

Einwohnergemeinde Bargen



Vorbericht Budget 2021

nach HRM2

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

und

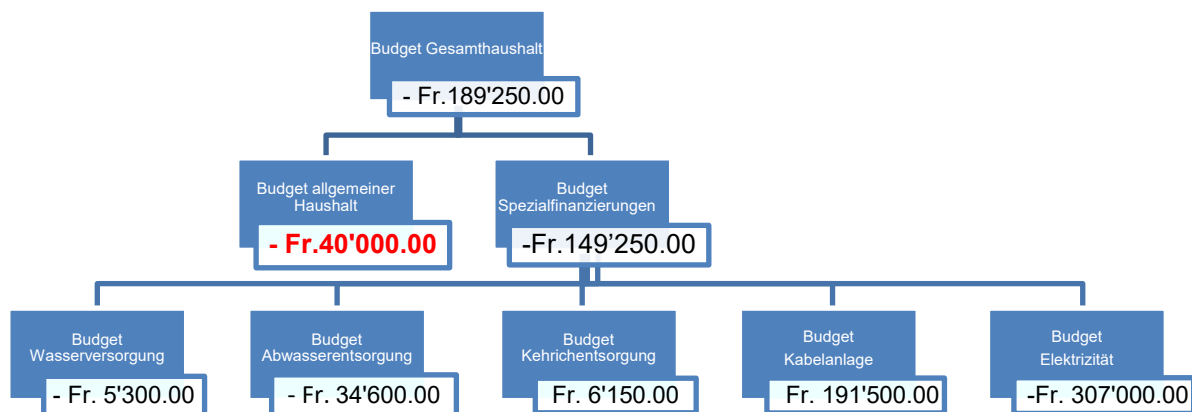
Bericht über die Finanzplanung 2020 - 2025

November 2020

0	Auf einen Blick (Management Summary)	3
1	Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)	5
1.1	Allgemeines	5
1.2	Abschreibungen.....	5
1.2.1	Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbest. Ziff. 4.1.1 bis 4.1.4 GV).....	5
1.2.2	Sonderfälle Verwaltungsvermögen (Übergangsbest. Ziff. 4.2.1 bis 4.2.3 GV)	5
1.2.3	Neues Verwaltungsvermögen	5
1.2.4	Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)	5
1.3	Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze.....	5
2	Erläuterungen	6
2.1	Allgemeines	6
2.1.1	Steueranlage und Gebührensätze.....	6
2.2	Erfolgsrechnung.....	6
2.2.1	Spezielle Aspekte des Budgets 2021	6
2.2.2	Erläuterung zur Entwicklung Aufwand.....	7
2.2.3	Erläuterung zur Entwicklung Ertrag	8
2.2.4	Erläuterungen zur Entwicklung kant. Finanz- und Lastenausgleich.....	8
2.3	Investitionen.....	9
3	Ergebnis	10
3.1	Allgemeine Übersicht.....	10
3.2	Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde	10
3.2.1	Erfolgsrechnung.....	10
3.2.2	Investitionsrechnung.....	10
3.2.3	Finanzierungsergebnis	11
3.3	Ergebnis Allgemeiner Haushalt	11
3.4	Ergebnis Spezialfinanzierung Wasser.....	12
3.5	Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser	12
3.6	Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall	13
3.7	Ergebnis Spezialfinanzierung Kabelanlage.....	13
3.8	Ergebnis Spezialfinanzierung Elektrizität	14
4	Budget der Erfolgsrechnung	15
4.1	Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung	15
4.2	Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung	16
5	Investitionsrechnung	17
5.1	Zusammenzug Investitionsrechnung.....	17
6	Eigenkapitalnachweis nach Budget 2021	18
7	Finanzplan 2020 - 2025	19
7.1	Finanzplan allgemeiner Haushalt	19
7.2	Finanzplan Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	19
7.2.1	Finanzplan Wasserversorgung	19
7.2.2	Finanzplan Abwasserentsorgung	19
7.2.3	Finanzplan Abfallentsorgung	20
7.2.4	Finanzplan Kabelanlage (heute Kupferkabel, ab 2022 Glasfaserkabel).....	20
7.2.5	Finanzplan Elektrizitätsversorgung.....	20
7.3	Mittelflussrechnung Finanzplan	21
7.4	Zusammenzug Ergebnisse Finanzplan	22
8	Antrag des Gemeinderates	23
9	Genehmigung Budget; Beschluss und Kenntnisnahme Finanzplan	24
10	Anhang 1: Budget 2021 Detailkonten nach funktionaler Gliederung	25

Vorbericht Budget 2021

0 Auf einen Blick (Management Summary)



Das Budget 2021 basiert auf einer unveränderten Steueranlage für natürliche und juristische Personen von 1.84 und sieht im allgemeinen Haushalt einen Aufwandüberschuss von Fr. 40'000.00 vor. Damit sieht das Ergebnis auf den ersten Blick besser aus als das für 2020 budgetierte Defizit. Dies ist jedoch trügerisch, weil im nächstjährigen Budget die erste Etappe der schrittweisen Auflösung der Neubewertungsreserve aus dem Übergang vom Rechnungslegungsmodell HRM1 auf HRM2 enthalten sind. Dies sind reine Umlegungen im Eigenkapital und sind nicht durch ein wirklich besseres Betriebsergebnis zurückzuführen. Dieser Effekt resp. diese Besserstellung ist im vorliegenden Budget und Finanzplan mit rund Fr. 137'000.00 eingerechnet. Aufgrund neuester Weisungen des Kant. Amt für Gemeinden und Raumordnung ist aber unter Umständen eine Korrektur bei der Bilanzierung der Wertpapiere erforderlich. Das Ergebnis des allgemeinen Haushalts fiel in diesem Fall um jährlich rund Fr. 44'000.00 schlechter aus, als dies budgetiert ist. Ob und wann eine Bilanzkorrektur erfolgen soll/muss, wird im Rahmen des Rechnungsabschlusses 2020 zu klären sein.

Auch mit einer solchen Veränderung kann das budgetierte Ergebnis im allgemeinen Haushalt gemäss Finanzplanung 2020-2025 als tragbar betrachtet werden, da das Defizit durch das bestehende Eigenkapital aufgefangen werden kann. Dies obwohl im vorliegenden Budget die Auswirkungen der Covid19-Einschränkungen im Steuerertrag gemäss den Empfehlungen der Kantonalen Planungsgruppe berücksichtigt wurden. Eine grosse Unsicherheit liegt aber nach wie vor bei der Prognose der Steuern der juristischen Personen, welche je nach Entwicklung eine Besser- oder Schlechterstellung der Jahresrechnung um 1 Steuerzehntel bewirken kann.

In der Spezialfinanzierung Wasserversorgung wird für 2021 ein Aufwandsüberschuss von Fr. 5'300.00 veranschlagt. Das Ergebnis ergibt sich unter anderem durch die Erhöhung der Einlage in den Werterhalt von 60 % auf 80 %. Angesichts des noch beachtlichen Bilanzüberschusses in der Wasserversorgung ist dies problemlos tragbar.

