschreibungskosten anfallen, kann der Bestand im Konto Werterhalt nicht gesenkt werden.

Ertragsüberschuss der Abwasserentsorgung 2022	CHF	58'350.00
Besserstellung gegenüber Budget 2021	CHF	2'500.00
Schlechterstellung gegenüber Rechnung 2020	CHF	-65'914.30
Voraussichtliches Eigenkapital Abwasser per 31.12.22	CHF	1'766'332.95
Voraussichtlicher Bestand Werterhalt Abwasser per 31.12.22	CHF	5'777'745.56

2.2.7.3 Abfallentsorgung

Per 1.1.2020 wurden die Abfallgrundgebühren gesenkt, was in den Folgejahren zwangsläufig zu Aufwandüberschüssen führt. Diese Verluste müssen früher oder später durch die Anhebung der Gebühren eliminiert werden.

Aufwandüberschuss der Abfallentsorgung 2022	CHF	-29'630.00
Schlechterstellung gegenüber Budget 2021	CHF	-610.00
Schlechterstellung gegenüber Rechnung 2020	CHF	-23'164.69
Voraussichtliches Eigenkapital Abfall per 31.12.22	CHF	103'709.60

2.3 Investitionen

Die Investitionsrechnung erfasst jene Ausgaben und Einnahmen, die eigene oder subventionierte Vermögenswerte Dritter mit mehrjähriger Nutzungsdauer schaffen oder verbessern (Art. 79 Gemeindeverordnung). Die Investitionen werden nach Nutzungsdauer linear abgeschrieben, erstmals im Jahr der Fertigstellung. Die Verbuchung der Abschreibung erfolgt in der jeweiligen Funktion.

Geplant sind Nettoinvestitionen ins Verwaltungsvermögen von gesamthaft CHF 1'271'000.00 (Budget 2021 = CHF 2'980'000.00).



3 Ergebnis

3.1 Allgemeine Übersicht

	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
Jahresergebnis ER Gesamthaushalt	65'874.00	-516'410.00	127'040.79
Jahresergebnis ER Allgemeiner Haushalt	17'454.00	-572'600.00	0.00
Jahresergebnis gesetzl. Spez.finanz.	48'420.00	56'190.00	127'040.79
Steuerertrag nat. Personen	5'802'000.00	5'222'650.00	5'058'929.85
Steuerertrag jur. Personen	419'400.00	276'850.00	342'606.55
Liegenschaftssteuern	456'000.00	451'100.00	424'281.30
Nettoinvestitionen	1'271'000.00	2'980'000.00	1'782'765.30

3.2 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde

3.2.1 Erfolgsrechnung

Betrieblicher Aufwand	CHF	15'061'073.00
Betrieblicher Ertrag	CHF	14'393'247.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-667'826.00
Finanzaufwand	CHF	29'680.00
Finanzertrag	CHF	255'490.00
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	225'810.00
Operatives Ergebnis	CHF	-442'016.00
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	58'460.00
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	566'350.00
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	507'890.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	65'874.00

3.2.2 Investitionsrechnung

Investitionsausgaben	CHF	1'271'000.00
Investitionseinnahmen	CHF	0.00
Ergebnis Investitionsrechnung	CHF	1'271'000.00

3.2.3 Finanzierungsergebnis

<i>Selbstfinanzierung</i>			
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		CHF	65'874.00
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33	+	CHF 895'575.00
Einlage in Fonds und Spezialfinanzierungen	35	+	CHF 223'500.00
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45	-	CHF -51'910.00
Zusätzliche Abschreibungen	383	+	CHF 0.00
Einlagen in das Eigenkapital	389	+	CHF 58'460.00
Entnahmen aus dem Eigenkapital	489	-	CHF -566'350.00
Selbstfinanzierung			CHF 625'149.00
<i>Nettoinvestitionen:</i>			
Ergebnis Investitionsrechnung		CHF	-1'271'000.00
Finanzierungsergebnis		CHF	-645'851.00

(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)

**3.3 Ergebnis allgemeiner Haushalt**

Betrieblicher Aufwand	CHF	13'781'113.00
Betrieblicher Ertrag	CHF	13'125'237.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-655'876.00
Finanzaufwand	CHF	29'600.00
Finanzertrag	CHF	222'840.00
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	193'240.00
Operatives Ergebnis	CHF	-462'636.00
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	58'460.00
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	538'550.00
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	480'090.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	17'454.00

3.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Wasser

Betrieblicher Aufwand	CHF	152'100.00
Betrieblicher Ertrag	CHF	171'300.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	19'200.00
Finanzaufwand	CHF	0.00
Finanzertrag	CHF	500.00
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	500.00
Operatives Ergebnis	CHF	19'700.00
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	19'700.00

3.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser

Betrieblicher Aufwand	CHF	501'450.00
Betrieblicher Ertrag	CHF	556'700.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	55'250.00
Finanzaufwand	CHF	0.00
Finanzertrag	CHF	3'100.00
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	3'100.00
Operatives Ergebnis	CHF	58'350.00
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	58'350.00

3.6 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall

Betrieblicher Aufwand	CHF	231'580.00
Betrieblicher Ertrag	CHF	201'900.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-29'680.00
Finanzaufwand	CHF	0.00
Finanzertrag	CHF	50.00
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	50.00
Operatives Ergebnis	CHF	-29'630.00
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	-29'630.00



4 Erfolgsrechnung

4.1 Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung

	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Erfolgsrechnung	15'307'763.00	15'325'217.00	15'474'520.00	14'901'920.00	13'902'904.66	13'902'904.66
Aufwandüberschuss				572'600.00		
Ertragsüberschuss	17'454.00					
3 Aufwand	15'229'713.00		15'389'310.00		13'769'398.56	
30 Personalaufwand	2'553'975.00		2'392'380.00		2'210'444.85	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'194'228.00		2'316'361.00		2'125'625.01	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	895'575.00		865'480.00		675'753.00	
34 Finanzaufwand	29'680.00		36'880.00		26'022.50	
35 Einlagen in Fonds/Spez.finanzierungen	223'500.00		231'910.00		276'179.51	
36 Transferaufwand	9'193'795.00		8'956'439.00		8'070'663.18	
38 Ausserordentlicher Aufwand	58'460.00		506'460.00		289'216.51	
39 Interne Verrechnungen	80'500.00		83'400.00		95'494.00	
4 Ertrag		15'295'587.00		14'872'900.00		13'896'439.35
40 Fiskalertrag		6'927'250.00		6'140'050.00		6'381'884.35
41 Regalien und Konzessionen		76'000.00		76'000.00		74'491.99
42 Entgelte		2'169'640.00		2'111'500.00		2'490'034.55
44 Finanzertrag		255'490.00		276'420.00		448'453.05
45 Entnahmen Fonds/Spez.finanzierungen		51'910.00		32'580.00		71'744.97
46 Transferertrag		5'168'447.00		5'586'600.00		4'039'074.44
48 Ausserordentlicher Ertrag		566'350.00		566'350.00		295'262.00
49 Interne Verrechnungen		80'500.00		83'400.00		95'494.00
9 Abschlusskonten	78'050.00	29'630.00	85'210.00	29'020.00	133'506.10	6'465.31
90 Abschluss Erfolgsrechnung	78'050.00	29'630.00	85'210.00	29'020.00	133'506.10	6'465.31

Die Abweichungen des Aufwands und des Steuerertrags zum Budget 2021 und zur Rechnung 2020 wurden auf den Seiten 5 - 8 erläutert.

Zu erwähnen sind die Beträge des ausserordentlichen Aufwands und des ausserordentlichen Ertrags, welche sich wie folgt zusammensetzen:

Der Ausserordentliche Aufwand mit CHF 58'460.00 setzt sich aus folgenden Einlagen in die SF für die Verwendung von a.o. Einnahmen zusammen:

ges. vorgeschriebener Anteil aus der Neubewertungsreserve Hindelbank	CHF	56'500.00
ges. vorgeschriebener Anteil aus der Neubewertungsreserve Mötschwil	CHF	1'960.00

Die ausserordentlichen Erträge von CHF 566'350.00 setzen sich aus folgenden Entnahmen aus der SF für die Verwendung von a.o. Einnahmen zu Gunsten der Laufenden Rechnung zusammen:

Abschreibungen Spielplatz KG	CHF	4'610.00
Abschreibungen Mehrzweckgebäude	CHF	261'600.00
Abschreibungen Doppelkindergarten	CHF	104'000.00
1/10 Fusionsbeitrag	CHF	44'800.00
Abschreibungen Fahrzeuge RegioFeuerwehr	CHF	27'800.00

Und der Entnahme aus der Neubewertungsreserve

	CHF	123'540.00
--	-----	------------

Die internen Verrechnungen verzeichnen einen Rückgang von CHF 2'900.00. Die Verrechnungen erfolgen bei Arbeitsleistungen von Werkhof, Verwaltung zu Lasten gebührenfinanzierter Bereiche oder Bereiche, welche weiterverrechnet werden.



Die Darstellung nach Sachgruppen weist unter „9 Abschlusskonten“ die Ausgleiche resp. die Abschlüsse der Spezialfinanzierungen aus: auf der Aufwandseite der Ausgleich der Wasserrechnung (Gewinn CHF 19'700.00) und der Abwasserrechnung (Gewinn CHF 58'350.00), auf der Ertragsseite der Verlust der Abfallrechnung (CHF -29'630.00).

Bei einem Aufwand von CHF 15'307'763.00 und einem Ertrag von CHF 15'325'217.00 resultiert ein Gewinn beim Steuerhaushalt von CHF 17'454.00.

4.2 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
ERFOLGSRECHNUNG	15'307'763.00	15'325'217.00	15'474'520.00	14'901'920.00	13'902'904.66	13'902'904.66
Aufwandüberschuss				572'600.00		
Ertragsüberschuss	17'454.00					
00 Allgemeine Verwaltung	1'321'308.00	144'800.00	1'167'720.00	148'800.00	1'335'907.25	217'243.59
Nettoaufwand		1'176'508.00		1'018'920.00		1'118'663.66
1 Öffentliche Sicherheit	532'750.00	492'910.00	795'560.00	766'820.00	473'808.10	468'453.75
Nettoaufwand		39'840.00		28'740.00		5'354.35
2 Bildung	4'826'805.00	2'186'660.00	4'770'945.00	2'077'770.00	4'210'437.17	1'921'788.45
Nettoaufwand		2'640'145.00		2'693'175.00		2'288'648.72
3 Kultur/Sport/Freizeit	121'830.00	8'420.00	121'530.00	8'420.00	87'589.65	7'460.01
Nettoaufwand		113'410.00		113'110.00		80'129.64
4 Gesundheit	11'500.00		11'700.00		21'753.30	
Nettoaufwand		11'500.00		11'700.00		21'753.30
5 Soziale Sicherheit	5'794'670.00	3'520'017.00	5'668'770.00	3'354'800.00	5'031'123.44	2'905'090.17
Nettoaufwand		2'274'653.00		2'313'970.00		2'126'033.27
6 Verkehr	954'470.00	219'800.00	792'720.00	199'600.00	706'632.45	256'741.40
Nettoaufwand		734'670.00		593'120.00		449'891.05
7 Umweltschutz/Raumordnung	1'084'410.00	1'005'980.00	1'059'155.00	963'850.00	1'113'804.86	1'060'492.51
Nettoaufwand		78'430.00		95'305.00		53'312.35
8 Volkswirtschaft	3'660.00	77'000.00	3'660.00	77'000.00	2'867.60	74'491.99
Nettoertrag	73'340.00		73'340.00		71'624.39	
9 Finanzen/Steuern	656'360.00	7'669'630.00	1'082'760.00	7'304'860.00	918'980.84	6'991'142.79
Nettoertrag	7'013'270.00		6'222'100.00		6'072'161.95	

Das Ergebnis des Budgets 2022 differiert zum Budget 2021 mit einem um CHF 590'054.00 tieferen Defizit. Gegenüber der Rechnung 2020 fällt der Gewinn um CHF 17'454.00 höher aus.

Der budgetierte Gewinn des Steuerhaushalts beträgt CHF 17'454.00. Durch die Entnahme der Abschreibungskosten von total CHF 370'210.00 für das Mehrzweckgebäude, den Spielplatz und den Doppelkindergarten aus der SF für die Verwendung von a.o. Einnahmen entsteht ein geringer Ertragsüberschuss. Dieser Fonds wurde/wird aus Einnahmen von ausserordentlichen Ereignissen wie Gewinne aus Grundstückverkäufen, Verkauf Kabel-TV, etc. gebildet und dient der Entnahme von Abschreibungen aus Investitionen im Verwaltungsvermögen des Steuerhaushalts. Mit den heute bekannten Entnahmen oder Einlagen reicht dieser Fonds bis ins Jahr 2026. Ab diesem Zeitpunkt werden sich die genannten Abschreibungen vollumfänglich in der Erfolgsrechnung niederschlagen.

Nachstehend sind die Hauptgründe für die Veränderungen der Nettoaufwendungen oder -erträgen pro Funktion erläutert:

Allgemeine Verwaltung

Gegenüber der Rechnung 2020 entstehen Mehrkosten von CHF 57'844.34 und gegenüber dem Budget 2021 CHF 157'588.00. Nebst dem erhöhten Personalaufwand (Erläuterung sh. Pt. 2.2.1, Seite 5) entstehen durch den Ersatz von Hardware für die Schulsozialarbeit und die Finanzverwaltung sowie die gestiegenen Lizenz- und Upgradekosten Mehrkosten. Höhere Kosten sind im Bereich Gebäudeunterhalt für die Ausstattung der Tagesschule, welche sich ab Herbst 2021 im Gemeindehaus befindet, sowie die Sanierung des Erdreichs beim Scheibenstand Schleumen budgetiert.

Öffentliche Sicherheit

Mit einem Nettoaufwand von CHF 39'840.00 schliesst dieser Bereich im Rahmen des Budgets 2021 ab. Die Veränderungen begründen sich in den Schwankungen der Gebühreneinnahmen.

Bildung

Die Kosten bewegen sich im selben Rahmen wie im Budget 2021. Die Erhöhungen gegenüber der Rechnung 2020 wurden bereits im Letzten Jahr, mit Stufenerhöhungen bei Lehrerbesoldungen, einer Klassenöffnung, Lagerbegleitungskosten Prim, Schulveranstaltungen OS, Neuausstattungen von zusätzlichem Schulraum und eines Lehrerarbeitszimmers, Anschaffung von Lehrer- und Schüler-EDV-Geräten, Landschulwochen und Transportkosten für den Schwimmunterricht, höhere Beiträge für den Musikschulunterricht, begründet.

Im Bereich 2179 Hauswartung kommen ab Herbst 2021 die Lohn-/Sozialversicherungskosten für die Betreuung des neuen Doppelkindergartens dazu.

Kultur

Der Nettoaufwand hat sich gegenüber dem Budget 2021 kaum verändert.

Gesundheit

Der Nettoaufwand hat sich gegenüber dem Budget 2021 kaum verändert.

Soziale Sicherheit

Mehrkosten verursachen hauptsächlich die jährlich steigenden Lastenausgleiche EL und Sozialhilfe. In der Sozialhilfe gehen die Experten für die kommenden Jahre von weiteren Erhöhungen im zweistelligen Prozentbereich aus. Die Folgen aus der Pandemie sind nur sehr schwer abzuschätzen.

Verkehr

Die Nettokosten sind um CHF 141'550.00 höher als im Budget 2021 und liegen CHF 284'778.95 über der Vorjahresrechnung. Die Kostensteigerungen fallen bei den Anschaffungen von Maschinen/Geräten (Pflug und Flurweg-Planierhobel) und dem Unterhalt von Gemeindestrassen (u.a. Sanierung Schleumen-Mötschwil) an.

Durch den stetigen Angebotsausbau steigen die Beiträge an den Öffentlichen Verkehr leider ebenfalls jährlich an. Hier gilt zu erwähnen, dass die Erhöhung der Kosten von rund CHF 60'000.00 ebenfalls auf die gestiegene Bevölkerungszahl zurückzuführen ist.

Umweltschutz

Auf 1.1.2022 übernimmt die Einwohnergemeinde die Verantwortung über das Friedhof- und Bestattungswesen von der Begräbnisgemeinde Hindelbank. Dieser Wechsel verursacht sowohl Mehrkosten wie auch Mehrertrag.

Volkswirtschaft

Der Nettoaufwand hat sich gegenüber dem Budget 2021 kaum verändert.

Finanzen/Steuern

Der Nettoertrag ist gegenüber dem Budget 2021 um CHF 791'170.00 und gegenüber der Rechnung 2020 um CHF 941'108.05 gestiegen. Die Entwicklung und die Berechnungsgrundlagen wurden unter Pt. 2.2.6 auf Seite 7 bereits erläutert.

Im Budget 2021 wurde die Fusionsentschädigung von CHF 448'000.00 der „SF für die Verwendung von a.o. Einnahmen“ zugewiesen. Derselben SF werden jährlich total CHF 370'210.00 entnommen für die Abschreibungen Mehrzweckgebäude, Doppelkindergarten und Spielplatz Kindergarten.



Der Neubewertungsreserve müssen (gesetzlich vorgeschrieben) CHF 56'500.00 (Hindelbank) resp. für Mötschwil CHF 1'960.00 entnommen und in die Schwankungsreserve eingelegt werden. Die Schwankungsreserve dient dem Ausgleich eines Verlustes bei Neubewertungen resp. Wertverlusten. Die Restsumme muss innert 5 Jahren aufgelöst werden. Der Auflösungsbetrag entspricht bis 2025 jährliche einer Summe von CHF 63'300.00 für Hindelbank und CHF 1'780.00 für Mötschwil. Der Gemeinderat hat an seiner Sitzung vom 16.03.20 beschlossen, die Neubewertungsreserve von total CHF 65'080.00 zu Gunsten der Erfolgsrechnung aufzulösen.

Zusammenfassend fallen für 2022 folgende Mehrkosten / Mindereinnahmen gegenüber der Rechnung 2020 an (gerundete Beträge):

Folgekosten aus Investitionen 2022 (Abschreibungen)	CHF	219'800.00
Mehraufwand Lastenausgleiche (inkl. Lehrerbesoldung)	CHF	680'000.00
Baulicher Unterhalt	CHF	24'300.00
Anschaffungen Hardware und Lizenzen	CHF	37'700.00
Mehrkosten Wasser und Energie Liegenschaften	CHF	26'400.00
Neue Stelle Hauswartung Doppelkindergarten	CHF	45'000.00
Mehraufwand Löhne	CHF	195'000.00
Mehrkosten für Spesen und Reisekosten (Exkurs./Lager/Schulreisen)	CHF	71'700.00
Tiefere Honorarkosten (Wegfall Überbrückungshonorar für Vakanzen)	CHF	-143'300.00
Mehreinnahmen Steuern natürlicher Personen	CHF	-687'000.00
Einlage zusätzliche Abschreibung	CHF	-219'000.00
Entnahme neue Abschreibungskosten aus der SF Verwendung a.o. Einnahmen	CHF	-104'000.00
Mehreinnahmen geotopo-Zuschuss Mötschwil	CHF	-54'000.00
Auflösung Neubewertungsreserven Hindelbank/Mötschwil	CHF	-65'100.00
Entnahme 1/10-Anteil Fusionsbeitrag aus SF Verwendung a.o. Einnahmen	CHF	<u>-44'800.00</u>
Total Mehrertrag	CHF	-17'300.00



5 Investitionsrechnung

5.1 Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung

Folgende Ausgaben wurden in der Investitionsrechnung 2022 berücksichtigt:

Schulliegenschaften:	OS – Umnutzung Zimmer WT in Schulzimmer	CHF	100'000.00
	OS – Sanierung Gebäudehülle/Dach	CHF	65'000.00
Gemeindestrassen:	Mötschwil – Lötschberg Strassensanierung	CHF	500'000.00
Ortsplanungsrevision:	Restkosten	CHF	<u>20'000.00</u>
Total Investitionen Steuerhaushalt		CHF	685'000.00
Feuerwehr:	Brandschutzausrüstungen	CHF	96'000.00
	Sanierung Wasserleitung Moosweg	CHF	170'000.00
	TL Mötschwil – Hindelbank (5 Etappen)	CHF	20'000.00
	Eichmatt WL bei Hydrant 64 (ET)	CHF	<u>150'000.00</u>
Total Wasserversorgung		CHF	340'000.00
	GEP-Massnahmen 2013-2022 Rest	CHF	50'000.00
	Moosweg Sanierung AWL	CHF	<u>100'000.00</u>
Total Abwasserentsorgung		CHF	150'000.00
Total Investitionen		CHF	1'271'000.00
			=====

Gegenüber dem Budget 2021 fallen rund CHF 1.7 Mio. tiefere Investitionskosten an.