In der Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung sieht das Budget 2021 einen Aufwandüberschuss von Fr. 34'600.00 vor. Die Schlechterstellung gegenüber dem vorjährigen Budget ergibt sich vor allem durch tiefer budgetierte Erträge aus Anschlussgebühren. Der Aufwandüberschuss ist aber auch mittelfristig durch den bestehenden Bilanzüberschuss tragbar.

Die Spezialfinanzierung Abfallentsorgung veranschlagt für 2021 einen Ertragsüberschuss von Fr. 6'150.00, dies trotz der auf 2021 vorgesehenen Abschaffung der Grünabfuhrgebühren. Der Aufwandüberschuss widerspiegelt damit die nach wie vor solide Finanzierung der Abfallentsorgung.

In der Spezialfinanzierung Kabelanlage wird für 2021 ein Ertragsüberschuss von Fr. 191'500.00 veranschlagt. Dieser ausserordentliche Überschuss entsteht durch die geplante einmalige Einlage von Fr. 210'000.00 aus dem allgemeinen Haushalt, welche wiederum durch eine Entnahme aus der Spezialfinanzierung Elektrizitätsversorgung finanziert wird. Mit dieser Einlage soll das Eigenkapital der Kabelanlage aufgestockt werden, um die Folgekosten der Umstellung auf das Glasfasernetz zukünftig tragen zu können.

In der Spezialfinanzierung Elektrizität sieht das Budget 2021 einen Aufwandüberschuss von Fr. 307'000.00 vor, welcher in erster Linie durch die ausserordentliche Entnahme von Fr. 210'000.00 zugunsten des allgemeinen Haushalts resp. der Glasfaserkabelanlage entsteht. Diese Entnahme ist aufgrund des neuen Reglements der Elektrizitätsversorgung zulässig und trägt zur Reduktion des beachtlichen Bilanzüberschusses dieser Spezialfinanzierung bei.

Für das Jahr 2021 sind gesamthaft Nettoinvestitionen von Fr. 2'512'000 vorgesehen, davon Fr. 335'000.00 im allgemeinen (steuerfinanzierten) Haushalt und Fr. 2'177'000.00 in den spezialfinanzierten Bereichen. Der Grossteil der spezialfinanzierten Nettoinvestitionen fällt mit Fr. 1'772'000.00 auf den Neubau des Glasfasernetzes.

(Die Zahlen in nachfolgendem Bericht sind in Franken ausgewiesen.)

1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

1.1 Allgemeines

Das Budget 2021 wurde nach dem neuen Rechnungslegungsmodell HRM2, gemäss Art. 70 Gemeindegesetz (GG, [BSG 170.11]), erstellt.

1.2 Abschreibungen

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

Das bestehende Verwaltungsvermögen von wird innert d.h. ab dem Rechnungsjahr 2016 bis und mit Rechnungsjahr 2027 linear abgeschrieben.	Fr. 1'433'293.75 12 Jahren
Dies ergibt einen jährlichen Abschreibungssatz von oder jährlich	8.33 % Fr. 119'441.00

1.2.2 Sonderfälle Verwaltungsvermögen (Übergangsbest. Ziff. 4.2.1 bis 4.2.3 GV)

Das bestehende Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Ziffer 4.1.1 bis 4.1.4 GV) der Spezialfinanzierungen Kehricht, Elektrizitätsversorgung und Gemeinschaftsantennenanlage wurde per 01.01.2016 zu Buchwerten ins HRM2 übernommen und wird gemäss Gemeindeversammlungsbeschluss vom 05.12.2015 linear über 12 Jahre abgeschrieben. Bei den Spezialfinanzierungen Wasserversorgung und Abwasserentsorgung musste kein bestehendes Verwaltungsvermögen nach HRM1 übernommen werden.

1.2.3 Neues Verwaltungsvermögen

Im Budget 2021 werden die ordentlichen Abschreibungen nach Anlagekategorien (Anhang 2 GV), und Nutzungsdauer (gemäss Anhang 2 GV) der neuen, d.h. nach Einführung von HRM2 erstellten Vermögenswerte berechnet. Die Abschreibungen erfolgen linear nach Nutzungsdauer.

1.2.4 Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)

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

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

Zusätzliche Abschreibungen sind zu budgetieren.

Da im Budgetjahr 2021 ein Aufwandüberschuss veranschlagt wird, sind keine zusätzlichen Abschreibungen vorzusehen.

1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Der Gemeinderat hat beschlossen, einzelne Investitionen nur bis zu folgenden Beträgen der Erfolgsrechnung zu belasten (Aktivierungsgrenze gemäss Art. 79a GV):

Allgemeiner Haushalt	Fr. 10'000.00
Spezialfinanzierung Abfall	Fr. 10'000.00
Spezialfinanzierung Kabelanlage	Fr. 10'000.00
Spezialfinanzierung Wasserversorgung	Fr. 30'000.00 (ab 2020, vorher Fr. 10'000.00)
Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung	Fr. 30'000.00 (ab 2020, vorher Fr. 10'000.00)
Spezialfinanzierung Elektrizitätsversorgung	Fr. 50'000.00 (ab 2020, vorher Fr. 10'000.00)

2 Erläuterungen

2.1 Allgemeines

2.1.1 Steueranlage und Gebührensätze

Dem Budget 2021 liegen folgende Ansätze für Steueranlagen und wiederkehrende Gebühren zugrunde:

Allgemeiner Haushalt

Steueranlage 1.84
Liegenschaftssteueranlage 1.2 ‰ des amtlichen Werts

Wasserversorgung

Verbrauchsgebühr Fr. 1.20 /m³ nach Verbrauch zgl. Mwst
Grundgebühr Fr. 50.00 m³/h Nennbelastung/Wasserzähler zgl. Mwst

Abwasserentsorgung

Verbrauchsgebühr Fr. 2.00 /m³ gemäss Wasserverbrauch zgl. Mwst
Grundgebühr Fr. 40.00 m³/h Nennbelastung des Wasserzählers

Abfallentsorgung

Grundgebühren Fr. 60.00 Person/Jahr
Fr. 240.00 Familie/Jahr ab min. 4 Personen
Fr. 65.00 pro Gewerbe

Kabelfernsehanlage (GAA)

Grundgebühren Fr. 21.05 Anschluss/Monat (für Kupferkabelanschlüsse)

2.2 Erfolgsrechnung

2.2.1 Spezielle Aspekte des Budgets 2021

Allgemeiner Haushalt

- Gemäss gesetzlichen Vorgaben wird eine einmalige Einlage in die neu zu schaffende Schwankungsreserve von rund Fr. 100'000.00 aus der Neubewertungsreserve (wurde beim Übergang auf HRM2 durch Aufwertung des Finanzvermögens geschaffen) gebildet.
- Die restliche Neubewertungsreserve wird gemäss Art. T2-3 GV in den nächsten 5 Jahren in Tranchen von je rund Fr. 137'000.00 in den Bilanzüberschuss des allgemeinen Haushalts überführt, dies führt erstmals 2021 und in den Folgejahren zu entsprechenden Verbesserungen der Jahresergebnisse. Es ist aber festzuhalten, dass dies nur ein buchmässiger Vorgang ist. Zu beachten ist, dass die effektiven Betriebsergebnisse eigentlich um diesen Betrag schlechter ausfallen würden. Aufgrund neuester Weisungen des Kant. Amt für Gemeinden und Raumordnung ist aber unter Umständen eine Korrektur bei der Bilanzierung der Wertpapiere erforderlich. Das Ergebnis des allgemeinen Haushalts fiel in diesem Fall um jährlich rund Fr. 44'000.00 schlechter aus, als dies budgetiert ist. Ob und wann eine Bilanzkorrektur erfolgen soll/muss, wird im Rahmen des Rechnungsabschlusses 2020 zu klären sein.
- Bei der Budgetierung des Steuerertrags wurden die Corona-bedingten Ertragsausfälle gemäss Empfehlungen der Kant. Planungsgruppe eingerechnet. In den Prognosen sind auch die Annahmen über das bauliche Wachstum gemäss Ortsplanungsrevision berücksichtigt worden.
- Bei den juristischen Personen ist die Steuerprognose schwierig. Im Budget 2021 wird auf einen Mittelwert der sehr stark schwankenden Vorjahreszahlen abgestützt. Andererseits wird auf die Budgetierung von Rückstellungen für Steuerrückzahlungen verzichtet.
- Durch anstehende Pensionierungen und einer geplanten Integration der Administration der Gemeindebetriebe in die Verwaltung drängt sich eine Reorganisation der Gemeindeverwaltung auf. In Budget und Finanzplan sind einzig die Folgekosten der neuen EDV-Lösung berücksichtigt, nicht jedoch Personal- und Infrastrukturkosten (Personalaufstockung, Raumkosten).

Spezialfinanzierungen

- Das neue Elektrizitätsreglement regelt den Mechanismus, wie und ab wann der Gemeinderat Ertragsüberschüsse aus dem EW entnehmen kann. Durch die Einführung der Werterhaltsrückstellung sind Rücklagen für den Unterhalt des Werks auch bei verminderter Investitionstätigkeit und Abschreibungsaufwand gewährleistet.
- Die einmalige Entnahme der Ertragsabschöpfung von Fr. 210'000 zugunsten des allgemeinen Haushalts führt im EW zu einem ausserordentlichen Aufwandüberschuss (Abschöpfung des Eigenkapitals). Die einmalige Einlage von Fr. 210'000 des allgemeinen Haushalts in die Glasfaserkabelanlage führt in dieser Spezialfinanzierung zu einem ausserordentlichen Ertragsüberschuss (Aufstockung des Eigenkapitals). Im allgemeinen Haushalt bleibt diese Transaktion deshalb erfolgsneutral.
- Die Einlage in den Werterhalt Wasserversorgung wurde per 2020 von 60 % auf 80 % angehoben, womit zukünftig ausgeglichene, leicht defizitäre Ergebnisse ausgewiesen werden.
- Die Aktivierungsgrenze in der Abwasserversorgung sowie in der Wasserversorgung wurde auf Fr. 30'000 angehoben, in der Elektrizitätsversorgung auf Fr. 50'000. Dadurch werden kleinere Werterhaltmassnahmen nicht wie bisher über lange Zeit in der Anlagebuchhaltung, sondern direkt im laufenden Jahr abgeschrieben. Da dieser höhere jährliche Aufwand direkt dem Werterhalt entnommen werden kann, bleibt diese Massnahme für die laufenden Betriebsergebnisse erfolgsneutral.
- In der Spezialfinanzierung Abfall ist der Wegfall der Gebühreneinnahmen aus dem Vignettenverkauf für die Grünabfuhr berücksichtigt.

2.2.2 Erläuterung zur Entwicklung Aufwand

Folgende Abweichungen (über Fr. 10'000, ohne Abweichungen aufgrund Kontoumlagerungen) gegenüber den vorjährigen Budgetposten sind speziell zu erwähnen.

Allgemeiner Haushalt (steuerfinanziert)

0120.3132.00 Honorar externer Berater/Gutachter/Fachexperten	+11'000
0220.3132.00 Honorare externe Berater/Gutachter	-11'500
0220.3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	+31'000
0220.3158.00 Unterhalt Software, Lizenzen (+andere EDV Kosten)	-12'700
2110.3611.00 Lehrerbesoldungsanteil Kanton, z.L. Gemeinde	+11'400
2120.3119.00 Anschaffung Mobiliar/Geräte	+10'500
2120.3611.00 Lehrerbesoldungsanteil Kanton, z.L. Gemeinde	+36'500
2120.3612.00 Lehrerbesoldungsanteil/Betriebs-/Transportkosten IBEM	-22'000
2120.3612.02 Schulkostenbeiträge an andere Gemeinden	+10'000
2130.3611.00 Lehrerbesoldungsanteil Kanton, z.L. Gemeinde	-66'500
5799.3611.00 Beitrag an Kanton, Lastenausgleich Sozialhilfe	+49'200
9950.3632.00 Einlage in SpezFi Kabelanlage	+210'000
9950.3896.00 Einlage in Schwankungsreserve	+101'600

Wasserversorgung

7101.3143.00 Unterhalt Leitungsnetz	+15'000
7101.3510.10 Einlage SF Werterhalt, Wiederbeschaffungswert	+30'000

Kabelanlage

3321.3132.00 Honorare externe Berater/Gutachter	-15'000
---	---------

Abwasserentsorgung

7201.3510.10 Einlage in SF Werterhalt, Wiederbeschaffungswert	+13'500
7201.3510.50 Einlage in SF Werterhalt, Anschlussgebühren	-13'500

Elektrizitätsversorgung

8711.3010.00 Löhne	+36'300
8711.3101.00 Stromeinkauf/Energiebeschaffung	-36'000
8711.3101.02 Swissgrid Einspeisevergütungen KEV	-13'000
8711.3132.00 Honorar externer Berater, Fachexperten	-58'600
8711.3132.01 Nachführung Leitungskataster GIS	+17'200
8711.3143.00 Unterhalt Niederspannung NE7/NE5	-20'000
8711.3602.01 Ertragsanteil allg. Haushalt gemäss Art. 20/18 EVR	+210'000
8711.3510.10 Einlage in SF Werterhalt	+137'000

2.2.3 Erläuterung zur Entwicklung Ertrag

Folgende Abweichungen (über Fr. 10'000, ohne Abweichungen aufgrund Kontoumlagerungen) gegenüber den vorjährigen Budgetposten sind speziell zu erwähnen:

Allgemeiner Haushalt (steuerfinanziert)

1400.4210.00 Gebühren Amtshandlungen Bauwesen	+11'000
9100.4000.00 Einkommenssteuern NP	-57'000
9100.4010.00 Gewinnsteuern JP	-151'500
9100.4010.01 Rückstellungen Steuerrückzahlung JP	+146'000
9102.4021.00 Liegenschaftssteuern	+28'300
9300.4622.70 Zuschuss Disparitätenabbau	+29'800
9950.4602.01 Ertragsanteil allg. Haushalt gemäss Art.20/18 EVR	+210'000
9950.4896.00 Entnahme aus Neubewertungsreserve	+237'900

Elektrizitätsversorgung

8711.4240.01 Ertrag Netznutzung Vorlieger	-99'000
8711.4240.02 Swissgrid Einspeisevergütung KEV	+13'000
8711.4510.10 Entnahme SF Werterhalt Wiederbeschaffungswert	137'000

2.2.4 Erläuterungen zur Entwicklung kant. Finanz- und Lastenausgleich

Die Veränderungen der Be- und Entlastungen aus dem kantonalen Finanz- und Lastenausgleich weisen gesamthaft betrachtet eine Entlastung aus, welche sich einer Korrektur der Berechnung des Lastenausgleichs Lehrerbesoldung Sekundarstufe ergibt, welche im letzten Jahr zu hoch budgetiert wurde.