5.2 Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung

	Aufwand	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben
Investitionsrechnung	1'271'000.00	1'271'000.00	2'980'000.00	2'980'000.00	1'782'765.30	1'782'765.30	
Investitionsausgaben	1'271'000.00		2'980'000.00		1'782'765.30		
50 Sachanlagen	1'251'000.00		2'930'000.00		1'770'018.40		
52 Immaterielle Anlagen	20'000.00		50'000.00		12'746.90		
Investitionseinnahmen		1'271'000.00		2'980'000.00		1'782'765.30	
69 Übertrag an Bilanz		1'271'000.00		2'980'000.00		1'782'765.30	
Nettoinvestitionen	1'271'000.00		2'980'000.00		1'782'765.30		

6 Eigenkapitalnachweis

Der Eigenkapitalnachweis zeigt die Ursachen der Veränderung der einzelnen Eigenkapitalpositionen. Er erhöht die Transparenz und erleichtert damit auch die Analyse der finanziellen Situation einer Gemeinde gegenüber heute.

6.1 Auswertungen

Das Eigenkapital wird kontenplanmässig detaillierter dargestellt als im HRM1. Insbesondere werden die Spezialfinanzierungen dem Eigen- oder Fremdkapital zugeteilt. Aus der Neubewertung des Finanzvermögens ergeben sich zudem Veränderungen der Bewertungsreserven.

Der Begriff des Eigenkapitals ist mit HRM2 breiter und umfassender. Bisher war das Eigenkapital ein Konto, welches sich allein durch den Saldo der Laufenden Rechnung (Aufwandüberschuss oder Ertragsüberschuss) verändert hat. Neu setzt sich das Konto Eigenkapital aus Verpflichtungen gegenüber Spezialfinanzierungen im Eigenkapital, Vorfinanzierungen (z.B. SF für die Verwendung von a.o. Einnahmen, zusätzliche Abschreibungen, Neubewertungs-/Schwankungsreserve) und dem Bilanzüberschuss (früheres Eigenkapital) zusammen.

Nachweis über das voraussichtliche Eigenkapital (EK) per 31.12.2022:

	Eigenkapital per 01.01.2021	Budget '21	Budget 22	vorauss. EK per 31.12.2022
29 Eigenkapital	15'671'208	-754'730	-191'976	14'724'502
290 Verpfl./Vorschüsse ggü. SF	2'520'304	62'060	48'420	2'630'784
29001.1 SF Wasser EK	342'846	29'360	19'700	391'906
29002.2 SF Abwasser EK	1'652'133	55'850	58'350	1'766'333
29003.3 SF Abfallentsorgung EK	162'360	-29'020	-29'630	103'710
29004.1 SF Feuerwehr EK	362'965	5'870	0	368'835
293 Vorfinanzierungen	9'440'286	-180'890	-194'550	9'064'846
29301.1 SF WE Wasser	1'275'911	55'860	52'000	1'383'771
29302.2 SF WE Abwasser	5'492'346	147'600	137'800	5'777'746
29304.1 SF WE Feuerwehr	214'509	-27'800	-27'800	158'909
29308.1 SF Verwendung a.o. Einnahmen.	2'457'520	-356'550	-356'550	1'744'420
294 Reserven	1'178'918	0	0	1'178'918
29400 zus. Abschreibungen	1'178'918	0	0	1'178'918
296 Neubewertungsreserve FV	374'145	-63'300	-63'300	247'545
29600 Neubewertungsreserve	374'145	-119'800	-119'800	134'545
29601 Schwankungsreserve		56'500	56'500	113'000
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	2'158'845	-572'600	17'454	1'603'699

Obige Tabelle zeigt die theoretische Veränderung des Eigenkapitals, sofern sich die Budgetannahmen bewahrheiten.

Das Eigenkapital des Steuerhaushalts (SF für die Verwendung a.o. Einnahmen, zusätzliche Abschreibungen, Neubewertungs-/Schwankungsreserve und Bilanzüberschuss) sinken von CHF 6'168'140 um rund CHF 1.4 Mio. auf CHF 4'773'294. Die jährlichen Entnahmen der Abschreibungen (Mehrzweckgebäude, Spielplatz KG, Doppelkindergarten) aus der SF Verwendung a.o. Einnahmen bewirken deren vollständige Tilgung bis ins Jahr 2026. Ab diesem Zeitpunkt werden die Abschreibungen wieder vollumfänglich der Erfolgsrechnung belastet.



6.2 Kommentare zu den Auswertungen

6.2.1 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital (SG 290)

Die Spezialfinanzierungen Wasser, Abwasser und Abfall wurden bereits unter Ziffer 2.2.8 erläutert. Aufgrund der budgetierten Abschlüsse erhöhen sich die Kapitalien um CHF 48'420.

Der Gewinn bei der SF Feuerwehr fällt gering aus. Das Eigenkapital steigt auf voraussichtlich CHF 368'835.

6.2.2 Vorfinanzierungen (SG 293)

Die Vorfinanzierung der Regio Feuerwehr (Kto. 29305.1 SF WE Feuerwehr) wird seit 2019 nicht mehr geäuffnet. Mit Einführung von HRM2 darf aus den Vorfinanzierungen nur noch der Betrag der Abschreibungen (nach Nutzungsdauer) entnommen werden und nicht mehr die ganze Investition. Mit der reglementarischen Anpassung des Feuerwehrreglements und der Verträge mit den Anschlussgemeinden werden keine Beiträge mehr in den Fonds Werterhalt der RegioFW eingelegt. Dem Fonds Werterhalt werden jährlich die Abschreibungskosten entnommen. Die Restsumme reicht für die Entnahme während weiterer 5 – 6 Jahre und entlastet so den Betriebsbeitrag jeder Anschlussgemeinde.

Die im Jahr 2005 gebildete Vorfinanzierung für die Verwendung von Mehrwertabschöpfungen musste per 1.1.2019 aufgrund einer Gesetzesänderung in die SF für die Verwendung von a.o. Einnahmen umgewandelt werden. Seit 2017 werden dieser Spezialfinanzierung Abschreibungskosten für das Mehrzweckgebäude und den Spielplatz Kindergarten entnommen und ab 2021 für den neuerstellten Doppelkindergarten. Zugefügt wurde der Spezialfinanzierung im Jahr 2020 der Fusionsbeitrag von CHF 448'000.00, wobei jährlich 1/10 des Betrags zu Gunsten der Laufenden Rechnung für die Deckung der Zusatzkosten aus der Fusion mit Mötschwil aufgelöst werden. Das Kapital dieser SF wird bis Ende 2022 voraussichtlich auf CHF 1'744'420 sinken.

6.2.3 Finanzpolitische Reserve (zusätzliche Abschreibungen, SG 294)

Die Voraussetzungen für die Bildung / Auflösung von zusätzlichen Abschreibungen sind unter 1.2.3 beschrieben. Die letzte Zuweisung eines Gewinnes als zusätzliche Abschreibung in die finanzpolitische Reserve erfolgte im 2020 mit CHF 219'592.41.

6.2.4 Neubewertungsreserve Finanzvermögen (SG 296)

Mit der Einführung von HRM2 wurde das Finanzvermögen per 1.1.2016 neu bewertet und betrug CHF 473'708.40. Die Neubewertung richtet sich nach der Gemeindeverordnung (Anhang zu Artikel 81, Absatz 3 und Ziffer 3 der Übergangsbestimmungen). Die Differenz zwischen den bisherigen und den neuen Buchwerten musste zwingend in die Neubewertungsreserve eingelegt werden. Weitere Einlagen durften nicht mehr vorgenommen werden.

Im Jahr 2017 wurde die Liegenschaft Fliederweg 1 verkauft. Die darin enthaltene Neubewertungsreserve von CHF 99'435.40 wurde aufgelöst.

Stand Neubewertungsreserve per 31.12.20

Bilanzkonto	Bezeichnung	Aufwertungsreserve
10700	Neubewertungen aus Aktien/Anteilscheine	CHF 370'734.00
10800	Neubewertungen aus Grundstücke Finanzvermögen	CHF 3'411.00
	Total Neubewertungen	CHF 374'145.00
		=====

Der Saldo der Neubewertungsreserve wird per Ende 2022 mit den Entnahmen von total CHF 119'800.00 auf einen Bestand von CHF 134'545.00 sinken und bis 2025 aufgelöst sein. Entnahmen aus der Neubewertungsreserve sind zwingend vorzunehmen, wenn Finanzvermögen, das bei der Einführung von HRM2 aufgewertet wurde, veräussert wird.



Gemäss den Übergangsbestimmungen erfolgt im Jahr 2021 ein gesetzlich vorgeschriebener Übertrag eines Teils der Neubewertungsreserve in die Schwankungsreserve. Der Rest der Neubewertungsreserve wird bis 2025 in jährlichen Tranchen von CHF 63'300.00 zu Gunsten der Laufenden Rechnung aufgelöst.

6.2.5 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag

Laut aktuellen Berechnungen liegt der Bilanzüberschussquotient (BÜQ) für 2021 mit 30.44% knapp über der, für die Entnahme der Verluste aus der Finanzpolitischen Reserve tolerierten Grenze von 30 %. Dadurch wird die prognostizierten Verluste 2021 aus dem Bilanzüberschuss entnommen (vgl. Tabelle Nachweis Eigenkapital S. 16) und das Eigenkapital (kumulierte Ergebnisse der Vorjahre) sinkt auf CHF 1'402'849.93. Dies entspricht einer Reserve von rund 4.5 Steuerzehntel. Für den bilanzierten Gewinn im 2022 gilt, dass dieser gemäss den geltenden Bestimmungen den kumulierten Ergebnissen der Vorjahre zugewiesen werden muss.

**7 Antrag des Gemeinderates**

Der Gemeinderat hat das Budget 2022 an seiner Sitzung vom 18.10.2020 beschlossen und mit einem Ertragsüberschuss von CHF 17'454.00 mit folgendem Antrag zu Handen der Gemeindeversammlung genehmigt:

- a) Genehmigung Steueranlage für die Gemeindesteuern von 1.59 Einheiten
- b) Genehmigung Steueranlage für die Liegenschaftssteuern von 1.0 ‰ des amtlichen Wertes
- c) Genehmigung Budget 2022 (mit einer Entnahme der Abschreibungskosten für das Mehrzweckgebäude, den Spielplatz und den Doppelkindergarten von CHF 370'210.00 zu Lasten der SF für die Verwendung von a.o. Einnahmen) bestehend aus

	Aufwand	Ertrag
Gesamthaushalt inkl. FW/RegioFW	CHF 15'149'213.00	CHF 15'215'087.00
Ertragsüberschuss	CHF 65'874.00	
Allgemeiner Haushalt	CHF 13'869'173.00	CHF 13'886'627.00
Ertragsüberschuss	CHF 17'454.00	
SF Wasserversorgung	CHF 152'100.00	CHF 171'800.00
Ertragsüberschuss	CHF 19'700.00	
SF Abwasserentsorgung	CHF 501'450.00	CHF 559'800.00
Ertragsüberschuss	CHF 58'350.00	
SF Abfall	CHF 231'580.00	CHF 201'950.00
Aufwandüberschuss		CHF 29'630.00

Der Gemeindeversammlung wird beantragt, das Budget 2022 zu genehmigen.

Hindelbank, 18. Oktober 2021 /ab

EINWOHNERGEMEINDERAT HINDELBANK



Daniel Wenger
Gemeinderatspräsident



Katja Schönholzer
Gemeindeschreiberin-Stv.



Andreas Burger
Finanzverwalter



8 Genehmigung

Das beschlussfassende Organ der Einwohnergemeinde Hindelbank hat das Budget 2022 am 7. Dezember 2021 gemäss dem vorstehenden Antrag des Gemeinderates vom 18. Oktober 2021 genehmigt.

Hindelbank, 7. Dezember 2021

Einwohnergemeinde Hindelbank

Samuel Reusser
Gemeindepräsident

Katja Schönholzer
Gemeindeschreiberin-Stv.

Erfolgsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
ERFOLGSRECHNUNG		15'307'763.00	15'325'217.00	15'474'520.00	14'901'920.00	13'902'904.66	13'902'904.66
Aufwandüberschuss					572'600.00		
Ertragsüberschuss		17'454.00					
00	Allgemeine Verwaltung	1'321'308.00	144'800.00	1'167'720.00	148'800.00	1'335'907.25	217'243.59
	Nettoaufwand		1'176'508.00		1'018'920.00		1'118'663.66
01	Legislative und Exekutive	167'770.00		168'170.00		295'939.40	65'000.00
	Nettoaufwand		167'770.00		168'170.00		230'939.40
011	Legislative	30'155.00		30'330.00		30'255.20	
	Nettoaufwand		30'155.00		30'330.00		30'255.20
0110	Legislative	30'155.00		30'330.00		30'255.20	
3001.01	Entschädigungen	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
3010.01	Löhne Verw./Betriebspersonal	500.00		500.00			
3050.01	Sozialversicherung	200.00		200.00		120.75	
3102.01	Drucksachen/Publikationen	14'000.00		13'550.00		10'765.45	
3110.01	Anschaffungen Mobiliar/Geräte					2'816.05	
3132.01	Honorare Experten	9'000.00		9'000.00		10'452.50	
3170.01	Reisekosten/Spesen	3'955.00		4'580.00		2'600.45	
3636.01	Beiträge an priv. Organisationen	1'000.00		1'000.00		2'000.00	
012	Exekutive	137'615.00		137'840.00		265'684.20	65'000.00
	Nettoaufwand		137'615.00		137'840.00		200'684.20
0120	Exekutive	137'615.00		137'840.00		265'684.20	65'000.00
3000.01	Besoldungen Gemeinderat	75'000.00		75'000.00		75'000.00	
3001.01	Entschädigungen	16'900.00		16'900.00		17'650.00	
3001.02	Sitzungsgelder/Entschädigungen Komm.	14'500.00		16'000.00		12'660.00	
3050.01	Sozialversicherung	7'500.00		7'500.00		5'733.85	
3053.01	Unfallversicherung	200.00		200.00			
3132.90	Fusionsabklärungskosten Mölschwil					130'000.00	
3158.01	Unterhalt EDV Software	2'100.00		2'100.00		2'604.50	
3170.01	Reisekosten/Spesen	4'800.00		3'100.00		4'318.60	
3170.02	Kommissionssessen	1'615.00		2'040.00		1'260.00	
3170.03	Freier Ratskredit/übriger Aufwand	15'000.00		15'000.00		16'457.25	
4631.90	Fusionsabklärungsbeitrag Mölschwil						65'000.00

18.10.2021

Seite 22

Erfolgsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
02	Allgemeine Dienste	1'153'538.00	144'800.00	999'550.00	148'800.00	1'039'967.85	152'243.59
	Nettoaufwand		1'008'738.00		850'750.00		887'724.26
022	Allgemeine Dienste	1'072'938.00	92'800.00	942'500.00	96'800.00	889'224.95	97'210.24
	Nettoaufwand		980'138.00		845'700.00		792'014.71
0220	Allgemeine Dienste, übrige	1'072'938.00	92'800.00	942'500.00	96'800.00	889'224.95	97'210.24
3001.02	Sitzungsgelder/Entschädigungen Komm.					970.00	
3010.01	Löhne Verw./Betriebspersonal	722'300.00		636'200.00		571'802.20	
3010.09	Rückerst. Taggelder					-1'992.35	
3050.01	Sozialversicherung	50'000.00		51'000.00		45'467.45	
3052.01	Pensionskasse	46'000.00		38'000.00		33'632.80	
3053.01	Unfallversicherung	15'000.00		9'200.00		11'860.80	
3055.01	Krankentaggeldversicherung	5'200.00		4'800.00			
3090.01	Aus-/Weiterbildung	4'000.00		2'800.00			
3099.01	Übriger Personalaufwand	4'550.00		5'150.00		25'325.90	
3100.01	Büromaterial/Drucksachen	11'400.00		12'600.00		11'475.15	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	180.00		180.00		115.30	
3102.01	Drucksachen/Publikationen	3'800.00		3'800.00			
3110.01	Anschaffungen Mobiliar/Geräte	8'500.00		11'500.00		2'522.80	
3113.01	Anschaffung Hardware	7'760.00		5'850.00		1'644.60	
3118.01	Anschaffung Software/Lizenzen	10'000.00		2'470.00			
3130.01	Telefon/Gebühren/Porti	13'900.00		14'700.00		11'766.07	
3130.02	Betriebskosten	500.00		500.00		468.15	
3130.04	Beiträge/Mitgliedschaften	3'650.00		3'650.00			
3132.01	Honorare Experten	14'000.00		21'000.00		42'589.40	
3134.01	Haftpflicht-/Sachversicherungen	8'000.00		7'500.00		8'301.20	
3150.01	Unterhalt Mobiliar/Einrichtungen	1'000.00		1'000.00		15'906.10	
3153.01	Unterhalt EDV Hardware	23'050.00		20'750.00		19'385.40	
3158.01	Unterhalt EDV Software	72'430.00		42'800.00		45'279.10	
3161.01	Miete/Benützungskosten Geräte	6'418.00		5'850.00			
3170.01	Reisekosten/Spesen	1'300.00		1'500.00		1'468.10	
3170.02	Kommissionssessen					280.00	
3180.01	Wertberichtigung Forderungen					-990.60	
3181.01	Abschreibungen Forderungen					150.60	
3199.01	Übriger Betriebsaufwand					3.68	
3611.01	Entsch. an Kanton (Schätzerkosten)	40'000.00		39'700.00		3'633.85	
3611.02	Entsch. an Kanton (NESKO/Lehrerbesoldung)					34'638.65	
3636.01	Beiträge an priv. Organisationen					3'520.60	
4210.01	Gebühren Gemeindeverwaltung		500.00		500.00		786.41

18.10.2021

Seite 23

Erfolgsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4210.02	Gebühren Bauverwaltung						100.00
4260.01	Rückerst./Einnahmen		2'000.00		6'000.00		2'874.33
4401.01	Verzugszinsen						27.50
4611.01	Entschädigung Steuerverwaltung		2'500.00		2'500.00		2'527.00
4612.11	Interne Verrechnungen Dienstleistungen		48'000.00		48'000.00		48'695.00
4910.01	Interne Verrechnungen		39'800.00		39'800.00		42'200.00
029	Verwaltungsliegenschaften	80'600.00	52'000.00	57'050.00	52'000.00	150'742.90	55'033.35
	Nettoaufwand		28'600.00		5'050.00		95'709.55
0290	Verwaltungsliegenschaften	80'600.00	52'000.00	57'050.00	52'000.00	150'742.90	55'033.35
3010.01	Löhne Verw.-/Betriebspersonal					28'617.80	
3050.01	Sozialversicherung					2'136.55	
3052.01	Pensionskasse					1'274.05	
3053.01	Unfallversicherung					1'096.10	
3099.01	Übriger Personalaufwand					1'290.00	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	800.00		1'200.00		561.25	
3110.01	Anschaffungen Mobiliar/Geräte	2'000.00		2'000.00			
3120.01	Wasser, Energie, Heizmaterial	25'200.00		25'200.00		33'744.50	
3130.01	Telefon/Gebühren/Porti	600.00		600.00		503.30	
3132.01	Honorare Experten	500.00		500.00			
3134.01	Haftpflicht-/Sachversicherungen	3'950.00		3'950.00		2'593.00	
3144.01	Unterhalt Gebäude/Anlagen	40'950.00		11'000.00		76'274.15	
3150.01	Unterhalt Mobiliar/Einrichtungen			6'000.00		352.20	
3300.41	Planm. Abschr. Hochbauten VV	5'600.00		5'600.00			
3300.61	Planm. Abschr. Mobiliar/Fahrzeuge VV	1'000.00		1'000.00			
3910.01	Interne Verrechnungen					2'300.00	
4260.01	Rückerst./Einnahmen						299.35
4470.01	Liegenschaftsertrag		30'400.00		30'400.00		23'134.00
4920.01	Interne Verrechnungen		21'600.00		21'600.00		31'600.00
1	Öffentliche Sicherheit	532'750.00	492'910.00	795'560.00	766'820.00	473'808.10	468'453.75
	Nettoaufwand		39'840.00		28'740.00		5'354.35
11	Öffentliche Sicherheit	38'200.00	38'000.00	37'500.00	35'000.00	25'736.95	41'210.55
	Nettoaufwand		200.00		2'500.00		
	Nettoertrag					15'473.60	
111	Polizei	38'200.00	38'000.00	37'500.00	35'000.00	25'736.95	41'210.55
	Nettoaufwand		200.00		2'500.00		

18.10.2021

Seite 24

Erfolgsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoertrag					15'473.60	
1110	Polizei	38'200.00	38'000.00	37'500.00	35'000.00	25'736.95	41'210.55
3132.01	Honorare Experten	10'000.00		10'000.00		5'632.75	
3631.01	Beitrag an Kanton	5'900.00		6'200.00			
3632.01	Beiträge Gemeinden/Gemeindeverbände	22'300.00		21'300.00		20'104.20	
4260.01	Rückerst./Einnahmen		38'000.00		35'000.00		41'210.55
014	Allgemeines Rechtswesen	32'600.00	60'000.00	40'100.00	62'000.00	46'834.05	63'150.60
	Nettoertrag		27'400.00		21'900.00		16'316.55
0140	Allgemeines Rechtswesen	32'600.00	60'000.00	40'100.00	62'000.00	46'834.05	63'150.60
	Nettoertrag		27'400.00		21'900.00		16'316.55
1400	Allgemeines Rechtswesen	32'600.00	60'000.00	40'100.00	62'000.00	46'834.05	63'150.60
3102.01	Drucksachen/Publikationen					32.00	
3130.03	Staatsabgaben/Gebühren	15'000.00		17'500.00		14'949.80	
3132.01	Honorare Experten	16'000.00		21'000.00		28'756.60	
3132.04	Honorare an Experten bis 2016					1'712.45	
3180.01	Wertberichtigung Forderungen	200.00		200.00			
3181.01	Abschreibungen Forderungen	100.00		100.00			
3320.01	Planm. Abschreibungen immat. Anlagen	300.00		300.00			
3611.03	Entschädigung an Kanton	1'000.00		1'000.00		983.20	
3910.01	Interne Verrechnungen					400.00	
4210.01	Gebühren Gemeindeverwaltung		30'000.00		34'000.00		21'132.40
4210.02	Gebühren Bauverwaltung		26'000.00		24'000.00		31'277.90
4240.01	Gebühren/Dienstleistungen						6'013.40
4631.01	Beiträge des Kantons		4'000.00		4'000.00		4'726.90
15	Feuerwehr	394'910.00	394'910.00	353'020.00	353'020.00	344'278.60	344'278.60
150	Feuerwehr	394'910.00	394'910.00	353'020.00	353'020.00	344'278.60	344'278.60
1500	Feuerwehr	145'010.00	145'010.00	131'800.00	131'800.00	131'602.85	131'602.85
3130.01	Telefon/Gebühren/Porti					90.60	
3170.02	Kommissionessen	510.00		510.00		413.30	
3181.01	Abschreibungen Forderungen	3'500.00		3'020.00		3'668.65	
3510.01	Einlage SF des Eigenkapitals FW			5'870.00		46'348.81	
3612.02	Int. Verrechnung Dienstleistung	6'000.00		6'000.00		5'916.64	
3632.02	Beiträge Regionale Feuerwehr	135'000.00		116'400.00		75'164.85	

18.10.2021

Seite 25

Erfolgsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand
						Ertrag
4200.01	Wehrdienstlersatzabgaben		131'800.00		131'800.00	128'692.10
4260.01	Rückerst./Einnahmen					2'910.75
4510.01	Entnahme aus SF des Eigenkapitals		13'210.00			
1506	Regionale Feuerwehrorganisation	249'900.00	249'900.00	221'220.00	221'220.00	212'675.75
3001.02	Sitzungsgelder/Entschädigungen Komm.	5'100.00		5'100.00		3'575.00
3001.03	Feuerwehrsold	55'000.00		55'000.00		38'375.00
3001.04	Funktionsentschädigung FW	11'500.00		11'500.00		11'500.00
3010.01	Löhne Verw./Betriebspersonal	1'400.00		1'400.00		
3050.01	Sozialversicherung	600.00		600.00		523.20
3053.01	Unfallversicherung	50.00		50.00		36.25
3090.01	Aus-/Weiterbildung	24'000.00		27'000.00		3'825.90
3100.01	Büromaterial/Drucksachen	1'000.00		1'000.00		617.05
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'000.00		4'000.00		3'958.50
3110.01	Anschaffungen Mobiliar/Geräte	500.00		7'790.00		21'543.00
3111.03	Anschaffungen Korpsmaterial	14'430.00		11'580.00		9'965.35
3130.01	Telefon/Gebühren/Porti	3'500.00		3'500.00		3'337.25
3132.01	Honorare Experten					700.00
3134.01	Haftpflicht-/Sachversicherungen	5'800.00		5'800.00		5'091.20
3136.01	Honorare priv. ärztliche Tätigkeit	1'300.00		1'300.00		445.25
3151.01	Unterhalt Material/Geräte/Fahrzeuge	50'900.00		14'780.00		43'289.65
3158.01	Unterhalt EDV Software	450.00		450.00		169.80
3160.01	Miete Lokale/Gebäude	32'000.00		32'000.00		32'000.00
3169.01	Miete Fahrzeuge	300.00		300.00		
3170.01	Reisekosten/Spesen	5'500.00		5'500.00		2'531.45
3300.61	Planm. Abschr. Mobiliar/Fahrzeuge VV	27'800.00		27'800.00		27'730.00
3409.01	Zinsen auf Sonderrechnungen	80.00		80.00		
3612.02	Int. Verrechnung Dienstleistung	3'000.00		3'000.00		1'800.00
3632.03	Verbandsbeiträge	1'690.00		1'690.00		1'661.90
4260.01	Rückerst./Einnahmen		4'000.00		2'400.00	5'373.15
4270.01	Bussen		120.00		120.00	180.00
4411.01	realisierte Buchgewinne					200.00
4461.01	Beiträge Gebäudeversicherung		29'000.00		27'700.00	33'628.00
4631.01	Beiträge des Kantons					4'000.00
4632.01	Beiträge Gemeinden/Gemeindeverbände		188'980.00		163'200.00	141'564.60
4893.02	Entnahme aus Vorfinanzierungen		27'800.00		27'800.00	27'730.00
16	Verteidigung	67'040.00		364'940.00	316'800.00	19'814.00
	Nettoaufwand		67'040.00		48'140.00	37'144.50

18.10.2021

Seite 26

Erfolgsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand
						Ertrag
161	Militärische Verteidigung	12'390.00		10'390.00		6'627.00
	Nettoaufwand		12'390.00		10'390.00	6'627.00
1610	Militärische Verteidigung	12'390.00		10'390.00		6'627.00
3134.01	Haftpflicht-/Sachversicherungen	2'090.00		2'090.00		2'067.15
3144.01	Unterhalt Gebäude/Anlagen	4'000.00		2'000.00		95.85
3300.41	Planm. Abschr. Hochbauten VV	1'800.00		1'800.00		
3300.61	Planm. Abschr. Mobiliar/Fahrzeuge VV	4'500.00		4'500.00		4'464.00
162	Zivile Verteidigung	54'650.00		354'550.00	316'800.00	19'814.00
	Nettoaufwand		54'650.00		37'750.00	30'517.50
1620	Zivilschutz	7'650.00		307'950.00	316'800.00	5'418.70
3120.01	Wasser, Energie, Heizmaterial	5'100.00		5'100.00		3'150.75
3134.01	Haftpflicht-/Sachversicherungen	1'550.00		1'550.00		1'528.70
3144.01	Unterhalt Gebäude/Anlagen	1'000.00		301'300.00		297.25
3150.01	Unterhalt Mobiliar/Einrichtungen					442.00
4260.01	Rückerst./Einnahmen					180.85
4470.01	Liegenschaftsertrag				16'800.00	16'800.00
4690.01	Übriger Transferertrag				300'000.00	
1626	Regionale Zivilschutzorganisation	47'000.00		46'600.00		44'912.80
3612.01	Beiträge an Gden/Gdeverbände	47'000.00		46'600.00		44'912.80
4612.01	Entschädigungen Gemeinden					2'833.15
2	Bildung	4'826'805.00	2'186'660.00	4'770'945.00	2'077'770.00	1'921'788.45
	Nettoaufwand		2'640'145.00		2'693'175.00	2'288'648.72
21	Obligatorische Schule	4'392'045.00	1'890'660.00	4'330'786.00	1'780'570.00	1'645'026.90
	Nettoaufwand		2'501'385.00		2'550'216.00	2'163'886.47
211	Eingangsstufe	291'135.00	119'550.00	294'725.00	111'000.00	108'458.10
	Nettoaufwand		171'585.00		183'725.00	178'784.55
2110	Kindergarten	291'135.00	119'550.00	294'725.00	111'000.00	108'458.10
3104.01	Schul-/Lehrmittel inkl. Veranstaltungen, Reisen etc.	7'090.00		7'400.00		6'974.50
3110.01	Anschaffungen Mobiliar/Geräte	600.00		1'255.00		1'667.35
3113.01	Anschaffung Hardware	1'500.00				
3130.01	Telefon/Gebühren/Porti	500.00		500.00		20.00
3150.01	Unterhalt Mobiliar/Einrichtungen	1'000.00		1'000.00		

18.10.2021

Seite 27

Erfolgsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3171.01	Schulreisen/Lager	2'065.00		1'390.00		252.15	
3171.02	Projekte/Anlässe/Exkursionen	2'380.00		1'980.00		12.00	
3611.02	Entsch. an Kanton (NESKO/Lehrerbesoldung)	276'000.00		261'000.00		246'716.65	
3910.01	Interne Verrechnungen			7'600.00			
3920.01	Interne Verrechnungen			12'600.00		31'600.00	
4611.02	Entschädigung Kanton		115'000.00		111'000.00		106'234.10
4612.01	Entschädigungen Gemeinden		4'550.00				2'224.00
212	Primarstufe	1'073'275.00	384'800.00	1'045'290.00	371'500.00	900'572.53	316'016.95
	Nettoaufwand		688'475.00		673'790.00		584'555.58
2120	Primarstufe	1'073'275.00	384'800.00	1'045'290.00	371'500.00	900'572.53	316'016.95
3010.01	Löhne Verw./Betriebspersonal	6'500.00		6'500.00		2'351.50	
3020.01	Löhne Lehrkräfte	3'800.00		5'300.00			
3050.01	Sozialversicherung	100.00		400.00		49.15	
3053.01	Unfallversicherung	20.00		50.00		23.35	
3090.01	Aus-/Weiterbildung	3'500.00		3'000.00		483.30	
3100.01	Büromaterial/Drucksachen	7'000.00		7'000.00			
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					122.10	
3104.01	Schul-/Lehrmittel inkl. Veranstaltungen, Reisen etc.	34'430.00		28'090.00		29'178.68	
3104.02	Fachunterricht	21'820.00		17'350.00		17'182.15	
3104.03	Lehrerfachbibliothek	2'500.00		2'000.00		1'159.35	
3110.01	Anschaffungen Mobiliar/Geräte	19'370.00		34'880.00		19'084.50	
3113.01	Anschaffung Hardware	32'500.00		14'500.00		8'213.30	
3130.01	Telefon/Gebühren/Porti	540.00		3'000.00		1'215.00	
3132.01	Honorare Experten	3'000.00		5'000.00		1'439.30	
3150.01	Unterhalt Mobiliar/Einrichtungen	4'000.00		3'000.00		12'822.20	
3153.01	Unterhalt EDV Hardware	3'000.00		3'000.00		1'303.00	
3158.01	Unterhalt EDV Software	12'000.00		11'000.00		14'733.55	
3161.01	Miete/Benutzungskosten Geräte	2'760.00		3'800.00			
3170.01	Reisekosten/Spesen	9'800.00		10'500.00		198.10	
3171.01	Schulreisen/Lager	11'975.00		15'970.00		51.10	
3171.02	Projekte/Anlässe/Exkursionen	18'160.00		14'450.00		2'168.75	
3199.01	Übriger Betriebsaufwand					89.00	
3320.01	Planm. Abschreibungen immat. Anlagen	6'500.00		6'500.00			
3611.02	Entsch. an Kanton (NESKO/Lehrerbesoldung)	870'000.00		850'000.00		788'705.15	
4260.01	Rückerst./Einnahmen		1'800.00		1'500.00		2'564.00
4611.02	Entschädigung Kanton		383'000.00		370'000.00		301'934.95
4612.01	Entschädigungen Gemeinden						11'518.00

18.10.2021

Seite 28

Erfolgsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
213	Oberstufe	1'157'830.00	664'400.00	1'164'512.00	616'100.00	1'083'972.99	583'526.45
	Nettoaufwand		493'430.00		548'412.00		500'446.54
2130	Sekundarstufe I	1'157'830.00	664'400.00	1'164'512.00	616'100.00	1'083'972.99	583'526.45
3090.01	Aus-/Weiterbildung	3'000.00		3'000.00		556.40	
3100.01	Büromaterial/Drucksachen	7'000.00		7'000.00			
3104.01	Schul-/Lehrmittel inkl. Veranstaltungen, Reisen etc.	33'370.00		35'732.00		33'605.86	
3104.02	Fachunterricht	44'925.00		40'000.00		41'560.63	
3104.03	Lehrerfachbibliothek	1'000.00		1'000.00			
3110.01	Anschaffungen Mobiliar/Geräte	33'000.00		42'850.00		4'493.20	
3113.01	Anschaffung Hardware	35'890.00		44'500.00		41'177.05	
3130.01	Telefon/Gebühren/Porti	740.00		3'000.00		1'113.70	
3132.01	Honorare Experten	3'300.00		3'300.00		4'139.30	
3144.01	Unterhalt Gebäude/Anlagen					340.90	
3150.01	Unterhalt Mobiliar/Einrichtungen	1'000.00		1'000.00		13'978.05	
3151.01	Unterhalt Material/Geräte/Fahrzeuge	7'100.00		6'100.00		4'403.40	
3153.01	Unterhalt EDV Hardware	2'000.00		2'000.00		2'219.50	
3158.01	Unterhalt EDV Software	9'950.00		13'450.00		26'383.95	
3161.01	Miete/Benutzungskosten Geräte	2'880.00		5'500.00			
3170.01	Reisekosten/Spesen	5'000.00		8'250.00		1'058.05	
3171.02	Projekte/Anlässe/Exkursionen	17'175.00		14'830.00		8'987.10	
3320.01	Planm. Abschreibungen immat. Anlagen	15'100.00		15'100.00			
3611.02	Entsch. an Kanton (NESKO/Lehrerbesoldung)	935'400.00		905'400.00		899'955.90	
3612.01	Beiträge an Gden/Gdeverbände						1'312.00
4260.01	Rückerst./Einnahmen						195'417.45
4611.02	Entschädigung Kanton		260'000.00		219'000.00		386'797.00
4612.01	Entschädigungen Gemeinden		404'400.00		397'100.00		
214	Musikschulen	37'000.00		45'600.00		34'115.80	85.60
	Nettoaufwand		37'000.00		45'600.00		34'030.20
2140	Musikschule	37'000.00		45'600.00		34'115.80	85.60
3634.01	Beiträge öff. Unternehmungen	37'000.00		45'600.00		34'115.80	
4634.01	Beiträge öff. Unternehmen						85.60
217	Schulliegenschaften	1'439'200.00	579'110.00	1'406'809.00	553'910.00	1'189'049.60	524'530.70
	Nettoaufwand		860'090.00		852'899.00		664'518.90
2170	Anlagen Primarschule	312'000.00	109'410.00	292'200.00	109'710.00	342'657.10	17'000.00
3010.01	Löhne Verw./Betriebspersonal					134'843.75	

18.10.2021

Seite 29

Erfolgsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.09	Rückerst. Taggelder					-1'386.05	
3050.01	Sozialversicherung					10'644.55	
3052.01	Pensionskasse					7'015.15	
3053.01	Unfallversicherung					4'293.95	
3099.01	Übriger Personalaufwand					4'510.00	
3100.01	Büromaterial/Drucksachen					368.45	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10'000.00		6'000.00		6'724.35	
3110.01	Anschaffungen Mobilien/Geräte	1'500.00		2'000.00		3'530.35	
3120.01	Wasser, Energie, Heizmaterial	32'500.00		28'400.00		24'313.70	
3130.01	Telefon/Gebühren/Porti	850.00		850.00		920.65	
3134.01	Haftpflicht-/Sachversicherungen	5'200.00		5'200.00		5'193.10	
3144.01	Unterhalt Gebäude/Anlagen	18'000.00		23'800.00		11'684.35	
3150.01	Unterhalt Mobilien/Einrichtungen	4'000.00		4'000.00		5'002.80	
3170.01	Reisekosten/Spesen					442.00	
3300.41	Planm. Abschr. Hochbauten VV	132'200.00		132'200.00		28'161.00	
3300.61	Planm. Abschr. Mobilien/Fahrzeuge VV	26'500.00		8'500.00		8'498.00	
3300.91	Planm. Abschr. übrige Sachanlagen VV	81'250.00		81'250.00		81'250.00	
3910.01	Interne Verrechnungen					6'647.00	
4260.01	Rückerst./Einnahmen						116.30
4470.01	Liegenschaftsertrag		800.00		1'100.00		653.70
4612.01	Entschädigungen Gemeinden						11'620.00
4893.02	Entnahme aus Vorfinanzierungen		108'610.00		108'610.00		4'610.00
2171	Anlagen Oberstufenzentrum	332'700.00	187'400.00	373'850.00	159'000.00	460'329.00	231'356.00
3010.01	Löhne Verw.-/Betriebspersonal					130'734.75	
3050.01	Sozialversicherung					9'972.95	
3052.01	Pensionskasse					5'107.85	
3053.01	Unfallversicherung					4'197.65	
3099.01	Übriger Personalaufwand					350.00	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10'000.00		8'000.00		7'885.40	
3110.01	Anschaffungen Mobilien/Geräte	4'700.00		1'000.00		1'353.00	
3120.01	Wasser, Energie, Heizmaterial	46'900.00		46'700.00		39'468.95	
3130.01	Telefon/Gebühren/Porti	850.00		850.00		1'098.20	
3134.01	Haftpflicht-/Sachversicherungen	6'800.00		6'350.00		7'322.65	
3144.01	Unterhalt Gebäude/Anlagen	21'800.00		66'300.00		33'216.50	
3150.01	Unterhalt Mobilien/Einrichtungen	10'000.00		13'000.00		7'908.50	
3170.01	Reisekosten/Spesen					416.60	
3300.41	Planm. Abschr. Hochbauten VV	50'600.00		50'600.00		23'622.00	
3300.61	Planm. Abschr. Mobilien/Fahrzeuge VV	6'800.00		6'800.00		6'777.00	
3300.91	Planm. Abschr. übrige Sachanlagen VV	174'250.00		174'250.00		174'250.00	