Kantonale Lastenteiler (in Fr.)	Budget 2021
Disparitätenabbau/Mindestausstattung	184'931
Finanzplan 19	191'597
Lehrergehälter Kindergarten	51'014
Finanzplan 19	62'477
Lehrergehälter Primarstufe	190'492
Finanzplan 19	165'702
Lehrergehälter Sekundarstufe	2'625
Finanzplan 19	77'081
Lastenteiler Sozialhilfe	583'000
Finanzplan 19	578'383
Lastenteiler Ergänzungsleistungen	243'466
Finanzplan 19	246'098
Lastenteiler öffentlicher Verkehr	78'316
Finanzplan 19	78'796
Lastenteiler Aufgabenteilung	188'789
Finanzplan 19	190'025
Belastung gemäss Finanzplan 20	1'152'771
Belastung gemäss Finanzplan 19	1'206'965
Minderbelastung total	-54'194

2.3 Investitionen

Folgende Investitionen – resp. deren Abschreibungen - sind im den vorliegenden Budgetentwurf eingerechnet:

Projekt	Finanzierung	Kosten (in Fr.)
Ortsplanungsrevision	Steuern	25'000
Strassensanierung Uligasse	Steuern	65'000
Sanierung Zufahrt Rössli	Steuern	80'000
Vorprojekt Sanierung Käsereigasse	Steuern	50'000
IPads für Kindergarten bis 2. Klasse	Steuern	16'000
Sanierung Spielgerüst Schulhaus	Steuern	50'000
Sanierung Boden altes Schulhaus	Steuern	29'000
Vorprojekt Sanierung Strasse Kirchrain	Steuern	20'000
Nettoinvestitionen Steuerhaushalt		335'000
GWP Erneuerung	Wasser	15'000
Wasserleitung Murtenstrasse 90-92	Wasser	80'000
Nettoinvestitionen Wasser		95'000
Erneuerung GEP (laufendes Projekt)	Abwasser	20'000
Nettoinvestitionen Abwasser		20'000
Containerplätze Uligasse/Käsereigasse	Abfall	20'000
Nettoinvestitionen Abfall		20'000
Glasfaserkabel (nur bei Beschluss GV)	Kabelanlage	2'000'000
Erschliessung Aspi	Kabelanlage	122'000
Beiträge an Glasfaserkabel	Kabelanlage	-350'000
Nettoinvestitionen Kabelanlage		1'772'000
Kommunikation Smart Meter	Elektrizitätvers.	150'000
Umbau Zähler auf Smart Meter	Elektrizitätvers.	50'000
Smart Meter Integration (Software/Hardware)	Elektrizitätvers.	20'000
Beteiligung an Leerrohr Aspi	Elektrizitätvers.	50'000
Nettoinvestitionen Elektrizitätsversorgung		270'000
Nettoinvestitionen Gesamtrechnung		2'512'000

3 Ergebnis

3.1 Allgemeine Übersicht

Beträge (in Fr.)	Budget 2021	Budget 2020	Jahresrechnung 2019
Jahresergebnis ER Gesamthaushalt	-189'250.00	-248'200.00	35'468.87
Jahresergebnis ER Allgemeiner Haushalt	-40'000.00	-166'300.00	63'004.42
Jahresergebnis Spezialfinanzierungen	-149'250.00	-81'900.00	-26'314.00
Steuerertrag natürliche Personen	1'956'800.00	2'009'800.00	2'045'349.15
Steuerertrag juristische Personen	223'000.00	374'500.00	4'221.10
Liegenschaftssteuer	250'000.00	221'800.00	230'456.05
Nettoinvestitionen	2'512'000.00	1'440'000.00	290'250.75

3.2 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde

3.2.1 Erfolgsrechnung

Betrieblicher Aufwand	CHF	6'145'800
Betrieblicher Ertrag	CHF	5'745'950
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-399'850
Finanzaufwand	CHF	6'500
Finanzertrag	CHF	80'800
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	74'300
Operatives Ergebnis	CHF	-325'550
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	101'600
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	237'900
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	136'300
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	-189'250

3.2.2 Investitionsrechnung

Investitionsausgaben	CHF	2'862'000
Investitionseinnahmen	CHF	350'000
Ergebnis Investitionsrechnung	CHF	2'512'000

3.2.3 Finanzierungsergebnis

Selbstfinanzierung:

Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	90	CHF	-189'250
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33	+ CHF	373'100
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	35	+ CHF	335'700
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45	- CHF	215'900
WB Darlehen VV	364	+ CHF	0
WB Beteiligungen VV	365	+ CHF	0
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366	+ CHF	0
Zusätzliche Abschreibungen	383	+ CHF	0
Einlagen in das Eigenkapital	389	+ CHF	101'600
Entnahmen aus dem Eigenkapital	489	- CHF	237'900
Selbstfinanzierung		CHF	167'350

Nettoinvestitionen:

Ergebnis Investitionsrechnung	5 ./ 6	CHF	-2'512'000
-------------------------------	--------	-----	------------

Finanzierungsergebnis (+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)	CHF	-2'344'650
---	------------	-------------------

Die Selbstfinanzierung wie auch der Bestand an flüssigen Mitteln reicht nicht aus, um die Finanzierung der Nettoinvestitionen 2021 zu decken. Es wird deshalb eine Verschuldung, also die Aufnahme von Fremdmitteln notwendig werden.

3.3 Ergebnis Allgemeiner Haushalt

Betrieblicher Aufwand	CHF	3'808'650
Betrieblicher Ertrag	CHF	3'558'050
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-250'600
Finanzaufwand	CHF	6'500
Finanzertrag	CHF	80'800
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	74'300
Operatives Ergebnis	CHF	-176'300
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	101'600
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	237'900
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	136'300
Ergebnis Erfolgsrechnung allgemeiner Haushalt	CHF	-40'000

Das budgetierte Ergebnis der Erfolgsrechnung ist gemäss Finanzplanung 2020-2025 tragbar resp. kann durch das bestehende Eigenkapital aufgefangen werden. Das Ergebnis wird allerdings durch den ausserordentlichen Ertrag der Entnahme aus der Neubewertungsreserve verbessert, das operative Ergebnis weist ohne diesen rein buchungstechnischen Ertrag einen wesentlich höheren Ausgabenüberschuss aus.

Die grosse Unsicherheit liegt bei der Prognose der Steuern der juristischen Personen, welche je nach Entwicklung eine Besser- oder Schlechterstellung der Jahresrechnung um 1 Steuerzehntel bewirken kann.

3.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Wasser

Betrieblicher Aufwand	CHF	224'500
Betrieblicher Ertrag	CHF	219'200
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-5'300
Finanzaufwand	CHF	0
Finanzertrag	CHF	0
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	0
Operatives Ergebnis	CHF	-5'300
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	0
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	-5'300

Das Ergebnis ergibt sich unter anderem durch die Erhöhung der Einlage in den Werterhalt von 60 % auf 80 %, ist angesichts des noch beachtlichen Bilanzüberschusses in der Wasserversorgung problemlos tragbar. Die Einlage in den Werterhalt wird neu zu 80% vorgenommen und beträgt insgesamt Fr. 110'800.00.