18.10.2021

Seite 30

Erfolgsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.01	Interne Verrechnungen					6'647.00	
4260.01	Rückerst./Einnahmen						30.00
4470.01	Liegenschaftsertrag		600.00		600.00		900.00
4612.01	Entschädigungen Gemeinden		184'400.00		156'000.00		226'826.00
4920.01	Interne Verrechnungen		2'400.00		2'400.00		3'600.00
2172	Mehrzweckgebäude	363'100.00	271'100.00	360'759.00	271'100.00	386'063.50	276'174.70
3010.01	Löhne Verw.-/Betriebspersonal					17'220.00	
3050.01	Sozialversicherung					1'366.75	
3052.01	Pensionskasse					753.35	
3053.01	Unfallversicherung					651.60	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	9'000.00		9'000.00		8'720.55	
3110.01	Anschaffungen Mobilien/Geräte	9'400.00		2'500.00		14'839.60	
3120.01	Wasser, Energie, Heizmaterial	48'150.00		46'550.00		40'473.25	
3130.01	Telefon/Gebühren/Porti	300.00		300.00		258.70	
3134.01	Haftpflicht-/Sachversicherungen	7'950.00		7'809.00		7'156.55	
3144.01	Unterhalt Gebäude/Anlagen	15'200.00		21'500.00		17'648.95	
3150.01	Unterhalt Mobilien/Einrichtungen	9'000.00		9'000.00		6'579.20	
3170.01	Reisekosten/Spesen					630.00	
3300.41	Planm. Abschr. Hochbauten VV	261'600.00		261'600.00		261'634.00	
3300.61	Planm. Abschr. Mobilien/Fahrzeuge VV	2'500.00		2'500.00		2'531.00	
3910.01	Interne Verrechnungen					5'600.00	
4260.01	Rückerst./Einnahmen						7'128.80
4470.01	Liegenschaftsertrag		9'500.00		9'500.00		7'411.90
4893.02	Entnahme aus Vorfinanzierungen		261'600.00		261'600.00		261'634.00
2179	Hauswartung Schulanlagen	431'400.00	11'200.00	380'000.00	14'100.00		
3010.01	Löhne Verw.-/Betriebspersonal	372'800.00		327'500.00			
3050.01	Sozialversicherung	28'500.00		25'000.00			
3052.01	Pensionskasse	19'500.00		17'000.00			
3053.01	Unfallversicherung	6'400.00		6'300.00			
3055.01	Krankentaggeldversicherung	2'500.00		2'500.00			
3090.01	Aus-/Weiterbildung	600.00		600.00			
3170.01	Reisekosten/Spesen	1'100.00		1'100.00			
4910.01	Interne Verrechnungen		11'200.00		14'100.00		
218	Tagesbetreuung	123'370.00	57'000.00	108'220.00	56'800.00	47'148.55	39'612.55
	Nettoaufwand		66'370.00		51'420.00		7'536.00
2180	Mittagstisch	61'170.00	57'000.00	63'320.00	56'800.00	44'999.00	39'612.55

18.10.2021

Seite 31

Erfolgsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.01	Löhne Verw.-/Betriebspersonal	25'000.00		27'000.00		23'348.00	
3050.01	Sozialversicherung	1'300.00		1'600.00		1'236.80	
3053.01	Unfallversicherung	450.00		300.00		428.45	
3055.01	Krankentaggeldversicherung	220.00		220.00			
3099.01	Übriger Personalaufwand	500.00		500.00			
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		942.45	
3105.01	Lebensmittel	25'400.00		25'400.00		14'011.65	
3110.01	Anschaffungen Mobiliar/Geräte	500.00		500.00		50.90	
3151.01	Unterhalt Material/Geräte/Fahrzeuge	2'000.00		2'000.00			
3170.01	Reisekosten/Spesen	500.00		500.00		180.75	
3910.01	Interne Verrechnungen	2'400.00		2'400.00		1'200.00	
3920.01	Interne Verrechnungen	2'400.00		2'400.00		3'600.00	
4260.01	Rückerst./Einnahmen		25'000.00		25'000.00		16'082.00
4612.01	Entschädigungen Gemeinden		32'000.00		31'800.00		23'530.55
2185	Tagesschule	62'200.00		44'900.00		2'149.55	
3636.01	Beiträge an priv. Organisationen	30'000.00		30'000.00		2'149.55	
3910.01	Interne Verrechnungen	10'600.00		5'900.00			
3920.01	Interne Verrechnungen	21'600.00		9'000.00			
219	Obligatorische Schule	270'235.00	85'800.00	265'630.00	71'260.00	266'811.25	72'796.55
	Nettoaufwand		184'435.00		194'370.00		194'014.70
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	112'255.00	12'000.00	117'950.00	9'500.00	138'558.85	11'928.05
3001.02	Sitzungsgelder/Entschädigungen Komm.					480.00	
3010.01	Löhne Verw.-/Betriebspersonal	43'000.00		42'500.00		47'588.40	
3050.01	Sozialversicherung	3'500.00		3'400.00		3'763.05	
3052.01	Pensionskasse	3'100.00		3'000.00		2'970.00	
3053.01	Unfallversicherung	700.00		500.00		769.15	
3055.01	Krankentaggeldversicherung	300.00		350.00			
3090.01	Aus-/Weiterbildung	1'000.00		1'000.00			
3099.01	Übriger Personalaufwand	450.00		450.00		185.10	
3100.01	Büromaterial/Drucksachen	4'000.00		4'000.00		4'289.45	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					100.00	
3103.01	Fachliteratur/Zeitschriften	1'000.00		1'000.00		971.90	
3118.01	Anschaffung Software/Lizenzen	1'300.00		1'000.00			
3130.01	Telefon/Gebühren/Porti	1'950.00		4'500.00		2'650.60	
3132.01	Honorare Experten			6'000.00		300.00	
3134.01	Haftpflicht-/Sachversicherungen	400.00		300.00		300.00	
3150.01	Unterhalt Mobiliar/Einrichtungen	500.00		500.00			

18.10.2021

Seite 32

Erfolgsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3158.01	Unterhalt EDV Software	5'500.00		5'500.00		13'921.35	
3170.01	Reisekosten/Spesen	10'000.00		10'000.00		5'116.55	
3170.02	Kommissionssessen					100.00	
3320.01	Planm. Abschreibungen immat. Anlagen					21'504.00	
3611.02	Entsch. an Kanton (NESKO/Lehrerbesoldung)	22'000.00		20'500.00		20'554.30	
3636.01	Beiträge an priv. Organisationen	2'555.00		2'450.00		1'995.00	
3910.01	Interne Verrechnungen	11'000.00		11'000.00		11'000.00	
4612.01	Entschädigungen Gemeinden		12'000.00		9'500.00		11'928.05
2193	Schulveranstaltungen	37'490.00	17'000.00	39'590.00	17'000.00	24'573.35	8'025.00
3020.01	Löhne Lehrkräfte	7'250.00		9'800.00			
3171.01	Schulreisen/Lager	30'240.00		29'790.00		24'573.35	
4260.01	Rückerst./Einnahmen						284.00
4612.01	Entschädigungen Gemeinden		17'000.00		17'000.00		7'741.00
2194	Freiwilliger Schulsport	5'190.00	200.00	2'010.00	160.00	1'236.45	540.00
3010.01	Löhne Verw.-/Betriebspersonal	5'180.00		2'000.00		1'208.35	
3053.01	Unfallversicherung	10.00		10.00		3.00	
3170.01	Reisekosten/Spesen					25.10	
4260.01	Rückerst./Einnahmen		200.00		160.00		540.00
2197	Schulsozialdienst	115'300.00	56'600.00	106'080.00	44'600.00	102'442.60	52'303.50
3010.01	Löhne Verw.-/Betriebspersonal	82'500.00		81'600.00		80'459.50	
3050.01	Sozialversicherung	6'500.00		6'400.00		6'403.95	
3052.01	Pensionskasse	5'800.00		5'700.00		5'505.15	
3053.01	Unfallversicherung	900.00		700.00		1'467.15	
3055.01	Krankentaggeldversicherung	600.00		600.00			
3090.01	Aus-/Weiterbildung	8'500.00		600.00			
3099.01	Übriger Personalaufwand	300.00		300.00		-536.15	
3100.01	Büromaterial/Drucksachen	500.00		480.00		863.65	
3110.01	Anschaffungen Mobiliar/Geräte					485.00	
3130.01	Telefon/Gebühren/Porti	1'500.00		1'500.00		1'213.65	
3130.04	Beiträge/Mitgliedschaften	300.00		300.00		150.00	
3158.01	Unterhalt EDV Software	2'200.00		2'200.00		735.10	
3170.01	Reisekosten/Spesen	200.00		200.00		45.60	
3636.01	Beiträge an priv. Organisationen					150.00	
3910.01	Interne Verrechnungen	5'500.00		5'500.00		5'500.00	
4612.01	Entschädigungen Gemeinden		48'000.00		36'000.00		43'766.50
4631.01	Beiträge des Kantons		8'600.00		8'600.00		8'537.00

18.10.2021

Seite 33

Erfolgsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
22	Sonderschulen	421'900.00	296'000.00	426'899.00	297'200.00	389'469.10	276'761.55
	Nettoaufwand		125'900.00		129'699.00		112'707.55
220	Sonderschulen	421'900.00	296'000.00	426'899.00	297'200.00	389'469.10	276'761.55
	Nettoaufwand		125'900.00		129'699.00		112'707.55
2200	Sonderschulen	421'900.00	296'000.00	426'899.00	297'200.00	389'469.10	276'761.55
3160.01	Miete Lokale/Gebäude	3'600.00		3'600.00			
3170.01	Reisekosten/Spesen	300.00		300.00			
3611.02	Entsch. an Kanton (NESKO/Lehrerbesoldung)	396'000.00		385'000.00		376'202.25	
3612.01	Beiträge an Gden/Gdeverbände	22'000.00		37'999.00		13'266.85	
4611.02	Entschädigung Kanton		114'000.00		114'000.00		94'027.80
4612.01	Entschädigungen Gemeinden		182'000.00		183'200.00		182'733.75
29	Übriges Bildungswesen	12'860.00		13'260.00		12'054.70	
	Nettoaufwand		12'860.00		13'260.00		12'054.70
291	Schulkommission	12'360.00		12'760.00		11'554.70	
	Nettoaufwand		12'360.00		12'760.00		11'554.70
2910	Schulkommission	12'360.00		12'760.00		11'554.70	
3001.01	Entschädigungen	7'500.00		7'600.00		7'600.00	
3001.02	Sitzungsgelder/Entschädigungen Komm.	3'450.00		4'250.00		3'600.00	
3050.01	Sozialversicherung	300.00		400.00		34.70	
3170.02	Kommissionssessen	1'110.00		510.00		320.00	
299	Bildung	500.00		500.00		500.00	
	Nettoaufwand		500.00		500.00		500.00
2991	Erwachsenenbildung	500.00		500.00		500.00	
3636.01	Beiträge an priv. Organisationen	500.00		500.00		500.00	
3	Kultur/Sport/Freizeit	121'830.00	8'420.00	121'530.00	8'420.00	87'589.65	7'460.01
	Nettoaufwand		113'410.00		113'110.00		80'129.64
32	Kultur, übrige	46'210.00	5'620.00	46'210.00	5'620.00	38'903.00	5'571.80
	Nettoaufwand		40'590.00		40'590.00		33'331.20
321	Bibliotheken	28'635.00	2'800.00	21'635.00	2'800.00	20'522.50	1'888.21
	Nettoaufwand		25'835.00		18'835.00		18'634.29

18.10.2021

Seite 34

Erfolgsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3210	Bibliotheken	28'635.00	2'800.00	21'635.00	2'800.00	20'522.50	1'888.21
3001.02	Sitzungsgelder/Entschädigungen Komm.	925.00		500.00		250.00	
3010.01	Löhne Verw.-/Betriebspersonal	12'800.00		12'600.00		12'624.15	
3050.01	Sozialversicherung	760.00		750.00		917.10	
3053.01	Unfallversicherung	50.00		50.00		31.25	
3090.01	Aus-/Weiterbildung	200.00		200.00			
3100.01	Büromaterial/Drucksachen	100.00		15.00			
3103.01	Fachliteratur/Zeitschriften	4'800.00		4'800.00			
3130.01	Telefon/Gebühren/Porti	1'150.00		1'150.00			
3153.01	Unterhalt EDV Hardware	500.00		100.00			
3158.01	Unterhalt EDV Software	200.00		200.00			
3170.01	Reisekosten/Spesen	450.00		770.00			
3634.01	Beiträge öff. Unternehmungen	6'700.00				6'700.00	
3635.01	Beiträge an priv. Unternehmungen			500.00			
4240.01	Gebühren/Dienstleistungen		1'000.00		1'000.00		
4260.01	Rückerst./Einnahmen		1'800.00		1'800.00		1'888.21
322	Konzert und Theater	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
	Nettoaufwand		4'000.00		4'000.00		4'000.00
3220	Konzert und Theater	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
3636.02	Beitrag Musikgesellschaft	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
329	Kultur	39'985.00		46'685.00		21'164.15	
	Nettoaufwand		39'985.00		46'685.00		21'164.15
3290	Übrige Kultur	39'985.00		46'685.00		21'164.15	
3001.01	Entschädigungen	3'600.00		3'600.00		4'350.00	
3001.02	Sitzungsgelder/Entschädigungen Komm.	1'250.00		1'250.00		1'100.00	
3010.01	Löhne Verw.-/Betriebspersonal	3'900.00		3'150.00			
3050.01	Sozialversicherung	260.00		360.00		261.70	
3100.01	Büromaterial/Drucksachen	1'500.00		1'500.00		200.20	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00		780.00	
3102.01	Drucksachen/Publicationen					72.25	
3170.02	Kommissionssessen	425.00		425.00		350.00	
3632.06	Bundesfeier	6'000.00		6'000.00		1'271.35	
3634.01	Beiträge öff. Unternehmungen	4'850.00		4'900.00		4'235.45	
3635.01	Beiträge an priv. Unternehmungen	16'200.00		23'500.00		7'543.20	
3636.01	Beiträge an priv. Organisationen	1'000.00		1'000.00		1'000.00	

18.10.2021

Seite 35

Erfolgsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
33	Medien	46'210.00	5'620.00	46'210.00	5'620.00	38'903.00	5'571.80
	Nettoaufwand		40'590.00		40'590.00		33'331.20
332	Massenmedien	46'210.00	5'620.00	46'210.00	5'620.00	38'903.00	5'571.80
	Nettoaufwand		40'590.00		40'590.00		33'331.20
3320	Massenmedien	46'210.00	5'620.00	46'210.00	5'620.00	38'903.00	5'571.80
3001.01	Entschädigungen	1'250.00		1'250.00		1'250.00	
3001.02	Sitzungsgelder/Entschädigungen Komm.	800.00		800.00		800.00	
3050.01	Sozialversicherung	50.00		50.00			
3053.01	Unfallversicherung	10.00		10.00			
3102.02	Druck "3324" (Dorfzeitung)	23'500.00		23'500.00		21'415.00	
3130.01	Telefon/Gebühren/Porti	17'900.00		17'900.00		13'022.25	
3158.01	Unterhall EDV Software	2'700.00		2'700.00		2'615.75	
4250.01	Verkaufserlöse		5'500.00		5'500.00		5'431.80
4260.01	Rückerst./Einnahmen		120.00		120.00		140.00
34	Sport und Freizeit	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
	Nettoaufwand		3'000.00		3'000.00		3'000.00
341	Sport	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
	Nettoaufwand		3'000.00		3'000.00		3'000.00
3410	Sport	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
3636.01	Beiträge an priv. Organisationen	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
4	Gesundheit	11'500.00		11'700.00		21'753.30	
	Nettoaufwand		11'500.00		11'700.00		21'753.30
42	Ambulante Krankenpflege	100.00		100.00		100.00	
	Nettoaufwand		100.00		100.00		100.00
421	Ambulante Krankenpflege	100.00		100.00		100.00	
	Nettoaufwand		100.00		100.00		100.00
4210	Ambulante Krankenpflege	100.00		100.00		100.00	
3636.01	Beiträge an priv. Organisationen	100.00		100.00		100.00	
43	Gesundheit	11'400.00		11'600.00		10'030.75	

18.10.2021

Seite 36

Erfolgsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoaufwand		11'400.00		11'600.00		10'030.75
433	Schulgesundheitsdienst	11'400.00		11'600.00		10'030.75	
	Nettoaufwand		11'400.00		11'600.00		10'030.75
4330	Schulgesundheitsdienst	3'000.00		3'100.00		2'110.45	
3136.01	Honorare priv. ärztliche Tätigkeit	3'000.00		3'100.00		1'280.00	
3136.02	Honorare Schularzt					830.45	
4331	Schulzahnpflege	8'400.00		8'500.00		7'920.30	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		136.50	
3136.03	Honorare Schulzahnarzt	7'900.00		8'000.00		7'783.80	
49	Gesundheitswesen					11'622.55	
	Nettoaufwand						11'622.55
490	Gesundheitswesen					11'622.55	
	Nettoaufwand						11'622.55
3101.01	Gesundheitswesen, übriges					11'622.55	
3102.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					5'392.80	
3110.01	Drucksachen/Publikationen					190.65	
	Anschaffungen Mobiliar/Geräte					6'039.10	
5	Soziale Sicherheit	5'794'670.00	3'520'017.00	5'668'770.00	3'354'800.00	5'031'123.44	2'905'090.17
	Nettoaufwand		2'274'653.00		2'313'970.00		2'126'033.27
53	Alter + Hinterlassene	700'000.00	4'800.00	655'700.00	4'800.00	594'989.00	8'302.00
	Nettoaufwand		695'200.00		650'900.00		586'687.00
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	22'000.00	4'800.00	22'000.00	4'800.00	16'000.00	8'302.00
	Nettoaufwand		17'200.00		17'200.00		7'698.00
5310	Alters- u. Hinterlassenenversicherung AHV	22'000.00	4'800.00	22'000.00	4'800.00	16'000.00	8'302.00
3910.01	Interne Verrechnungen	22'000.00		22'000.00		16'000.00	
4611.02	Entschädigung Kanton		4'800.00		4'800.00		4'802.00
4612.01	Entschädigungen Gemeinden						3'500.00
532	Ergänzungsleistungen AHV / IV	677'900.00		633'600.00		578'889.00	
	Nettoaufwand		677'900.00		633'600.00		578'889.00