3.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser

Betrieblicher Aufwand	CHF	278'000
Betrieblicher Ertrag	CHF	243'400
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-34'600
Finanzaufwand	CHF	0
Finanzertrag	CHF	0
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	0
Operatives Ergebnis	CHF	-34'600
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	0
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	-34'600

Die Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung weist einen Aufwandüberschuss aus, welcher aber über den bestehenden Bilanzausgleich der Spezialfinanzierung gedeckt werden kann.

3.6 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall

Betrieblicher Aufwand	CHF	67'950
Betrieblicher Ertrag	CHF	74'100
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	6'150
Finanzaufwand	CHF	0
Finanzertrag	CHF	0
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	0
Operatives Ergebnis	CHF	6'150
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	0
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	6'150

Das Budget der Abfallentsorgung rechnet trotz Abschaffung der Gebühren für die Grünabfuhr für das Jahr 2021 mit einem geringen Einnahmeüberschuss, welcher dem Bilanzausgleich zugeführt werden kann.

3.7 Ergebnis Spezialfinanzierung Kabelanlage

Betrieblicher Aufwand	CHF	109'900
Betrieblicher Ertrag	CHF	301'400
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	191'500
Finanzaufwand	CHF	0
Finanzertrag	CHF	0
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	0
Operatives Ergebnis	CHF	191'500
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	0
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	191'500

Die Spezialfinanzierung Kabelanlage rechnet für das Jahr 2021 dank des einmaligen Beitrags aus dem allgemeinen Haushalt von Fr. 210'000.00 mit einem Einnahmenüberschuss von Fr. 191'500.00. Dieser führt zu einer Aufstockung des Bilanzüberschusses und soll dazu dienen, die Aufwandüberschüsse des zukünftigen Glasfaserkabels mit zu decken.

3.8 Ergebnis Spezialfinanzierung Elektrizität

Betrieblicher Aufwand	CHF	1'656'800
Betrieblicher Ertrag	CHF	1'349'800
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-307'000
Finanzaufwand	CHF	0
Finanzertrag	CHF	0
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	0
Operatives Ergebnis	CHF	-307'000
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	0
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	-307'000

Das Budget der Elektrizitätsversorgung rechnet für das Jahr 2021 mit einem Ausgabenüberschuss von Fr. 307'000.00, welcher hauptsächlich durch die ausserordentliche Gewinnabschöpfung zugunsten des allgemeinen Haushalts von Fr. 210'000.00 entsteht. Trotzdem ist auch hier ein ausreichender Bilanzausgleich aus Vorjahren vorhanden, welcher dieses Defizit auffangen kann.

4 Budget der Erfolgsrechnung

4.1 Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung

Sachgruppen	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
AUFWAND						
30 Personalaufwand	7'14'850	0	666'900	0	699'955.80	0.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'753'300	0	1'793'850	0	1'717'755.93	0.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	373'100	0	377'200	0	282'323.00	0.00
34 Finanzaufwand	6'500	0	8'300	0	6'817.05	0.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	335'700	0	198'700	0	170'951.00	0.00
36 Transferaufwand	2'968'850	0	2'491'600	0	2'392'775.53	0.00
38 Ausserordentlicher Aufwand	101'600	0	0	0	0.00	0.00
39 Interne Verrechnungen	7'500	0	7'500	0	7'000.00	0.00
3 TOTAL AUFWAND	6'261'400	0	5'544'050	0	5'277'578.31	0.00
ERTRAG						
40 Fiskalertrag	0	2'527'800	0	2'546'300	0.00	2'632'479.65
41 Regalien und Konzessionen	0	1'500	0	1'500	0.00	1'618.95
42 Entgelte	0	1'868'050	0	1'989'200	0.00	1'937'265.91
43 Verschiedene Erträge	0	0	0	0	0.00	0.00
44 Finanzertrag	0	80'800	0	72'700	0.00	71'277.17
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	215'900	0	44'550	0.00	40'453.40
46 Transferertrag	0	1'132'700	0	634'100	0.00	622'952.10
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	237'900	0	0	0.00	0.00
49 Interne Verrechnungen	0	7'500	0	7'500	0.00	7'000.00
4 TOTAL ERTRAG	0	6'072'150	0	5'295'850	0.00	5'313'047.18
ABSCHLUSS						
90 Abschluss Erfolgsrechnung		149'250		81'900		35'468.87
9 ABSCHLUSSKONTEN		149'250		81'900		35'468.87

4.2 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

Funktionale Gliederung	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis	508'850	33'500 475'350	489'350	28'800 460'550	510'621.45	32'171.25 478'450.20
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung Nettoergebnis	94'100	84'750 9'350	88'800	70'300 18'500	127'127.65	120'215.30 6'912.35
2 Bildung Nettoergebnis	1'398'600	338'300 1'060'300	1'385'050	311'900 1'073'150	1'243'062.17	297'454.80 945'607.37
3 Kultur, Sport und Freizeit Nettoergebnis	340'950	302'400 38'550	156'900	117'300 39'600	137'924.10	103'068.40 34'855.70
4 Gesundheit Nettoergebnis	5'000	5'000	5'000	5'000	4'857.55	4'857.55
5 Soziale Sicherheit Nettoergebnis	885'200	3'500 881'700	832'300	832'300	792'651.08	792'651.08
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoergebnis	254'500	53'500 201'000	244'950	53'500 191'450	234'298.65	48'842.00 185'456.65
7 Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis	667'400	585'300 82'100	678'300	579'050 99'250	630'609.50	615'239.55 15'369.95
8 Volkswirtschaft Nettoergebnis	1'660'400	1'656'800 3'600	1'351'200	1'346'000 5'200	1'251'556.69	1'248'153.74 3'402.95
9 Finanzen und Steuern Nettoergebnis	644'050 2'716'950	3'361'000	333'200 2'558'700	2'891'900	460'048.22 2'467'563.80	2'927'612.02
Total Aufwand	6'459'050	6'419'050	5'565'050	5'398'750	5'392'757.06	5'392'757.06
Total Ertrag		40'000		166'300		
Aufwandüberschuss						
Ertragsüberschuss						

5 Investitionsrechnung

5.1 Zusammenzug Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0 Allgemeine Verwaltung Nettoausgaben/-einnahmen					21'532.25	21'532.25
2 Bildung Nettoausgaben/-einnahmen	95'000	95'000	165'000	165'000		
3 Kultur, Sport und Freizeit Nettoausgaben/-einnahmen	2'122'000	350'000 1'772'000	20'000	20'000		
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoausgaben/-einnahmen	215'000	215'000	186'000	186'000		
7 Umweltschutz und Raumordnung Nettoausgaben/-einnahmen	160'000	160'000	324'000	324'000	205'612.75	205'612.75
8 Volkswirtschaft Nettoausgaben/-einnahmen	270'000	270'000	745'000	745'000	63'105.75	63'105.75
9 Finanzen und Steuern Nettoausgaben/-einnahmen					290'250.75	290'250.75
Total Investitionsausgaben	2'862'000		1'440'000		290'250.75	290'250.75
Total Investitionseinnahmen		350'000		1'440'000		290'250.75
Nettoinvestition		2'512'000				