18.10.2021

Seite 37

Erfolgsrechnung

		Aufwand	Budget 2022 Ertrag	Aufwand	Budget 2021 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2020 Ertrag
5320	Lastenausgleich EL-Renten	677'900.00		633'600.00		578'889.00	
3631.01	Beitrag an Kanton	677'900.00		633'600.00		578'889.00	
535	Leistungen an das Alter	100.00		100.00		100.00	
	Nettoaufwand		100.00		100.00		100.00
5350	Leistungen an das Alter	100.00		100.00		100.00	
3636.01	Beiträge an priv. Organisationen	100.00		100.00		100.00	
54	Familie und Jugend	431'400.00	283'000.00	348'000.00	207'500.00	333'739.53	231'631.11
	Nettoaufwand		148'400.00		140'500.00		102'108.42
541	Familienzulagen	16'800.00		13'400.00		11'329.00	
	Nettoaufwand		16'800.00		13'400.00		11'329.00
5410	Lastenausgleich Familienzulagen	16'800.00		13'400.00		11'329.00	
3631.01	Beitrag an Kanton	16'800.00		13'400.00		11'329.00	
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	130'000.00	73'000.00	100'000.00	37'500.00	191'308.35	160'970.21
	Nettoaufwand		57'000.00		62'500.00		30'338.14
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	130'000.00	73'000.00	100'000.00	37'500.00	191'308.35	160'970.21
3637.41	Bevorschussungen Hindelbank	80'000.00		54'000.00		113'746.35	
3637.42	Bevorschussungen Krauchthal	50'000.00		46'000.00		68'928.95	
3637.43	Bevorschussungen Bärswil					8'633.05	
4260.41	Rückerst. Hindelbank		48'000.00		28'000.00		90'160.85
4260.42	Rückerst. Krauchthal		25'000.00		9'500.00		61'399.91
4260.43	Rückerst. Bärswil						9'409.45
544	Jugendschutz	19'000.00		19'000.00		21'410.10	
	Nettoaufwand		19'000.00		19'000.00		21'410.10
5444	Offene Kinder- und Jugendarbeit	19'000.00		19'000.00		21'410.10	
3632.01	Beiträge Gemeinden/Gemeindeverbände	19'000.00		19'000.00		21'410.10	
545	Leistungen an Familien	265'600.00	210'000.00	215'600.00	170'000.00	109'692.08	70'660.90
	Nettoaufwand		55'600.00		45'600.00		39'031.18
5450	Leistungen an Familien allgemein	265'600.00	210'000.00	215'600.00	170'000.00	109'692.08	70'660.90

18.10.2021

Seite 38

Erfolgsrechnung

		Aufwand	Budget 2022 Ertrag	Aufwand	Budget 2021 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2020 Ertrag
3636.01	Beiträge an priv. Organisationen	5'600.00		5'600.00		21'299.53	
3637.09	Belreuungsgutscheine	260'000.00		210'000.00		88'392.55	
4611.03	Entschädigung Kanton Belreuungsgutscheine		210'000.00		170'000.00		70'660.90
57	Sozialhilfe und Asylwesen	4'663'270.00	3'232'217.00	4'665'070.00	3'142'500.00	4'102'394.91	2'665'157.06
	Nettoaufwand		1'431'053.00		1'522'570.00		1'437'237.85
572	Wirtschaftliche Hilfe	2'406'000.00	938'000.00	2'451'000.00	937'500.00	2'114'814.91	1'064'972.90
	Nettoaufwand		1'468'000.00		1'513'500.00		1'049'842.01
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	2'401'000.00	933'000.00	2'441'000.00	927'500.00	2'106'608.11	1'062'572.90
3637.01	Unterstützung Berner, Hindelbank	750'000.00		827'000.00		607'817.51	
3637.02	Unterstützung Berner, Krauchthal	450'000.00		440'000.00		524'677.15	
3637.03	Unterstützung Berner, Bärswil					299.35	
3637.11	Unterst. übrige Kantone, Hindelbank	326'000.00		326'000.00		213'793.60	
3637.12	Unterst. übrige Kantone, Krauchthal	70'000.00		67'000.00		77'118.85	
3637.14	Unterst. übrige Kantone, Mötschwil					71'982.15	
3637.21	Unterstützung Ausländer, Hindelbank	720'000.00		697'000.00		526'260.20	
3637.22	Unterstützung Ausländer, Krauchthal	85'000.00		84'000.00		85'258.00	
4260.01	Rückerst./Einnahmen		300'000.00		236'000.00		466'361.45
4260.02	Rückerst. Berner, Krauchthal		140'000.00		176'000.00		120'842.00
4260.03	Rückerst. Berner, Bärswil		3'000.00				9'261.65
4260.04	Rückerst. Berner, Mötschwil						1'350.00
4260.11	Rückerst. übr. Kantone, Hindelbank		140'000.00		114'000.00		55'526.80
4260.12	Rückerst. übr. Kantone, Krauchthal		45'000.00		42'000.00		71'244.65
4260.14	Rückerst. übr. Kantone, Mötschwil						171'172.70
4260.21	Rückerst. Ausländer, Hindelbank		155'000.00		203'000.00		103'395.30
4260.22	Rückerst. Ausländer, Krauchthal		20'000.00		25'000.00		18'179.30
4611.02	Entschädigung Kanton						45'239.05
4611.04	Entschädigung Kanton (Prämienverb.) Hindelbank		95'000.00		95'500.00		
4611.04	Entschädigung Kanton (Prämienverb.) Krauchthal		35'000.00		36'000.00		
5721	Freiwillige wirtschaftliche Hilfe	5'000.00	5'000.00	10'000.00	10'000.00	8'206.80	2'400.00
3636.01	Beiträge an priv. Organisationen					2'585.80	
3636.04	Diverse Beiträge					3'221.00	
3637.05	Unterstützungen ab Fonds	5'000.00		10'000.00		2'400.00	
4502.01	Enlnahme aus Fonds Vormundschaft		5'000.00		10'000.00		2'400.00
579	Sozialhilfe	2'257'270.00	2'294'217.00	2'214'070.00	2'205'000.00	1'987'580.00	1'600'184.16
	Nettoaufwand				9'070.00		387'395.84

18.10.2021

Seite 39

Erfolgsrechnung

		Aufwand	Budget 2022 Ertrag	Aufwand	Budget 2021 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2020 Ertrag
Nettoertrag		36'947.00					
5796	Regionaler Sozialdienst	705'170.00	324'117.00	702'370.00	350'000.00	681'908.30	366'018.90
3001.01	Entschädigungen	4'500.00		4'500.00		4'500.00	
3001.02	Sitzungsgelder/Entschädigungen Komm.	1'800.00		1'800.00		1'680.00	
3010.01	Löhne Verw./Betriebspersonal	505'000.00		492'600.00		498'079.15	
3010.09	Rückerst. Taggelder					-2'453.95	
3050.01	Sozialversicherung	40'500.00		40'400.00		39'513.70	
3052.01	Pensionskasse	25'000.00		24'000.00		24'114.45	
3053.01	Unfallversicherung	4'200.00		4'200.00		7'450.65	
3055.01	Krankentaggeldversicherung	3'800.00		3'800.00			
3090.01	Aus-/Weiterbildung	9'700.00		13'400.00		350.00	
3099.01	Übriger Personalaufwand	1'700.00		1'700.00		-3'215.00	
3100.01	Büromaterial/Drucksachen	2'600.00		2'600.00		2'600.60	
3110.01	Anschaffungen Mobiliar/Geräte					1'299.00	
3113.01	Anschaffung Hardware					179.00	
3130.01	Telefon/Gebühren/Porti	5'800.00		5'800.00		6'786.45	
3130.02	Betriebungskosten					-12.40	
3130.04	Beiträge/Mitgliedschaften	2'860.00		2'860.00			
3132.01	Honorare Experten	2'000.00		2'000.00			
3132.02	Alimenteninkasso	35'000.00		42'000.00		34'094.40	
3132.03	BP für nicht mehr versicherte Personen	20'000.00		20'000.00		19'947.00	
3134.01	Haftpflicht-/Sachversicherungen	500.00		500.00		485.10	
3150.01	Unterhalt Mobiliar/Einrichtungen					7'131.80	
3153.01	Unterhalt EDV Hardware	20'000.00		20'000.00		19'710.95	
3158.01	Unterhalt EDV Software	7'800.00		7'800.00		10'782.40	
3161.01	Miete/Benutzungskosten Geräte	3'500.00		3'500.00			
3170.01	Reisekosten/Spesen	3'410.00		3'410.00		3'385.00	
3637.06	Besuchsdienste	500.00		500.00		500.00	
3910.01	Interne Verrechnungen	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
4260.01	Rückerst./Einnahmen						31.60
4611.04	Entschädigung Kanton SH		235'000.00		278'000.00		278'735.50
4632.01	Beiträge Gemeinden/Gemeindeverbände		83'617.00		66'500.00		81'751.80
4910.01	Interne Verrechnungen		5'500.00		5'500.00		5'500.00
5799	Lastenausgleich Sozialhilfe	1'552'100.00	1'970'100.00	1'511'700.00	1'855'000.00	1'305'671.70	1'234'165.26
3611.04	Entsch. an Kanton (LA SH)	1'552'100.00		1'511'700.00		1'305'671.70	
4260.01	Rückerst./Einnahmen						9'277.91
4611.04	Entschädigung Kanton SH						1'224'887.35
4621.01	Vorausleistungen der Gemeinde		1'970'100.00		1'855'000.00		

18.10.2021

Seite 40

Erfolgsrechnung

		Aufwand	Budget 2022 Ertrag	Aufwand	Budget 2021 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2020 Ertrag
6	Verkehr	954'470.00	219'800.00	792'720.00	199'600.00	706'632.45	256'741.40
	Nettoaufwand		734'670.00		593'120.00		449'891.05
61	Strassenverkehr	597'070.00	196'800.00	511'420.00	176'600.00	433'615.25	237'992.40
	Nettoaufwand		400'270.00		334'820.00		195'622.85
615	Gemeindestrassen	597'070.00	196'800.00	511'420.00	176'600.00	433'615.25	237'992.40
	Nettoaufwand		400'270.00		334'820.00		195'622.85
6150	Gemeindestrassen	597'070.00	196'800.00	511'420.00	176'600.00	433'615.25	237'992.40
3010.01	Löhne Verw./Betriebspersonal	173'400.00		174'400.00		169'786.60	
3050.01	Sozialversicherung	12'500.00		13'600.00		13'309.05	
3052.01	Pensionskasse	11'500.00		12'000.00		11'658.00	
3053.01	Unfallversicherung	3'600.00		3'500.00		5'206.15	
3055.01	Krankentaggeldversicherung	1'400.00		1'300.00			
3099.01	Übriger Personalaufwand	400.00		400.00		-1'200.00	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	60'000.00		50'000.00		36'605.25	
3101.02	Strassentafeln/Hausnummern					3'407.85	
3101.03	Verbrauchsmaterial Werkhof	4'500.00		4'500.00		4'290.40	
3111.01	Anschaffungen Maschinen/Geräte/Fahrzeuge	46'000.00		3'600.00		15'352.35	
3111.02	Anschaffungen Gebäude Werkhof	1'500.00		1'500.00		102.30	
3120.01	Wasser, Energie, Heizmaterial	18'000.00		18'300.00		15'474.05	
3120.02	Energie Strassenbeleuchtung	12'000.00		18'100.00		9'254.60	
3130.01	Telefon/Gebühren/Porti	2'100.00		2'000.00		1'555.75	
3134.01	Haftpflicht-/Sachversicherungen	5'670.00		4'120.00		4'326.90	
3141.01	UH Gemeindestrassen	93'000.00		50'000.00		39'678.25	
3141.02	Strassenmarkierungen	5'000.00		5'000.00		4'328.00	
3141.03	Schneeräumung, Strassenreinigung	18'000.00		18'000.00		10'314.20	
3141.04	Unterhalt Strassenbeleuchtung	26'000.00		20'000.00		10'069.00	
3144.01	Unterhalt Gebäude/Anlagen	11'400.00		10'000.00		10'571.30	
3150.01	Unterhalt Mobiliar/Einrichtungen					758.65	
3151.01	Unterhalt Material/Geräte/Fahrzeuge	40'000.00		50'000.00		35'951.40	
3161.01	Miete/Benutzungskosten Geräte					8'032.85	
3169.01	Miete Fahrzeuge	8'000.00		8'000.00			
3170.01	Reisekosten/Spesen	2'000.00		2'000.00		1'204.35	
3300.11	Planm. Abschr. Strassen VV	5'900.00		5'900.00		5'916.00	
3300.41	Planm. Abschr. Hochbauten VV	2'300.00		2'300.00		2'224.00	
3300.61	Planm. Abschr. Mobiliar/Fahrzeuge VV	32'900.00		32'900.00		15'438.00	
4240.01	Gebühren/Dienstleistungen		80'000.00		72'000.00		88'423.10

18.10.2021

Seite 41

Erfolgsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.01	Rückerst./Einnahmen		5'800.00		5'800.00		16'331.05
4470.01	Liegenschaftsertrag		32'000.00		32'000.00		30'910.00
4612.01	Entschädigungen Gemeinden		3'000.00		3'000.00		1'800.00
4612.11	Interne Verrechnungen Dienstleistungen		56'000.00		51'200.00		65'370.00
4631.01	Beiträge des Kantons		20'000.00		12'600.00		22'564.25
4910.01	Interne Verrechnungen						12'594.00
62	Öffentlicher Verkehr	342'400.00	23'000.00	281'300.00	23'000.00	273'017.20	18'749.00
	Nettoaufwand		319'400.00		258'300.00		254'268.20
622	Regionalverkehr	31'700.00	23'000.00	31'300.00	23'000.00	31'018.20	13'320.00
	Nettoaufwand		8'700.00		8'300.00		17'698.20
6220	Regionalverkehr	31'700.00	23'000.00	31'300.00	23'000.00	31'018.20	13'320.00
3130.05	SBB-Tageskarte	28'000.00		28'000.00		28'000.00	
3158.01	Unterhalt EDV Software	200.00		200.00		164.80	
3634.05	Beitrag Öffentlicher Verkehr	3'500.00		3'100.00		2'853.40	
4240.02	Benützung Tageskarten		23'000.00		23'000.00		13'320.00
629	Öffentlicher Verkehr	310'700.00		250'000.00		241'999.00	5'429.00
	Nettoaufwand		310'700.00		250'000.00		236'570.00
6290	Öffentlicher Verkehr	310'700.00		250'000.00		241'999.00	5'429.00
3631.01	Beitrag an Kanton	310'700.00		250'000.00		241'999.00	
4631.01	Beiträge des Kantons						5'429.00
63	Verkehr, übrige	15'000.00					
	Nettoaufwand		15'000.00				
633	Sonstige Transportsysteme	15'000.00					
	Nettoaufwand		15'000.00				
6330	Sonstige Transportsysteme	15'000.00					
3635.01	Beiträge an priv. Unternehmungen	15'000.00					
7	Umweltschutz/Raumordnung	1'084'410.00	1'005'980.00	1'059'155.00	963'850.00	1'113'804.86	1'060'492.51
	Nettoaufwand		78'430.00		95'305.00		53'312.35
71	Wasserversorgung	171'800.00	171'800.00	173'780.00	173'780.00	169'192.90	169'192.90

18.10.2021

Seite 42

Erfolgsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
710	Wasserversorgung	171'800.00	171'800.00	173'780.00	173'780.00	169'192.90	169'192.90
7101	Wasserversorgung	171'800.00	171'800.00	173'780.00	173'780.00	169'192.90	169'192.90
3099.01	Übriger Personalaufwand	500.00		500.00			
3120.12	Wasserzinsversorgung Hettiswil	16'500.00		16'500.00		14'465.20	
3132.11	Honorare an Experten	500.00		500.00		9'488.40	
3142.12	Unterhalt Leitungsnetz/Brunnen	5'500.00		5'500.00		28'973.00	
3142.13	Unterhalt Hydranten	12'500.00		12'500.00		11'737.50	
3170.01	Reisekosten/Spesen	100.00		200.00			
3300.11	Planm. Abschr. Strassen VV	21'500.00		17'180.00		4'462.00	
3510.19	Einlage in SF WE W + AW	28'500.00		28'040.00		26'706.60	
3510.50	Einlage Anschlussgeb: in SF WE WAW	45'000.00		45'000.00		42'678.40	
3612.11	Int. Verrechnungen DL	21'500.00		18'500.00		21'440.00	
4240.11	Wasserbezug		109'000.00		109'900.00		100'474.78
4240.13	Brunnengelder		900.00		900.00		877.95
4240.14	Hydrantenbenützung		300.00		300.00		390.40
4240.50	Anschlussgebühren W		39'600.00		45'000.00		42'678.40
4409.11	Int. Verrechnung Zinsen		500.00		500.00		80.00
4510.11	Entnahme aus Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich		21'500.00		17'180.00		15'691.37
4631.01	Beiträge des Kantons						9'000.00
9010.11	Ertragsüberschuss SF Wasser	19'700.00		29'360.00		9'241.80	
72	Abwasserentsorgung	559'800.00	559'800.00	554'200.00	554'200.00	638'691.65	638'691.65
720	Abwasserentsorgung	559'800.00	559'800.00	554'200.00	554'200.00	638'691.65	638'691.65
7201	Abwasserentsorgung	559'800.00	559'800.00	554'200.00	554'200.00	638'691.65	638'691.65
3120.21	Energie Schmutzwasserpumpen	2'000.00		2'000.00		2'017.20	
3130.21	Kostenanteile Rechnungsstellung Vennersmühle	500.00		500.00		827.30	
3132.21	Honorare an Experten	10'500.00		6'400.00		34'123.30	
3134.21	Haftpflicht-/Sachversicherungen	150.00		150.00		151.00	
3143.21	Unterhalt Kanalisationsnetz	50'000.00		50'000.00		53'144.40	
3150.21	UH Mobilien/Maschinen			5'200.00			
3181.01	Abschreibungen Forderungen					0.40	
3300.31	Planm. Abschr. übr. Tiefbauten VV	12'200.00		5'400.00		3'189.65	
3510.50	Einlage Anschlussgeb: in SF WE WAW	150'000.00		153'000.00		160'445.70	
3612.21	Int. Verrechnungen DL	26'100.00		25'700.00		26'894.00	
3632.21	Betriebsbeitrag Gde.verband ARA	250'000.00		250'000.00		233'634.40	
4240.21	Abwasserverbrauch		394'500.00		392'700.00		378'327.45
4240.51	Anschlussgebühren AW		150'000.00		153'000.00		160'445.70

18.10.2021

Seite 43

Erfolgsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4409.21	Int. Verrechnung Zinsen		3'100.00			650.00
4510.21	Entnahme aus Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich		12'200.00		3'100.00	53'653.60
4632.21	Rückerst. Gde.verband ARA			5'400.00		45'614.90
9010.21	Ertragsüberschuss SF Abwasser	58'350.00			124'264.30	
73	Abfall	238'380.00	238'380.00	235'870.00	235'870.00	232'894.16
730	Abfall	238'380.00	238'380.00	235'870.00	235'870.00	232'894.16
7300	Tierkörperbeseitigung	6'800.00	6'800.00	6'800.00	6'800.00	
3612.31	Int. Verrechnungen DL	300.00		300.00		
3634.31	Beitrag Tierkörpersammelstelle	6'500.00		6'500.00		
4240.31	Abfallvolumengebühr		6'800.00		6'800.00	
7301	Abfall	231'580.00	231'580.00	229'070.00	229'070.00	232'894.16
3001.31	Entschädigungen, Sitzungsgelder	3'200.00		3'200.00		2'850.00
3010.31	Löhne Verw./Betriebspersonal	2'700.00		2'700.00		315.00
3050.31	Sozialversicherung	100.00		100.00		40.25
3053.01	Unfallversicherung	30.00		20.00		34.60
3100.31	Büromaterial/Drucksachen	800.00		650.00		999.55
3101.31	Verbrauchsmaterial	1'200.00		1'500.00		536.36
3102.31	Drucksachen/Publikationen	1'000.00		900.00		115.40
3111.31	Anschaffungen Entsorgungshof	1'500.00		1'500.00		1'102.30
3130.31	Telefon/Gebühren/Porti	500.00		500.00		488.40
3130.32	Entsorgungshof/Separatsammlungen etc.	15'500.00		15'500.00		13'564.30
3130.33	Abfallbeseitigung, Transporte	76'500.00		75'700.00		80'369.85
3130.34	Abfallbeseitigung, Verbrennung/Deponie	66'000.00		65'350.00		63'148.95
3150.31	UH Mobilien/Maschinen	2'200.00		2'200.00		2'072.50
3170.31	Spesenentschädigungen	650.00		650.00		
3181.01	Abschreibungen Forderungen					1.35
3300.41	Planm. Abschr. Hochbauten VV	3'200.00		3'100.00		3'219.35
3612.31	Int. Verrechnungen DL	56'500.00		55'500.00		64'036.00
4240.01	Gebühren/Dienstleistungen					340.00
4240.31	Abfallvolumengebühr		126'000.00		123'800.00	154'477.59
4240.32	Abfallgrundgebühr		63'400.00		63'400.00	60'055.95
4260.31	Rückerst. und Einnahmen		12'500.00		12'500.00	9'730.31
4409.11	Int. Verrechnung Zinsen					10.00
4409.31	Int. Verrechnung Zinsen		50.00		50.00	
4612.31	Interne Verrechnung Tierkörpersammelstelle				300.00	
4632.31	Beiträge von Gemeinden					1'815.00

18.10.2021

Seite 44

Erfolgsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9011.31	Aufwandüberschuss SF Abfall		29'630.00		29'020.00	6'465.31
74	Verbauungen	5'000.00		1'000.00		1'621.50
	Nettoaufwand		5'000.00		1'000.00	1'621.50
741	Gewässerverbauungen	5'000.00		1'000.00		1'621.50
	Nettoaufwand		5'000.00		1'000.00	1'621.50
7410	Gewässerverbauungen	5'000.00		1'000.00		1'621.50
3142.01	Unterhalt Wasserbau	5'000.00		1'000.00		1'621.50
77	Übriger Umweltschutz	71'250.00	36'000.00	55'725.00		19'713.80
	Nettoaufwand		35'250.00		55'725.00	32'745.40
771	Friedhof/Bestattung	69'225.00	36'000.00	53'700.00		19'713.80
	Nettoaufwand		33'225.00		53'700.00	30'766.20
7710	Friedhof und Bestattung allgemein	69'225.00	36'000.00	53'700.00		19'713.80
3120.01	Wasser, Energie, Heizmaterial	2'450.00				
3132.01	Honorare Experten	57'000.00				
3134.01	Haftpflicht-/Sachversicherungen	1'400.00				
3144.01	Unterhalt Gebäude/Anlagen	7'000.00				
3150.01	Unterhalt Mobiliar/Einrichtungen	500.00				
3300.91	Planm. Abschr. übrige Sachanlagen VV	875.00				
3632.01	Beiträge Gemeinden/Gemeindeverbände			53'700.00		50'480.00
4240.01	Gebühren/Dienstleistungen		14'000.00			
4632.01	Beiträge Gemeinden/Gemeindeverbände					19'713.80
4632.31	Beiträge von Gemeinden		22'000.00			
779	Umweltschutz	2'025.00		2'025.00		1'979.20
	Nettoaufwand		2'025.00		2'025.00	1'979.20
7790	Umweltschutz	2'025.00		2'025.00		1'979.20
3001.01	Entschädigungen	1'500.00		1'500.00		1'500.00
3050.01	Sozialversicherung	100.00		100.00		129.20
3170.02	Kommissionssessen	425.00		425.00		350.00
79	Raumordnung	38'180.00		38'580.00		18'945.45
	Nettoaufwand		38'180.00		38'580.00	18'945.45

18.10.2021

Seite 45

Erfolgsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4000.81	Lotteriegewinnsteuern					7'120.00
4022.01	Grundstückgewinnsteuern	116'000.00		100'200.00		410'649.35
4022.11	Sonderveranlagung	105'000.00		64'900.00		95'641.25
4029.01	Eingang abgeschriebener Steuern			500.00		
9102	Liegenschaftssteuern	100.00	456'000.00	200.00	451'100.00	424'281.30
3181.09	Forderungsverluste Allg. Gemeindesteuern	100.00		200.00		97.10
4021.01	Liegenschaftsteuer		456'000.00		451'100.00	
9103	Hundetaxe	100.00	8'850.00	100.00	8'850.00	8'150.00
3180.01	Wertberichtigung Forderungen					-50.00
3181.01	Abschreibungen Forderungen	100.00		100.00		
4033.01	Hundetaxen		8'850.00		8'850.00	
93	Finanz- und Lastenausgleich	520'400.00	399'200.00	940'000.00	818'500.00	248'188.64
	Nettoaufwand		121'200.00		121'500.00	223'096.36
930	Finanz- und Lastenausgleich	520'400.00	399'200.00	940'000.00	818'500.00	248'188.64
	Nettoaufwand		121'200.00		121'500.00	223'096.36
9300	Finanz- und Lastenausgleich	520'400.00	399'200.00	940'000.00	818'500.00	248'188.64
3621.61	Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung	520'400.00		492'000.00		471'285.00
3893.01	Einlage in Vorfinanzierung EK			448'000.00		
4612.11	Interne Verrechnungen Dienstleistungen		6'000.00		6'000.00	5'916.64
4621.61	Zuschuss soziodemografische Lasten		32'000.00		43'200.00	29'954.00
4621.90	Kantonsbeitrag Fusionskosten				448'000.00	
4622.71	Zuschuss Disparitätenabbau		361'200.00		321'300.00	212'318.00
95	Ertragsanteile, übrige		25'000.00		23'000.00	28'589.80
	Nettoertrag	25'000.00		23'000.00		28'589.80
950	Ertragsanteile, übrige		25'000.00		23'000.00	28'589.80
	Nettoertrag	25'000.00		23'000.00		28'589.80
9500	Ertragsanteile, übrige		25'000.00		23'000.00	28'589.80
4024.01	Anteil Erbschafts-/Schenkungssteuern		1'000.00		1'000.00	3'796.90
4600.01	Anteil an Bundeserträgen		24'000.00		22'000.00	24'792.90
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	31'600.00	148'540.00	37'800.00	153'670.00	335'335.95
	Nettoertrag	116'940.00		115'870.00		168'334.85

18.10.2021

Seite 48

Erfolgsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
961	Zinsen	31'600.00	33'000.00	37'800.00	38'930.00	28'885.15
	Nettoertrag	1'400.00		1'130.00		1'759.80
9610	Zinsen	31'600.00	33'000.00	37'800.00	38'930.00	28'885.15
3181.09	Forderungsverluste Allg. Gemeindesteuern	2'000.00		1'000.00		2'150.65
3401.01	Zinsen auf kurzfristigen Schulden Vergütungszinsen					471.15
3406.01	Zinsen auf langfristigen Schulden	15'700.00		17'900.00		18'993.00
3409.01	Zinsen auf Sonderrechnungen	350.00		250.00		764.00
3409.11	Int. Verrechnung Zinsen Gemeindewerke	3'550.00		3'650.00		
3499.01	Vorauszahlungs- und Vergütungszinsen	10'000.00		15'000.00		4'506.35
4400.01	Zinsen auf Bankkonti/Guthaben		3'000.00		3'250.00	544.55
4401.01	Verzugszinsen		30'000.00		35'600.00	28'100.40
4409.01	Int. Verrechnung Zinsen				80.00	
963	Liegenschaften des Finanzvermögens		104'350.00		103'550.00	140'115.95
	Nettoertrag	104'350.00		103'550.00		35'431.85
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens		104'350.00		103'550.00	140'115.95
3130.03	Staatsabgaben/Gebühren					69'203.85
3440.01	Marktwertanpassungen Anlagen FV					1'288.00
3893.01	Einlage in Vorfinanzierung EK					69'624.10
4411.40	Gewinn aus Verkäufen LS FV					69'624.10
4430.01	Baurechtszinsen FV		85'200.00		85'200.00	85'290.80
4430.03	Pachtzinsen FV		19'150.00		18'350.00	19'344.90
4896.01	Entnahme aus Neubewertungsreserve					1'288.00
969	Finanzvermögen		11'190.00		11'190.00	131'143.20
	Nettoertrag	11'190.00		11'190.00		131'143.20
9690	Finanzvermögen		11'190.00		11'190.00	131'143.20
4402.01	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen		11'190.00		11'190.00	17'073.20
4440.01	Marktwertanpassungen Anlagen FV					114'070.00
97	Rückverteilungen		2'300.00		2'300.00	940.95
	Nettoertrag	2'300.00		2'300.00		940.95
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		2'300.00		2'300.00	940.95
	Nettoertrag	2'300.00		2'300.00		940.95

18.10.2021

Seite 49

Erfolgsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9710	Rückverteilung aus CO2-Abgabe		2'300.00		2'300.00		940.95
4699.10	Rückverteilung CO2		2'300.00		2'300.00		940.95
99	Nicht aufgeteilte Posten	59'360.00	168'340.00	59'360.00	168'340.00	220'475.41	
	Nettoaufwand						220'475.41
	Nettoertrag	108'980.00		108'980.00			
990	Nicht aufgeteilte Posten	900.00		900.00		220'475.41	
	Nettoaufwand		900.00		900.00		220'475.41
9900	Nicht aufgeteilte Posten	900.00		900.00		220'475.41	
3300.91	Planm. Abschr. übrige Sachanlagen VV						883.00
3894.01	Einlage zusätzliche Abschreibungen	900.00		900.00			219'592.41
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge	58'460.00	168'340.00	58'460.00	168'340.00		
	Nettoertrag	109'880.00		109'880.00			
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	58'460.00	168'340.00	58'460.00	168'340.00		
3893.01	Einlage in Vorfinanzierung EK	58'460.00		58'460.00			
4893.02	Entnahme aus Vorfinanzierungen		44'800.00		44'800.00		
4896.01	Entnahme aus Neubewertungsreserve		123'540.00		123'540.00		

Erfolgsrechnung

	Aufwand	Budget 2022 Ertrag	Aufwand	Budget 2021 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2020 Ertrag
Erfolgsrechnung	15'307'763.00	15'325'217.00	15'474'520.00	14'901'920.00	13'902'904.66	13'902'904.66
Aufwandüberschuss				572'600.00		
Ertragsüberschuss	17'454.00					
3 Aufwand	15'229'713.00		15'389'310.00		13'769'398.56	
30 Personalaufwand	2'553'975.00		2'392'380.00		2'210'444.85	
300 Behörden/Kommissionen	210'175.00		212'250.00		191'340.00	
3000 Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kom., 3000.01 Besoldungen Gemeinderat	75'000.00 75'000.00		75'000.00 75'000.00		75'000.00 75'000.00	
3001 Vergütungen an Behörden u. Kommissionen	135'175.00		137'250.00		116'340.00	
3001.01 Entschädigungen	36'750.00		36'850.00		38'350.00	
3001.02 Sitzungsgelder/Entschädigungen Komm.	28'725.00		30'700.00		25'265.00	
3001.03 Feuerwehrold	55'000.00		55'000.00		38'375.00	
3001.04 Funktionsentschädigung FW	11'500.00		11'500.00		11'500.00	
3001.31 Entschädigungen, Sitzungsgelder	3'200.00		3'200.00		2'850.00	
301 Löhne Verw.-/Betriebspersonal	1'960'430.00		1'814'100.00		1'715'966.80	
3010 Löhne Verw.-/Betriebspersonal	1'960'430.00		1'814'100.00		1'715'966.80	
3010.01 Löhne Verw.-/Betriebspersonal	1'957'730.00		1'811'400.00		1'721'484.15	
3010.09 Rückerst. Taggelder					-5'832.35	
3010.31 Löhne Verw.-/Betriebspersonal	2'700.00		2'700.00		315.00	
302 Löhne Lehrkräfte	11'050.00		15'100.00			
3020 Löhne Lehrkräfte	11'050.00		15'100.00			
3020.01 Löhne Lehrkräfte	11'050.00		15'100.00			
305 Arbeitgeberbeiträge	309'420.00		290'330.00		271'212.60	
3050 Sozialversicherungsbeiträge	152'870.00		151'960.00		141'624.70	
3050.01 Sozialversicherung	152'770.00		151'860.00		141'584.45	
3050.31 Sozialversicherung	100.00		100.00		40.25	
3052 Pensionskassenbeiträge	110'900.00		99'700.00		92'030.80	

18.10.2021

Seite 51

Erfolgsrechnung

	Aufwand	Budget 2022 Ertrag	Aufwand	Budget 2021 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2020 Ertrag
3052.01 Pensionskasse	110'900.00		99'700.00		92'030.80	
3053 Unfall-/Krankentaggeldversicherungsbeiträge	31'630.00		25'100.00		37'557.10	
3053.01 Unfallversicherung	31'630.00		25'100.00		37'557.10	
3055 AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	14'020.00		13'570.00			
3055.01 Krankentaggeldversicherung	14'020.00		13'570.00			
309 Übriger Personalaufwand	62'900.00		60'600.00		31'925.45	
3090 Aus-/Weiterbildung Personals	54'500.00		51'600.00		5'215.60	
3090.01 Aus-/Weiterbildung	54'500.00		51'600.00		5'215.60	
3099 Übriger Personalaufwand	8'400.00		9'000.00		26'709.85	
3099.01 Übriger Personalaufwand	8'400.00		9'000.00		26'709.85	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'194'228.00		2'316'361.00		2'125'625.01	
310 Material-/Warenaufwand	356'215.00		327'747.00		278'928.63	
3100 Büromaterial	35'900.00		36'845.00		21'414.10	
3100.01 Büromaterial/Drucksachen	35'100.00		36'195.00		20'414.55	
3100.31 Büromaterial/Drucksachen	800.00		650.00		999.55	
3101 Betriebs-/Verbrauchsmaterial	101'680.00		86'380.00		80'279.06	
3101.01 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	95'980.00		80'380.00		72'044.45	
3101.02 Strassentafeln/Hausnummern					3'407.85	
3101.03 Verbrauchsmaterial Werkhof	4'500.00		4'500.00		4'290.40	
3101.31 Verbrauchsmaterial	1'200.00		1'500.00		536.36	
3102 Drucksachen/Publikationen	42'300.00		41'750.00		32'590.75	
3102.01 Drucksachen/Publikationen	17'800.00		17'350.00		11'060.35	
3102.02 Druck "3324" (Dorfzeitung)	23'500.00		23'500.00		21'415.00	
3102.31 Drucksachen/Publikationen	1'000.00		900.00		115.40	
3103 Fachliteratur/Zeitschriften	5'800.00		5'800.00		971.90	
3103.01 Fachliteratur/Zeitschriften	5'800.00		5'800.00		971.90	
3104 Lehrmittel	145'135.00		131'572.00		129'661.17	
3104.01 Schul-/Lehrmittel	74'890.00		71'222.00		69'759.04	

18.10.2021

Seite 52

Erfolgsrechnung

		Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
	Aufwand	Ertrag	Ertrag	Ertrag
3104.02	Fachunterricht	66'745.00	57'350.00	58'742.78
3104.03	Lehrerfachbibliothek	3'500.00	3'000.00	1'159.35
3105	Lebensmittel	25'400.00	25'400.00	14'011.65
3105.01	Lebensmittel	25'400.00	25'400.00	14'011.65
311	Nicht aktivierbare Anlagen	232'450.00	192'775.00	157'460.10
3110	Büromöbel und Geräte	80'070.00	106'275.00	79'723.85
3110.01	Anschaffungen Mobiliar/Geräte	80'070.00	106'275.00	79'723.85
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	63'430.00	18'180.00	26'522.30
3111.01	Anschaffungen Maschinen/Geräte/Fahrzeuge	46'000.00	3'600.00	15'352.35
3111.02	Anschaffungen Gebäude Werkhof	1'500.00	1'500.00	102.30
3111.03	Anschaffungen Korpsmaterial	14'430.00	11'580.00	9'965.35
3111.31	Anschaffungen Entsorgungshof	1'500.00	1'500.00	1'102.30
3113	Hardware	77'650.00	64'850.00	51'213.95
3113.01	Anschaffung Hardware	77'650.00	64'850.00	51'213.95
3118	Immateriellen Anlagen	11'300.00	3'470.00	
3118.01	Anschaffung Software/Lizenzen	11'300.00	3'470.00	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsverm..	208'800.00	206'850.00	182'362.20
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsverm..	208'800.00	206'850.00	182'362.20
3120.01	Wasser, Energie, Heizmaterial	178'300.00	170'250.00	156'625.20
3120.02	Energie Strassenbeleuchtung	12'000.00	18'100.00	9'254.60
3120.12	Wasserzinsversorgung Heltiswil	16'500.00	16'500.00	14'465.20
3120.21	Energie Schmutzwasserpumpen	2'000.00	2'000.00	2'017.20
313	Dienstleistungen und Honorare	503'950.00	474'929.00	695'709.17
3130	Dienstleistungen Dritter	261'490.00	270'510.00	316'710.37
3130.01	Telefon/Gebühren/Porti	52'180.00	60'150.00	45'552.17
3130.02	Betreibungskosten	500.00	500.00	455.75
3130.03	Staatsabgaben/Gebühren	15'000.00	17'500.00	84'153.65
3130.04	Beiträge/Mitgliedschaften	6'810.00	6'810.00	150.00
3130.05	SBB-Tageskarte	28'000.00	28'000.00	28'000.00
3130.21	Kostenanteile Rechnungsstellung	500.00	500.00	827.30