6 Eigenkapitalnachweis nach Budget 2021

Im Eigenkapitalnachweis werden die Saldi aus den kumulierten Überschüssen und Defiziten der Erfolgsrechnung der Vorjahre des allgemeinen Haushalts sowie der Spezialfinanzierungen dargestellt. Ein positiver Saldo wird dabei als Bilanzüberschuss, ein negativer Saldo als Bilanzfehlbetrag bezeichnet. Bilanzüberschüsse dienen zur Deckung allfälliger zukünftiger Defizite, Bilanzfehlbeträge müssen mittelfristig durch zukünftige Überschüsse getilgt werden. Ebenfalls beinhaltet das Eigenkapital die Bestände der reglementarisch vorgeschriebenen Vorfinanzierungen (Werterhalt). Diese Bestände werden laufend durch vorgeschriebene Einlagen aus der Erfolgsrechnung geäufnet. Aus dem Werterhalt dürfen Entnahmen für Abschreibungen von vergangenen resp. zukünftigen Investitionen sowie werterhaltenden Unterhalt vorgenommen werden, womit die Erfolgsrechnung wiederum entlastet wird.

Gemäss Finanzplan wird sich das Eigenkapital aufgrund des vorliegenden Budgets 2021 in Abhängigkeit vom Ergebnis 2020 bis Ende 2021 voraussichtlich wie folgt entwickeln (Beträge auf Fr. 100 gerundet).

	Bestand 31.12.2019	Veränderung 2020 gem. Hochrechnung Budget	Bestand 31.12.2020	Veränderung gem. Budget 2021	Bestand 31.12.2021
Eigenkapital	6'992		6'804		6'603
Spezialfinanzierungen im EK	3'528.5		3'473.9		3'330.5
SF Wasserversorgung Rechnungsausgleich	813.6	9.8	823.4	-4.8	818.6
SF Abwasserentsorgung Rechnungsausgleich	547.7	-26.2	521.5	-30.7	490.9
SF Abfallbeseitigung Rechnungsausgleich	128.3	15.0	143.3	6.2	149.5
SF Kabelanlage	346.9	-18.7	328.2	192.9	521.1
SF Elektrizität	1'692.0	-34.6	1'657.4	-307.0	1'350.4
Vorfinanzierungen	1'257.2		1'404.4		1'523.7
SF Solidarität	15.8	0.0	15.8	0.0	15.8
Wasserversorgung Werterhalt	349.1	82.3	431.4	56.8	488.2
Abwasserentsorgung Werterhalt	892.3	65.0	957.3	62.5	1'019.7
Neubewertungsreserve FV	782.9	0.0	782.9	-136.4	646.5
Neubewertungsreserve FV	782.9	0.0	782.9	-237.9	545.0
Schwankungsreserve	0.0	0.0	0.0	101.5	101.5
Bilanzüberschuss	1'423.6		1'142.7		1'102.6
Jahresergebnis		-280.9		-40.0	
Jahresergebnis		-280.9		-40.0	

7 Finanzplan 2020 - 2025

In der Finanzplanung wird anhand einer 5-jährigen Prognose der zukünftigen Erfolgsrechnungen die Entwicklung des Eigenkapitals laufend überprüft. Insbesondere gilt es dabei, allfällige sich abzeichnende Bilanzfehlbeträge frühzeitig zu erkennen, um rechtzeitig geeignete Gegenmassnahmen einleiten zu können. Andererseits kann die Finanzplanung aber auch die Möglichkeit einer Senkung von Steuer- oder Gebührensätzen aufzeigen, insbesondere wenn in der Zukunft erhebliche Bilanzüberschüsse ausgewiesen werden.

Die nachfolgenden Resultate basieren auf – gegenüber Budget 2020 - gleichbleibenden Ansätzen für Steueranlage und Gebühren mit Ausnahme der Kabelanlage, bei welchen die Berechnung auf den Bedingungen gemäss neuem Reglement zu Grunde liegen.

Die Ergebnisse zeigen, dass sowohl im allgemeinen Haushalt wie auch in den Spezialfinanzierungen Ende des Planungszeitraums weiterhin Bilanzüberschüsse ausgewiesen werden. Die Ergebnisse sind deshalb mit den aktuellen Steuer- und Gebührensätzen tragbar.

7.1 Finanzplan allgemeiner Haushalt

(Beträge in 1000 Fr.)	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Jahresergebnis	-280.9	-40.0	52.7	193.0	0.00	54.3
Entwicklung Bilanzausgleich	1'142.7	1'102.6	1'155.4	1'348.4	1'348.4	1'402.7

Der allgemeine Haushalt weist in den nächsten Jahren zwar Ertragsüberschüsse aus, welche aufgrund der etappenweisen Auflösung der Neubewertungsreserve in das Eigenkapital entstehen. Ohne diese Umbuchung von rund Fr. 137'000.00 würden die Ergebnisse leicht negativ ausfallen, angesichts des vorhandenen Eigenkapitals aber noch immer tragbar bleiben.

Aufgrund der aktuellsten Abklärungen mit dem AGR ist aber unter Umständen eine Korrektur bei der Bilanzierung Wertpapiere erforderlich. Dies würde zu einer Wertkorrektur der Neubewertungsreserve von rund Fr. 248'000.00 führen, womit die Einnahmen aus der Auflösung der Neubewertungsreserve auf jährlich rund Fr. 92'000.00 sinken würden. Damit würden die oben ausgewiesenen Ergebnisse des allgemeinen Haushalts um jährlich rund Fr. 44'000.00 tiefer ausfallen. Ob und wann die vorgenannte Bilanzkorrektur erfolgen soll/muss, wird der Gemeinderat im Rahmen des Rechnungsabschlusses 2020 festzulegen haben; die Finanzverwaltung wird diesbezüglich einen Vorschlag ausarbeiten. Auch wenn diese Korrektur vorgenommen werden müsste, würde der allgemeine Haushalt Ende des Planungshorizonts im Jahr 2025 noch immer einen positiven Bilanzüberschuss von rund Fr. 1'284'000.00 ausweisen. Es wird deshalb vorerst verzichtet, die Korrektur bereits im Budget 2021 zu berücksichtigen.

Ein Vorbehalt zu den Prognosezahlen ist insbesondere bezüglich möglicher Schwankungen im Bereich der Steuereinnahmen der juristischen Personen anzumerken. Diese haben in den vergangenen Jahren sowohl zu positiven wie auch zu negativen Überraschungen geführt.

7.2 Finanzplan Spezialfinanzierungen im Eigenkapital

7.2.1 Finanzplan Wasserversorgung

(Beträge in 1000 Fr.)	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Jahresergebnis	9.8	-4.8	32.2	251.2	-18.8	-18.8
Rechnungsausgleich	823.4	818.6	850.8	1'102.0	1'083.2	1'064.4
Werterhalt	431.4	488.2	542.1	594.8	644.3	692.4

Für die Wasserversorgung werden nicht zuletzt aufgrund der durch die zu erwartenden Anschlussgebühren des baulichen Wachstums der Ortsplanungsrevision Ertragsüberschüsse ausgewiesen werden. Die Planung zeigt auf, dass die Wasserrechnung ohne diese Einnahmen leicht defizitär abschliessen würde (s. ab Jahr 2024). Dies insbesondere, weil die Einlage in den Werterhalt per 2020 von 60 auf 80 % angehoben wurde.