18.10.2021

Seite 53

Erfolgsrechnung

		Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
	Aufwand	Ertrag	Ertrag	Ertrag
3130.31	Telefon/Gebühren/Porti	500.00	500.00	488.40
3130.32	Entsorgungshof/Separatsammlungen etc.	15'500.00	15'500.00	13'564.30
3130.33	Abfallbeseitigung, Transporte	76'500.00	75'700.00	80'369.85
3130.34	Abfallbeseitigung, Verbrennung/Deponie	66'000.00	65'350.00	63'148.95
3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.	180'800.00	146'700.00	324'142.75
3132.01	Honorare Experten	114'800.00	77'800.00	94'777.20
3132.02	Alimenteninkasso	35'000.00	42'000.00	34'094.40
3132.03	BP für nicht mehr versicherte Personen	20'000.00	20'000.00	19'947.00
3132.04	Honorare an Experten bis 2016			1'712.45
3132.11	Honorare an Experten	500.00	500.00	9'488.40
3132.21	Honorare an Experten	10'500.00	6'400.00	34'123.30
3132.90	Fusionsabklärungskosten Mötschwil			130'000.00
3134	Sachversicherungsprämien	49'460.00	45'319.00	44'516.55
3134.01	Haftpflicht-/Sachversicherungen	49'310.00	45'169.00	44'365.55
3134.21	Haftpflicht-/Sachversicherungen	150.00	150.00	151.00
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	12'200.00	12'400.00	10'339.50
3136.01	Honorare priv.ärztliche Tätigkeit	4'300.00	4'400.00	1'725.25
3136.02	Honorare Schularzt			830.45
3136.03	Honorare Schulzahnarzt	7'900.00	8'000.00	7'783.80
314	Baulicher / betrieblicher UH	334'350.00	597'900.00	309'995.10
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	142'000.00	93'000.00	64'389.45
3141.01	UH Gemeindestrassen	93'000.00	50'000.00	39'678.25
3141.02	Strassenmarkierungen	5'000.00	5'000.00	4'328.00
3141.03	Schneeräumung, Strassenreinigung	18'000.00	18'000.00	10'314.20
3141.04	Unterhalt Strassenbeleuchtung	26'000.00	20'000.00	10'069.00
3142	Unterhalt Wasserbau	23'000.00	19'000.00	42'332.00
3142.01	Unterhalt Wasserbau	5'000.00	1'000.00	1'621.50
3142.12	Unterhalt Leitungsnetz/Brunnen	5'500.00	5'500.00	28'973.00
3142.13	Unterhalt Hydranten	12'500.00	12'500.00	11'737.50
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	50'000.00	50'000.00	53'144.40
3143.21	Unterhalt Kanalisationsnetz	50'000.00	50'000.00	53'144.40
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	119'350.00	435'900.00	150'129.25

18.10.2021

Seite 54

Erfolgsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144.01	Unterhalt Gebäude/Anlagen	119'350.00		435'900.00		150'129.25	
315	Unterhalt Mobilien u.immater.Anlagen	297'280.00		253'030.00		316'607.60	
3150	Unterhalt Büromöbel und Geräte	33'200.00		45'900.00		72'954.00	
3150.01	Unterhalt Mobiliar/Einrichtungen	31'000.00		38'500.00		70'881.50	
3150.21	UH Mobilien/Maschinen			5'200.00			
3150.31	UH Mobilien/Maschinen	2'200.00		2'200.00		2'072.50	
3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	100'000.00		72'880.00		83'644.45	
3151.01	Unterhalt Material/Geräte/Fahrzeuge	100'000.00		72'880.00		83'644.45	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	48'550.00		45'850.00		42'618.85	
3153.01	Unterhalt EDV Hardware	48'550.00		45'850.00		42'618.85	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	115'530.00		88'400.00		117'390.30	
3158.01	Unterhalt EDV Software	115'530.00		88'400.00		117'390.30	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsggeb.	59'458.00		62'550.00		40'032.85	
3160	Miete / Pacht Liegenschaften	35'600.00		35'600.00		32'000.00	
3160.01	Miete Lokale/Gebäude	35'600.00		35'600.00		32'000.00	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	15'558.00		18'650.00		8'032.85	
3161.01	Miete/Benützungskosten Geräte	15'558.00		18'650.00		8'032.85	
3169	Übrige Mieten und Benützungskosten	8'300.00		8'300.00			
3169.01	Miete Fahrzeuge	8'300.00		8'300.00			
317	Spesenentschädigungen	150'925.00		150'660.00		79'236.30	
3170	Reisekosten und Spesen	68'930.00		72'250.00		43'191.85	
3170.01	Reisekosten/Spesen	48'515.00		52'010.00		23'661.30	
3170.02	Kommissionsessen	4'765.00		4'590.00		3'073.30	
3170.03	Freier Ratskredit/übriger Aufwand	15'000.00		15'000.00		16'457.25	
3170.31	Spesenentschädigungen	650.00		650.00			
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	81'995.00		78'410.00		36'044.45	
3171.01	Schulreisen/Lager	44'280.00		47'150.00		24'876.60	
3171.02	Projekte/Anlässe/Exkursionen	37'715.00		31'260.00		11'167.85	

18.10.2021

Seite 55

Erfolgsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	50'800.00		49'920.00		65'200.38	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	5'200.00		5'700.00		-9'040.60	
3180.01	Wertberichtigung Forderungen	200.00		200.00		-1'040.60	
3180.09	Wertberichtigung Steuerguthaben	5'000.00		5'500.00		-8'000.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	45'600.00		44'220.00		74'240.98	
3181.01	Abschreibungen Forderungen	3'700.00		3'220.00		3'821.00	
3181.09	Forderungsverluste Allg.Gemeindesteuern	41'900.00		41'000.00		70'419.98	
319	Verschiedener Betriebsaufwand					92.68	
3199	Übriger Betriebsaufwand					92.68	
3199.01	Übriger Betriebsaufwand					92.68	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	895'575.00		865'480.00		675'753.00	
330	Sachanlagen VV	856'175.00		826'080.00		654'249.00	
3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	856'175.00		826'080.00		654'249.00	
3300.11	Planm. Abschr. Strassen VV	27'400.00		23'080.00		10'378.00	
3300.31	Planm. Abschr. übr. Tiefbauten VV	12'200.00		5'400.00		3'189.65	
3300.41	Planm. Abschr. Hochbauten VV	457'300.00		457'200.00		318'860.35	
3300.61	Planm. Abschr. Mobiliar/Fahrzeuge VV	102'000.00		84'000.00		65'438.00	
3300.91	Planm. Abschr. übrige Sachanlagen VV	257'275.00		256'400.00		256'383.00	
332	Abschreibungen immaterielle Anlagen	39'400.00		39'400.00		21'504.00	
3320	Planm.Abschreibungen immat.Anlagen	39'400.00		39'400.00		21'504.00	
3320.01	Planm. Abschreibungen immat. Anlagen	39'400.00		39'400.00		21'504.00	
34	Finanzaufwand	29'680.00		36'880.00		26'022.50	
340	Zinsaufwand	19'680.00		21'880.00		20'228.15	
3401	Verzins.kurzfr.Finanzverbindlichkeiten					471.15	
3401.01	Zinsen auf kurzfristigen Schulden					471.15	
3406	Verzins.langfr.Finanzverbindlichkeiten	15'700.00		17'900.00		18'993.00	

18.10.2021

Seite 56

Erfolgsrechnung

		Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
	Aufwand	Ertrag	Ertrag	Ertrag
3406.01	Zinsen auf langfristigen Schulden	15'700.00	17'900.00	18'993.00
3409	Übrige Passivzinsen	3'980.00	3'980.00	764.00
3409.01	Zinsen auf Sonderrechnungen	430.00	330.00	764.00
3409.11	Int. Verrechnung Zinsen Gemeindewerke	3'550.00	3'650.00	
344	Wertberichtigungen Anlagen FV			1'288.00
3440	Wertberichtigungen Finanzanlagen FV			1'288.00
3440.01	Marktwertanpassungen Anlagen FV			1'288.00
349	Verschiedener Finanzaufwand	10'000.00	15'000.00	4'506.35
3499	Übriger Finanzaufwand	10'000.00	15'000.00	4'506.35
3499.01	Vorauszahlungs- und Vergütungszinsen	10'000.00	15'000.00	4'506.35
35	Einlagen in Fonds/Spez.finanzeungen	223'500.00	231'910.00	276'179.51
351	Einlagen in Fonds/SF im EK	223'500.00	231'910.00	276'179.51
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	223'500.00	231'910.00	276'179.51
3510.01	Einlage SF des Eigenkapitals FW		5'870.00	46'348.81
3510.19	Einlage in SF WE W + AW	28'500.00	28'040.00	26'706.60
3510.50	Einlage Anschlussgeb: in SF WE W/AW	195'000.00	198'000.00	203'124.10
36	Transferaufwand	9'193'795.00	8'956'439.00	8'070'663.18
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	4'274'900.00	4'180'389.00	3'855'327.94
3611	Entschädigungen an Kantone u. Konkordate	4'092'500.00	3'974'300.00	3'677'061.65
3611.01	Entsch. an Kanton (Schätzerkosten)	40'000.00	39'700.00	3'633.85
3611.02	Entsch. an Kanton (NESKO/Lehrerbesoldung)	2'499'400.00	2'421'900.00	2'366'772.90
3611.03	Entschädigung an Kanton	1'000.00	1'000.00	983.20
3611.04	Entsch. an Kanton (LA SH)	1'552'100.00	1'511'700.00	1'305'671.70
3612	Entsch. an Gde./Gde.verbände	182'400.00	206'099.00	178'266.29
3612.01	Beiträge an Gden/Gdeverbände	69'000.00	97'099.00	58'179.65
3612.02	Int. Verrechnung Dienstleistung	9'000.00	9'000.00	7'716.64
3612.11	Int. Verrechnungen DL	21'500.00	18'500.00	21'440.00
3612.21	Int. Verrechnungen DL	26'100.00	25'700.00	26'894.00

18.10.2021

Seite 57

Erfolgsrechnung

		Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
	Aufwand	Ertrag	Ertrag	Ertrag
3612.31	Int. Verrechnungen DL	56'800.00	55'800.00	64'036.00
362	Finanz- und Lastenausgleich	520'400.00	492'000.00	471'285.00
3621	Finanz- und Lastenausgleich an Kanton	520'400.00	492'000.00	471'285.00
3621.61	Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung	520'400.00	492'000.00	471'285.00
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	4'398'495.00	4'284'040.00	3'744'050.24
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	1'011'300.00	903'200.00	832'217.00
3631.01	Beitrag an Kanton	1'011'300.00	903'200.00	832'217.00
3632	Beiträge an Gemeinden und Gde.verbände	433'990.00	468'090.00	403'726.80
3632.01	Beiträge Gemeinden/Gemeindeverbände	41'300.00	94'000.00	91'994.30
3632.02	Beiträge Regionale Feuerwehr	135'000.00	116'400.00	75'164.85
3632.03	Verbandsbeiträge	1'690.00	1'690.00	1'661.90
3632.06	Bundesfeier	6'000.00	6'000.00	1'271.35
3632.21	Betriebsbeitrag Gde.verband ARA	250'000.00	250'000.00	233'634.40
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	58'550.00	60'100.00	47'904.65
3634.01	Beiträge öff. Unternehmungen	48'550.00	50'500.00	45'051.25
3634.05	Beitrag Oeffentlicher Verkehr	3'500.00	3'100.00	2'853.40
3634.31	Beitrag Tierkörpersammelstelle	6'500.00	6'500.00	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	31'200.00	24'000.00	7'543.20
3635.01	Beiträge an priv. Unternehmungen	31'200.00	24'000.00	7'543.20
3636	Beitr. an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	66'955.00	67'150.00	63'449.58
3636.01	Beiträge an priv. Organisationen	43'855.00	43'750.00	38'400.48
3636.02	Beitrag Musikgesellschaft	4'000.00	4'000.00	4'000.00
3636.04	Diverse Beiträge	19'100.00	19'400.00	21'049.10
3637	Beiträge an private Haushalte	2'796'500.00	2'761'500.00	2'389'209.01
3637.01	Unterstützung Berner, Hindelbank	750'000.00	827'000.00	607'817.51
3637.02	Unterstützung Berner, Krauchthal	450'000.00	440'000.00	524'677.15
3637.03	Unterstützung Berner, Bärswil			-299.35
3637.05	Unterstützungen ab Fonds	5'000.00	10'000.00	2'400.00
3637.06	Besuchsdienste	500.00	500.00	500.00
3637.09	Betreuungsgutscheine	260'000.00	210'000.00	88'392.55
3637.11	Unterst. übrige Kantone, Hindelbank	326'000.00	326'000.00	213'793.60

18.10.2021

Seite 58

Erfolgsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3637.12	Unterst. übrige Kantone, Krauchthal	70'000.00		67'000.00		77'118.85	
3637.14	Unterst. übrige Kantone, Mötschwil					71'982.15	
3637.21	Unterstützung Ausländer, Hindelbank	720'000.00		697'000.00		526'260.20	
3637.22	Unterstützung Ausländer, Krauchthal	85'000.00		84'000.00		85'258.00	
3637.41	Bevorschussungen Hindelbank	80'000.00		54'000.00		113'746.35	
3637.42	Bevorschussungen Krauchthal	50'000.00		46'000.00		68'928.95	
3637.43	Bevorschussungen Bärswil					8'633.05	
38	Ausserordentlicher Aufwand	58'460.00		506'460.00		289'216.51	
389	Einlagen in das Eigenkapital	58'460.00		506'460.00		289'216.51	
3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	58'460.00		506'460.00		69'624.10	
3893.01	Einlage in Vorfinanzierung EK	58'460.00		506'460.00		69'624.10	
3894	Einlagen in finanzpolitische Reserven					219'592.41	
3894.01	Einlage zusätzliche Abschreibungen					219'592.41	
39	Interne Verrechnungen	80'500.00		83'400.00		95'494.00	
391	Dienstleistungen	56'500.00		59'400.00		60'294.00	
3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	56'500.00		59'400.00		60'294.00	
3910.01	Interne Verrechnungen	56'500.00		59'400.00		60'294.00	
392	Pacht, Mieten, Benützungskosten	24'000.00		24'000.00		35'200.00	
3920	Int.Verr.von Pacht,Mieten,Benützungsk.	24'000.00		24'000.00		35'200.00	
3920.01	Interne Verrechnungen	24'000.00		24'000.00		35'200.00	
4	Ertrag		15'295'587.00		14'872'900.00		13'896'439.35
40	Fiskalertrag		6'927'250.00		6'140'050.00		6'381'884.35
400	Direkte Steuern natürliche Personen		5'802'000.00		5'222'650.00		5'058'929.85
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		5'301'600.00		4'790'100.00		4'614'413.70
4000.01	Einkommenssteuern natürlicher Personen		5'390'000.00		4'863'400.00		4'754'726.80
4000.21	Nachsteuern und Bussen Einkommen		3'000.00		5'000.00		7'313.65
4000.41	Gemeindesteuerteilung z.G.Gemeinde NP Eink.		108'000.00		106'100.00		99'086.65

18.10.2021

Seite 59

Erfolgsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4000.51	Gemeindesteuerteilung z.L.Gemeinde NP Eink.		-200'000.00		-185'000.00		-253'064.65
4000.61	Pauschale Steueranrechnung NP		600.00		600.00		-768.75
4000.81	Lotteriegewinnsteuern						7'120.00
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		413'900.00		347'450.00		362'497.75
4001.01	Vermögenssteuern natürlicher Personen		407'900.00		336'400.00		359'663.10
4001.41	Gemeindesteuerteilung z.G.Gemeinde NP Verm.		26'000.00		25'150.00		26'039.80
4001.51	Gemeindesteuerteilung z.L.Gemeinde NP Verm.		-20'000.00		-14'100.00		-23'205.15
4002	Quellensteuern natürliche Personen		86'500.00		85'100.00		82'018.40
4002.01	Quellensteuern		86'000.00		84'500.00		81'637.95
4002.02	Quellensteuer aus BGSA		500.00		600.00		380.45
401	Direkte Steuern juristische Personen		419'400.00		276'850.00		342'606.55
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		413'200.00		271'650.00		342'177.60
4010.01	Gewinnsteuern juristischer Personen		300'000.00		165'700.00		379'824.15
4010.41	Gemeindesteuerteilungen z.G.Gemeinde JP		160'000.00		135'950.00		31'779.90
4010.51	Gemeindesteuerteilungen z.L.Gemeinde JP		-48'000.00		-31'200.00		-67'534.20
4010.61	Pauschale Steueranrechnung JP		1'200.00		1'200.00		-1'892.25
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		5'700.00		4'200.00		428.95
4011.01	Kapitalsteuern juristischer Personen		5'000.00		3'100.00		227.50
4011.41	Gemeindesteuerteilungen z.G.Gemeinde JP		1'000.00		1'500.00		457.90
4011.51	Gemeindesteuerteilung z.L.Gemeinde JP		-300.00		-400.00		-256.45
4019	Übrige direkte Steuern juristische Personen		500.00		1'000.00		
4019.01	Holdingssteuern		500.00		1'000.00		
402	Übrige direkte Steuern		697'000.00		631'700.00		972'197.95
4021	Grundsteuern		456'000.00		451'100.00		424'281.30
4021.01	Liegenschaftssteuern		456'000.00		451'100.00		424'281.30
4022	Vermögensgewinnsteuern		221'000.00		165'100.00		506'290.60
4022.01	Grundstückgewinnsteuern		116'000.00		100'200.00		410'649.35
4022.11	Sonderveranlagung		105'000.00		64'900.00		95'641.25
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern		1'000.00		1'000.00		3'796.90
4024.01	Anteil Erbschafts-/Schenkungssteuern		1'000.00		1'000.00		3'796.90

18.10.2021

Seite 60

Erfolgsrechnung

		Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
		Aufwand	Aufwand	Aufwand
		Ertrag	Ertrag	Ertrag
4029	Eingang abgeschriebene Steuern	19'000.00	14'500.00	37'829.15
4029.01	Eingang abgeschriebener Steuern	19'000.00	14'500.00	37'829.15
403	Besitz- und Aufwandsteuern	8'850.00	8'850.00	8'150.00
4033	Hundesteuer	8'850.00	8'850.00	8'150.00
4033.01	Hundetaxen	8'850.00	8'850.00	8'150.00
41	Regalien und Konzessionen	76'000.00	76'000.00	74'491.99
412	Konzessionen	76'000.00	76'000.00	74'491.99
4120	Konzessionen	76'000.00	76'000.00	74'491.99
4120.02	Elektra Fraubrunnen	76'000.00	76'000.00	74'491.99
42	Entgelte	2'169'640.00	2'111'500.00	2'490'034.55
420	Ersatzabgaben	131'800.00	131'800.00	128'692.10
4200	Ersatzabgaben	131'800.00	131'800.00	128'692.10
4200.01	Wehrdienstlersatzabgaben	131'800.00	131'800.00	128'692.10
421	Gebühren für Amtshandlungen	56'500.00	58'500.00	53'296.71
4210	Gebühren für Amtshandlungen	56'500.00	58'500.00	53'296.71
4210.01	Gebühren Gemeindeverwaltung	30'500.00	34'500.00	21'918.81
4210.02	Gebühren Bauverwaltung	26'000.00	24'000.00	31'377.90
424	Benützungsgebühren u.Dienstleistungen	1'008'500.00	991'800.00	1'005'824.72
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	1'008'500.00	991'800.00	1'005'824.72
4240.01	Gebühren/Dienstleistungen	95'000.00	73'000.00	94'776.50
4240.02	Benützung Tageskarten	23'000.00	23'000.00	13'320.00
4240.11	Wasserbezug	109'000.00	109'900.00	100'474.78
4240.13	Brunnengelder	900.00	900.00	877.95
4240.14	Hydrantenbenützung	300.00	300.00	390.40
4240.21	Abwasserverbrauch	394'500.00	392'700.00	378'327.45
4240.31	Abfallvolumengebühr	132'800.00	130'600.00	154'477.59
4240.32	Abfallgrundgebühr	63'400.00	63'400.00	60'055.95

18.10.2021

Seite 61

Erfolgsrechnung

		Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
		Aufwand	Aufwand	Aufwand
		Ertrag	Ertrag	Ertrag
4240.50	Anschlussgebühren W	39'600.00	45'000.00	42'678.40
4240.51	Anschlussgebühren AW	150'000.00	153'000.00	160'445.70
425	Erlös aus Verkäufen	5'500.00	5'500.00	5'431.80
4250	Verkäufe	5'500.00	5'500.00	5'431.80
4250.01	Verkaufserlöse	5'500.00	5'500.00	5'431.80
426	Rückererstattungen	967'220.00	923'780.00	1'296'609.22
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	967'220.00	923'780.00	1'296'609.22
4260.01	Rückerst./Einnahmen	378'720.00	313'780.00	574'936.30
4260.02	Rückerst. Berner, Krauchthal	140'000.00	176'000.00	120'842.00
4260.03	Rückerst. Berner, Bärswil	3'000.00		9'261.65
4260.04	Rückerst. Berner, Möttschwil			1'350.00
4260.11	Rückerst. übr. Kantone, Hindelbank	140'000.00	114'000.00	55'526.80
4260.12	Rückerst. übr. Kantone, Krauchthal	45'000.00	42'000.00	71'244.65
4260.14	Rückerst. übr. Kantone, Möttschwil			171'172.70
4260.21	Rückerst. Ausländer, Hindelbank	155'000.00	203'000.00	103'395.30
4260.22	Rückerst. Ausländer, Krauchthal	20'000.00	25'000.00	18'179.30
4260.31	Rückerst. und Einnahmen	12'500.00	12'500.00	9'730.31
4260.41	Rückerst. Hindelbank	48'000.00	28'000.00	90'160.85
4260.42	Rückerst. Krauchthal	25'000.00	9'500.00	61'399.91
4260.43	Rückerst. Bärswil			9'409.45
427	Bussen	120.00	120.00	180.00
4270	Bussen	120.00	120.00	180.00
4270.01	Bussen	120.00	120.00	180.00
44	Finanzertrag	255'490.00	276'420.00	448'453.05
440	Zinsertrag	47'840.00	53'770.00	46'485.65
4400	Zinsen flüssige Mittel	3'000.00	3'250.00	544.55
4400.01	Zinsen auf Bankkonti/Guthaben	3'000.00	3'250.00	544.55
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	30'000.00	35'600.00	28'127.90
4401.01	Verzugszinsen	30'000.00	35'600.00	28'127.90

18.10.2021

Seite 62

Erfolgsrechnung

		Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
		Aufwand	Aufwand	Aufwand
		Ertrag	Ertrag	Ertrag
4402	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen	11'190.00	11'190.00	17'073.20
4402.01	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen	11'190.00	11'190.00	17'073.20
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen	3'650.00	3'730.00	740.00
4409.01	Int. Verrechnung Zinsen		80.00	
4409.11	Int. Verrechnung Zinsen	500.00	500.00	90.00
4409.21	Int. Verrechnung Zinsen	3'100.00	3'100.00	650.00
4409.31	Int. Verrechnung Zinsen	50.00	50.00	
441	Realisierte Gewinne FV			69'824.10
4411	Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV			69'824.10
4411.01	realisierte Buchgewinne			200.00
4411.40	Gewinn aus Verkäufen LS FV			69'624.10
443	Liegenschaftenertrag FV	104'350.00	103'550.00	104'635.70
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV	104'350.00	103'550.00	104'635.70
4430.01	Baurechtszinsen FV	85'200.00	85'200.00	85'290.80
4430.03	Pachtzinsen FV	19'150.00	18'350.00	19'344.90
444	Wertberichtigungen Anlagen FV			114'070.00
4440	Marktwertanpassungen Wertschriften			114'070.00
4440.01	Marktwertanpassungen Anlagen FV			114'070.00
446	Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen	29'000.00	27'700.00	33'628.00
4461	Öff. Unternehmen d.Kantone m.öff.rechtl.Rechtsform	29'000.00	27'700.00	33'628.00
4461.01	Beiträge Gebäudeversicherung	29'000.00	27'700.00	33'628.00
447	Liegenschaftenertrag VV	74'300.00	91'400.00	79'809.60
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	74'300.00	91'400.00	79'809.60
4470.01	Liegenschaftsertrag	73'300.00	90'400.00	79'809.60
4470.02	Pachtzins Wald	1'000.00	1'000.00	
45	Entnahmen Fonds/Spez.finanzierungen	51'910.00	32'580.00	71'744.97
450	Entnahmen aus Fonds/SF im FK	5'000.00	10'000.00	2'400.00

18.10.2021

Seite 63

Erfolgsrechnung

		Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
		Aufwand	Aufwand	Aufwand
		Ertrag	Ertrag	Ertrag
4502	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen	5'000.00	10'000.00	2'400.00
4502.01	Entnahme aus Fonds Vormundschaft	5'000.00	10'000.00	2'400.00
451	Entnahmen aus Fonds/SF im EK	46'910.00	22'580.00	69'344.97
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen d.EK	46'910.00	22'580.00	69'344.97
4510.01	Entnahme aus SF des Eigenkapitals	13'210.00		
4510.11	Entnahme aus Spezialfinanzierung	21'500.00	17'180.00	15'691.37
4510.21	Entnahme aus Spezialfinanzierung	12'200.00	5'400.00	53'653.60
46	Transferertrag	5'168'447.00	5'586'600.00	4'039'074.44
460	Ertragsanteile	24'000.00	22'000.00	24'792.90
4600	Anteil an Bundeserträgen	24'000.00	22'000.00	24'792.90
4600.01	Anteil an Bundeserträgen	24'000.00	22'000.00	24'792.90
461	Entschädigungen von Gemeinwesen	2'451'650.00	2'339'900.00	3'361'265.74
4611	Entsch. von Kantonen u. Konkordaten	1'454'300.00	1'400'800.00	2'324'466.10
4611.01	Entschädigung Steuerverwaltung	2'500.00	2'500.00	2'527.00
4611.02	Entschädigung Kanton	876'800.00	818'800.00	747'655.35
4611.03	Entschädigung Kanton Betreuungsgutscheine	210'000.00	170'000.00	70'660.90
4611.04	Entschädigung Kanton SH	235'000.00	278'000.00	1'503'622.85
4611.04	Entschädigung Kanton (Prämienverb.) Hindelbank	95'000.00	95'000.00	
4611.04	Entschädigung Kanton (Prämienverb.) Krauchthal	35'000.00	36'000.00	
4612	Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden	997'350.00	939'100.00	1'036'799.64
4612.01	Entschädigungen Gemeinden	887'350.00	833'600.00	916'818.00
4612.11	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	110'000.00	105'200.00	119'981.64
4612.31	Interne Verrechnung Tierkörpersammelstelle		300.00	
462	Finanz- und Lastenausgleich	2'363'300.00	2'667'500.00	242'272.00
4621	Finanz- u.Lastenausgl. v.Kantonen u.Konkordaten	2'002'100.00	2'346'200.00	29'954.00
4621.01	Vorausleistungen der Gemeinde	1'970'100.00	1'855'000.00	
4621.61	Zuschuss soziodemografische Lasten	32'000.00	43'200.00	29'954.00
4621.90	Kantonsbeitrag Fusionskosten		448'000.00	

18.10.2021

Seite 64

Erfolgsrechnung

		Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
		Aufwand	Aufwand	Aufwand
		Ertrag	Ertrag	Ertrag
4622	Finanz- u. Lastenausgl. v. Gde. u. Gde. verbänden	361'200.00	321'300.00	212'318.00
4622.71	Zuschuss Disparitätenabbau	361'200.00	321'300.00	212'318.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten	327'197.00	254'900.00	409'802.85
4631	Beiträge von Kantonen u. Konkordaten	32'600.00	25'200.00	119'257.15
4631.01	Beiträge des Kantons	32'600.00	25'200.00	54'257.15
4631.90	Fusionsabklärungsbeitrag Mötschwil			65'000.00
4632	Beiträge von Gemeinden u. Gde. verbänden	294'597.00	229'700.00	290'460.10
4632.01	Beiträge Gemeinden/Gemeindeverbände	272'597.00	229'700.00	243'030.20
4632.21	Rückerst. Gde. verband ARA			45'614.90
4632.31	Beiträge von Gemeinden	22'000.00		1'815.00
4634	Beiträge von öffentl. Unternehmungen			85.60
463401	Beiträge öff. Unternehmen			85.60
469	Übriger Transferertrag	2'300.00	302'300.00	940.95
4690	Übriger Transferertrag		300'000.00	
4690.01	Übriger Transferertrag		300'000.00	
4699	Rückverteilungen	2'300.00	2'300.00	940.95
4699.10	Rückverteilung CO2	2'300.00	2'300.00	940.95
48	Ausserordentlicher Ertrag	566'350.00	566'350.00	295'262.00
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital	566'350.00	566'350.00	295'262.00
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK	442'810.00	442'810.00	293'974.00
4893.02	Entnahme aus Vorfinanzierungen	442'810.00	442'810.00	293'974.00
4896	Entnahmen aus Neubewertungsreserven	123'540.00	123'540.00	1'288.00
4896.01	Entnahme aus Neubewertungsreserve	123'540.00	123'540.00	1'288.00
49	Interne Verrechnungen	80'500.00	83'400.00	95'494.00
491	Dienstleistungen	56'500.00	59'400.00	60'294.00
4910	Int.Verr.von Dienstleistungen	56'500.00	59'400.00	60'294.00

18.10.2021

Seite 65

Erfolgsrechnung

		Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
		Aufwand	Aufwand	Aufwand
		Ertrag	Ertrag	Ertrag
4910.01	Interne Verrechnungen	56'500.00	59'400.00	60'294.00
492	Pacht, Mieten, Benützungskosten	24'000.00	24'000.00	35'200.00
4920	Int.Verr.von Pacht, Mieten, Benützungsk.	24'000.00	24'000.00	35'200.00
4920.01	Interne Verrechnungen	24'000.00	24'000.00	35'200.00
9	Abschlusskonten	78'050.00	85'210.00	133'506.10
90	Abschluss Erfolgsrechnung	78'050.00	85'210.00	133'506.10
900	Abschluss Erfolgsrechnung	78'050.00	85'210.00	133'506.10
9010	Abschluss SF/Fonds im EK - Ertragsüberschuss	78'050.00	85'210.00	133'506.10
9010.11	Ertragsüberschuss SF Wasser	19'700.00	29'360.00	9'241.80
9010.21	Ertragsüberschuss SF Abwasser	58'350.00	55'850.00	124'264.30
9011	Abschluss SF/Fonds im FK - Aufwandüberschuss	29'630.00	29'020.00	6'465.31
9011.31	Aufwandüberschuss SF Abfall	29'630.00	29'020.00	6'465.31

18.10.2021

Seite 66

Investitionsrechnung

		Ausgaben	Budget 2022 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2021 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2020 Einnahmen
0	INVESTITIONSRECHNUNG	1'271'000.00	1'271'000.00	2'980'000.00	2'980'000.00	1'782'765.30	1'782'765.30
00	Allgemeine Verwaltung			160'000.00			
	Nettoausgaben				160'000.00		
02	Allgemeine Dienste			160'000.00			
	Nettoausgaben				160'000.00		
029	Verwaltungliegenschaften			160'000.00			
290	Verwaltungliegenschaften			160'000.00			
5040.04	Gemeindehaus: Umn., KG in TS			80'000.00			
5040.04	Gemeindehaus: Erw., Archiv			80'000.00			
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	96'000.00		70'000.00			
	Nettoausgaben		96'000.00		70'000.00		
15	Feuerwehr	96'000.00					
	Nettoausgaben		96'000.00				
150	Feuerwehr	96'000.00					
1506	Regionale Feuerwehrorganisation	96'000.00					
5090.01	Brandschulzausrüstungen	96'000.00					
16	Verteidigung			70'000.00			
	Nettoausgaben				70'000.00		
161	Militärische Verteidigung			70'000.00			
1610	Militärische Verteidigung			70'000.00			
5060.01	Schützenhaus: Neueindeckung			70'000.00			
2	Bildung	165'000.00		2'100'000.00		906'309.10	
	Nettoausgaben		165'000.00		2'100'000.00		906'309.10
21	Obligatorische Schule	165'000.00		2'100'000.00		906'309.10	
	Nettoausgaben		165'000.00		2'100'000.00		906'309.10

18.10.2021

Seite 67

Investitionsrechnung

		Ausgaben	Budget 2022 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2021 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2020 Einnahmen
217	Schulliegenschaften	165'000.00		2'100'000.00		906'309.10	
2170	Anlagen Schulliegenschaften			2'000'000.00		378'560.35	
5040.06	Schliessanlage Schulhäuser					54'808.20	
5040.08	Neubau Doppelkindergarten			2'000'000.00		323'752.15	
2171	Anlagen Oberstufenzentrum	165'000.00		100'000.00		527'748.75	
5040.09	OS: Umn. Geo- in Schulzimmer (1. OG)			100'000.00			
5040.15	OS: Sanierung Sportplatz					527'748.75	
5040.16	OS: Umn. Zimmer Wt in Schulzimmer (1. OG)	100'000.00					
5040.17	OS: Sanierung Gebäudehülle/Dach	65'000.00					
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	500'000.00		180'000.00			
	Nettoausgaben		500'000.00		180'000.00		
61	Strassenverkehr	500'000.00		180'000.00			
	Nettoausgaben		500'000.00		180'000.00		
615	Gemeindestrassen	500'000.00		180'000.00			
6150	Gemeindestrassen	500'000.00		180'000.00			
5010.09	Mötschwil: Lötschberg Strassensanierung	500'000.00					
5060.02	Ersatz Meili-Transporter			180'000.00			
7	Umweltschutz und Raumordnung	510'000.00		470'000.00		876'456.20	
	Nettoausgaben		510'000.00		470'000.00		876'456.20
71	Wasserversorgung	340'000.00		370'000.00		780'203.15	
	Nettoausgaben		340'000.00		370'000.00		876'456.20
710	Wasserversorgung	340'000.00		370'000.00		780'203.15	
7101	Wasserversorgung (Gemeindebetrieb)	340'000.00		370'000.00		780'203.15	
5031.15	Moosweg - Sanierung WL	170'000.00		300'000.00		644'703.35	
5031.18	TL Mötschwil - Hindelbank (1-5 Etappen)	20'000.00					
5031.20	Münchringenstrasse - Erneuerung WL					60'002.35	
5031.21	Mötschwil: Löschschtz Maiacher			70'000.00			
5031.22	WL alte Bahnhofstrasse/Holzühleweg					75'497.45	
5031.23	Eichmatt WL bei Hydrant 64 (ET)	150'000.00					

18.10.2021

Seite 68

Investitionsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
72	Abwasserentsorgung	150'000.00		50'000.00		80'368.80	
	Nettoausgaben		150'000.00		50'000.00		876'456.20
720	Abwasserentsorgung	150'000.00		50'000.00		80'368.80	
7201	Abwasserentsorgung (Gemeindebetrieb)	150'000.00		50'000.00		80'368.80	
5032.22	GEP Massnahmen 2013 bis 2022	50'000.00		50'000.00		499.10	
5032.23	Moosweg - Sanierung AWL	100'000.00					
5032.24	Entwässerung Werkhof					4'332.55	
5032.25	Münchringenstrasse - Erneuerung Pumpleitung					75'537.15	
73	Abfall					3'137.35	
	Nettoausgaben						876'456.20
730	Abfall					3'137.35	
7301	Abfall (Gemeindebetrieb)					3'137.35	
5040.31	Unterflurbehälter Entsorgungshof					3'137.35	
79	Raumordnung	20'000.00		50'000.00		12'746.90	
	Nettoausgaben		20'000.00		50'000.00		876'456.20
790	Raumordnung	20'000.00		50'000.00		12'746.90	
7900	Raumordnung allgemein	20'000.00		50'000.00		12'746.90	
5290.01	Ortsplanung 2018-2022	20'000.00		50'000.00		12'746.90	
9	Finanzen und Steuern		1'271'000.00		2'980'000.00		1'782'765.30
	Nettoeinnahmen	1'271'000.00		2'980'000.00		1'782'765.30	
99	Nicht aufgeteilte Posten		1'271'000.00		2'980'000.00		1'782'765.30
	Nettoeinnahmen	1'271'000.00		2'980'000.00		1'782'765.30	
999	Abschluss		1'271'000.00		2'980'000.00		1'782'765.30
9990	Abschluss		1'271'000.00		2'980'000.00		1'782'765.30
6900.01	Aktivierete Ausgaben		1'271'000.00		2'980'000.00		1'782'765.30

Investitionsrechnung

	Ausgaben	Budget 2022 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2021 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2020 Einnahmen
Investitionsrechnung	1'271'000.00	1'271'000.00	2'980'000.00	2'980'000.00	1'782'765.30	1'782'765.30
Investitionsausgaben	1'271'000.00		2'980'000.00		1'782'765.30	
50 Sachanlagen	1'251'000.00		2'930'000.00		1'770'018.40	
5010 Strassen/Verkehrswege	500'000.00					
5010.01 Strassennetz	500'000.00					
5031 Tiefbauten Wasserversorgung	340'000.00		370'000.00		780'203.15	
5031.01 Tiefbauten Wasserversorgung					1'161.85	
5031.11 Wasserversorgung	340'000.00		370'000.00		779'041.30	
5032 Tiefbauten Abwasserentsorgung	150'000.00		50'000.00		80'368.80	
5032.01 Tiefbauten Abwasserbeseitigung	100'000.00					
5032.21 Abwasserentsorgung					79'869.70	
5032.22 GEP Massnahmen	50'000.00		50'000.00		499.10	
5040 Hochbauten	165'000.00		2'330'000.00		909'446.45	
5040.01 Gemeindehaus			160'000.00			
5040.03 Primarschulanlagen			2'000'000.00		417'791.50	
5040.05 Oberstufenzentrum	165'000.00		100'000.00		474'400.75	
5040.08 Mehrzweckgebäude					1'192.85	
5040.10 Hochbauten Gemeinde			70'000.00		12'924.00	
5040.31 Hochbauten Abfall					3'137.35	
5060 Mobilien			180'000.00			
5060.01 Mobilien			180'000.00			
5090 Übrige Sachanlagen	96'000.00					
5090.01 Übrige Sachanlagen	96'000.00					
52 Immaterielle Anlagen	20'000.00		50'000.00		12'746.90	
5210 Patente / Lizenzen	20'000.00					
5210.01 Patente / Lizenzen	20'000.00					
5290 Übrige immaterielle Anlagen			50'000.00		12'746.90	
5290.01 Übrige immaterielle Anlagen			50'000.00		12'746.90	

18.10.2021

Seite 70

Investitionsrechnung

	Ausgaben	Budget 2022 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2021 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2020 Einnahmen
Investitionseinnahmen		1'271'000.00		2'980'000.00		1'782'765.30
69 Übertrag an Bilanz		1'271'000.00		2'980'000.00		1'782'765.30
6900 Aktivierte Ausgaben		1'271'000.00		2'980'000.00		1'782'765.30
6900.01 Aktivierte Ausgaben		1'271'000.00		2'980'000.00		1'782'765.30
Nettoinvestitionen	1'271'000.00		2'980'000.00		1'782'765.30	