7.2.2 Finanzplan Abwasserentsorgung

(Beträge in 1000 Fr.)	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Jahresergebnis	-26.2	-30.7	-11.7	189.3	-58.7	-58.7
Rechnungsausgleich	521.5	490.9	479.2	668.6	609.9	551.3
Werterhalt	957.3	1'019.7	1'079.2	1'138.6	1'189.3	1'240.0

Die Abwasserentsorgung wäre grundsätzlich defizitär, doch auch hier führt die Prognose der zu erwartenden Anschlussgebühren teilweise zu Ertragsüberschüssen. Damit kann im Bilanzausgleich eine genügende Reserve für zukünftige Defizite angelegt werden.

7.2.3 Finanzplan Abfallentsorgung

(Beträge in 1000 Fr.)	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Jahresergebnis	15.0	6.2	6.2	6.2	6.2	6.2
Rechnungsausgleich	143.3	149.5	155.7	161.9	168.1	174.3

Die Abfallentsorgung weist stabile Ertragsüberschüsse auf, so dass ein gutes Polster im Bilanzausgleich geschaffen werden kann, um allfällige spätere Aufwandüberschüsse decken zu können.

7.2.4 Finanzplan Kabelanlage (heute Kupferkabel, ab 2022 Glasfaserkabel)

(Beträge in 1000 Fr.)	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Jahresergebnis	-18.7	192.9	-200.9	-36.4	-36.4	-36.4
Rechnungsausgleich	328.2	521.1	320.2	283.8	247.5	211.1

Durch die Einlage aus dem allgemeinen Haushalt im Jahr 2021 wird das Eigenkapital der Kabelanlage aufgestockt. Bei der Ablösung auf die neue Glasfaseranlage im Jahr 2022 muss das bestehende Verwaltungsvermögen des alten Kupferkabels ausserplanmässig abgeschrieben werden, was in diesem Jahr zu einem erhöhten Aufwandüberschuss führen wird. Die laufenden Jahre sollten mit Ausnahme der Abschreibungen für die neue Anlage ausgeglichen ausfallen. Jedoch sind in der vorstehenden Prognose noch nicht alle erwarteten Erträge aus der Vermietung des Glasfaserkabels eingerechnet, weshalb die Defizite noch etwas höher ausgewiesen werden.

7.2.5 Finanzplan Elektrizitätsversorgung

(Beträge in 1000 Fr.)	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Jahresergebnis	-34.6	-307.0	-62.1	0.9	-81.1	-81.1
Rechnungsausgleich	1'657.4	1'350.4	1'288.4	1'289.3	1'208.2	1'127.2
Werterhalt	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0

In der Elektrizitätsversorgung entstehen insbesondere durch die vorgesehenen Investitionen in die neue SmartMeter-Zählertechnologie sowie durch die einmalige Ertragsabschöpfung zugunsten des allgemeinen Haushalts im Jahr 2021 Aufwandüberschüsse, welche aber noch problemlos durch den bestehenden Bilanzausgleich aufgefangen werden können. Der per 2020 eingeführte Werterhalt wird im Planungszeitraum noch nicht anwachsen, weil die jährlichen Einlagen durch die Abschreibungen des noch vorhandenen Verwaltungsvermögens HRM1 sowie durch werterhaltenden Unterhalt wieder vollständig entnommen werden.

7.3 Mittelflussrechnung Finanzplan

Die Mittelflussrechnung der Finanzplanung zeigt auf, ob die Gemeinde ihre Ausgaben und Aufwände durch eigene liquide Mittel finanzieren kann oder ob eine Verschuldung notwendig sein wird.

Mittelzuflüsse (+) und Mittelabflüsse (-)	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Bestand flüssige Mittel per 1.1.	2'076	1'589	0	0	0	0
neues Fremdkapital/flüssige Mittel per 1.1.	0	0	-691	-840	-218	-1'357
Mittelzu-/abflüsse aus betrieblicher Tätigkeit:	195	182	366	1'062	391	328
davon steuerfinanzierter Haushalt	-39	29	139	279	200	137
davon gebührenfinanzierter Haushalt	234	153	227	783	191	191
Mittelzu-/abflüsse aus Investitionstätigkeit:	-682	-2'462	-515	-440	-1'530	-125
davon steuerfinanzierter Haushalt	-387	-335	-50	0	-500	-90
davon gebührenfinanzierter Haushalt	-295	-2'127	-465	-440	-1'030	-35
Mittelzu-/abflüsse aus Finanzierungstätigkeit:	0	0	0	0	0	0
davon Ergebnis aus Finanzierung	0	0	0	0	0	0
davon Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
davon Aktivzins neuer Bestand flüssige Mittel	0	1	0	0	0	0
davon Passivzins neues Fremdkapital	0	0	-10	-8	-12	-19
Bestand flüssige Mittel per 31.12.	1'589	0	0	0	0	0
Bestand neues Fremdkapital per 31.12.		-691	-840	-218	-1'357	-1'154

Gemäss aktueller Finanzplanung wird in der Prognoseperiode eine Verschuldung von zwischenzeitlich bis 1,357 Mio. Franken erforderlich sein. Grund dafür ist insbesondere die Investition in das neue Glasfasernetz. Da die Finanzierungsbedingungen zurzeit aber sehr vorteilhaft sind, hat diese Verschuldung keinen grossen Einfluss auf die Finanzlage.

7.4 Zusammenzug Ergebnisse Finanzplan

Ergebnisse Finanzplan 2020-2025	2019		2020		2021		2022		2023		2024		2025	
	Basisjahr	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	
29 Eigenkapital	6'992		6'804		6'603		6'397		6'978		6'853		6'681	
290 Spezialfinanzierungen														
29001 Wasserversorgung	813.6	9.8	823.4	-4.8	818.6	32.2	850.8	251.2	1'102.0	-18.8	1'083.2	-18.8	1'064.4	
29002 Abwasserentsorgung	547.7	-26.2	521.5	-30.7	490.9	-11.7	479.2	189.3	668.6	-58.7	609.9	-58.7	551.3	
29003 Abfallentsorgung	128.3	15.0	143.3	6.2	149.5	6.2	155.7	6.2	161.9	6.2	168.1	6.2	174.3	
2900x Kabelversorgung	346.9	-18.7	328.2	192.9	521.1	-200.9	320.2	-36.4	283.8	-36.4	247.5	-36.4	211.1	
29004 Elektrizitätsversorgung	1'692.0	-34.6	1'657.4	-307.0	1'350.4	-62.1	1'288.4	0.9	1'289.3	-81.1	1'208.2	-81.1	1'127.2	
293 Vorfinanzierungen														
29300 Allgemeiner Haushalt	15.8	0.0	15.8	0.0	15.8	0.0	15.8	0.0	15.8	0.0	15.8	0.0	15.8	
29301 Wasserversorgung Wertehalt	349.1	82.3	431.4	56.8	488.2	53.9	542.1	52.7	594.8	49.5	644.3	48.1	692.4	
29302 Abwasserentsorgung Wertehalt	892.3	65.0	957.3	62.5	1'019.7	59.5	1'079.2	59.5	1'138.6	50.7	1'189.3	50.7	1'240.0	
29304 Elektrizitätsversorgung Wertehalt	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
294 Reserven														
29400 Finanzpolitische Reserve	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
296 Neue wertungsreserve FV														
29600 Neubewertungsreserve FV	782.9		782.9	-237.9	545.0	-136.0	409.0	-136.0	273.0	-136.0	137.0	-137.0	0.0	
29601 Schwankungsreserve	0.0		0.0	101.5	101.5	101.5	101.5	101.5	101.5	101.5	101.5	101.5	101.5	
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag			1'142.7		1'102.6		1'155.4		1'348.4		1'348.4		1'402.7	
29990 kumulierte Ergebnisse Vorjahre	1'423.6	-280.9	1'142.7	-40.0	1'102.6	52.7	1'155.4	193.0	1'348.4	0.0	1'348.4	54.3	1'402.7	

8 Antrag des Gemeinderates

1. Die Gemeindesteueranlage für natürliche und juristische Personen wird per 2021 unverändert auf 1.84 festgesetzt.
2. Die Liegenschaftssteuer wird per 2021 unverändert auf 1.2 o/oo des amtlichen Wertes festgesetzt.
3. Das Budget 2021 der Einwohnergemeinde Barga wird mit folgenden Zahlen genehmigt:

(in Fr.)	Budget 2021
Gesamthaushalt	
Aufwand Gesamthaushalt	6'253'900.00
Ertrag Gesamthaushalt	<u>6'064'650.00</u>
Ergebnis Gesamthaushalt	<u><u>-189'250.00</u></u>
Allgemeiner Haushalt	
Aufwand allgemeiner Haushalt	3'916'750.00
Ertrag allgemeiner Haushalt	<u>3'876'750.00</u>
Ergebnis allgemeiner Haushalt	<u><u>-40'000.00</u></u>
Wasserversorgung	
Aufwand Wasserversorgung	224'500.00
Ertrag Wasserversorgung	<u>219'200.00</u>
Ergebnis Wasserversorgung	<u><u>-5'300.00</u></u>
Abwasserentsorgung	
Aufwand Abwasserentsorgung	278'000.00
Ertrag Abwasserentsorgung	<u>243'400.00</u>
Ergebnis Abwasserentsorgung	<u><u>-34'600.00</u></u>
Abfall	
Aufwand Abfall	67'950.00
Ertrag Abfall	<u>74'100.00</u>
Ergebnis Abfall	<u><u>6'150.00</u></u>
Kabelanlage	
Aufwand Kabelanlage	109'900.00
Ertrag Kabelanlage	<u>301'400.00</u>
Ergebnis Kabelanlage	<u><u>191'500.00</u></u>
Elektrizitätsversorgung	
Aufwand Elektrizitätsversorgung	1'656'800.00
Ertrag Elektrizitätsversorgung	<u>1'349'800.00</u>
Ergebnis Elektrizitätsversorgung	<u><u>-307'000.00</u></u>
Ergebnis Abfall	
	<u><u>6'150.00</u></u>
Kabelanlage	
Aufwand Kabelanlage	109'900.00
Ertrag Kabelanlage	<u>301'400.00</u>
Ergebnis Kabelanlage	<u><u>191'500.00</u></u>
Elektrizitätsversorgung	
Aufwand Elektrizitätsversorgung	1'656'800.00
Ertrag Elektrizitätsversorgung	<u>1'349'800.00</u>
Ergebnis Elektrizitätsversorgung	<u><u>-307'000.00</u></u>

4. Die Ergebnisse des Finanzplans 2020-2025 werden zur Kenntnis genommen.

Barga, 13. Oktober 2020

Einwohnergemeinde Barga

Gemeindepräsident Gemeindeschreiberin Mandatsleiter Finanzen

Hans Jörg Weber

Monika Käch

Thomas Buchser

9 Genehmigung Budget; Beschluss und Kenntnisnahme Finanzplan

Das beschlussfassende Organ der Einwohnergemeinde Bargaen hat das Budget 2021 am 05. Dezember 2020 gemäss dem vorstehenden Antrag des Gemeinderates vom 13. Oktober 2020 genehmigt.

Der Finanzplan 2020 – 2025 wurde vom Gemeinderat Bargaen an seiner Sitzung vom 13. Oktober 2020 beschlossen und von der Gemeindeversammlung zur Kenntnis genommen.

Bargaen,

Einwohnergemeinde Bargaen

Gemeindepräsident

Gemeindeschreiberin

Hans Jörg Weber

Monika Käch

10 Anhang 1: Budget 2021 Detailkonten nach funktionaler Gliederung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	508'850	33'500	489'350	28'800	510'621.45	32'171.25
	Nettoergebnis		475'350		460'550		478'450.20
01	Legislative und Exekutive	109'800	4'500	96'800		87'008.10	
	Nettoergebnis		105'300		96'800		87'008.10
0110	Legislative	11'600		11'700		12'168.00	
	Nettoergebnis		11'600		11'700		12'168.00
3000.00	Entschädigung Abstimmungs-/Wahlausschuss	1'200		1'300		2'265.00	
3102.00	Drucksachen Publikationen, GV/Abstimmungen	3'000		3'000		1'807.50	
3130.01	Porti Gebühren, GV/Abstimmungen+Wahlen	700		800		2'800.75	
3132.00	Honorare Dritter (RP)	6'000		6'000		4'631.10	
3170.00	Spesen, GV/Abstimmungs-/Wahlausschuss	700		600		663.65	
0120	Exekutive	98'200	4'500	85'100		74'840.10	
	Nettoergebnis		93'700		85'100		74'840.10
3000.00	Entschädigungen, Tag-/Sitzungsgelder GR, BK, LSK	56'100		57'600		53'330.00	
3000.03	Entschädigungen, Siegelungen	500		500		400.00	
3001.00	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	5'500					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'900		1'800		1'862.50	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	100		100		95.20	
3054.00	AG-Beiträge FAK	500		500		465.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildung GR, BK, LSK	2'000		2'800		350.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'000				1'916.00	
3130.00	Telefon, Internet, Porti GR, BK, LSK	5'100		4'800		7'147.65	
3132.00	Honorar externer Berater/Gutachter/Fachexperten	11'000					
3158.00	Unterhalt Software, Lizenzen etc. GR, BK, LSK			1'000		99.60	
3170.00	Reisekosten / Spesen GR, BK, LSK	500		4'000		3'074.40	
3199.00	Ratskredit	12'000		12'000		6'099.05	
4611.00	Entschädigungen von Kanton		4'500				
02	Allgemeine Dienste	399'050	29'000	392'550	28'800	423'613.35	32'171.25
	Nettoergebnis		370'050		363'750		391'442.10
0220	Allgemeine Dienste	370'100	21'500	366'100	21'300	401'522.70	24'666.30
	Nettoergebnis		348'600		344'800		376'856.40
3010.00	Löhne Verwaltungspersonal	216'300		214'000		258'764.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	13'000		13'500		13'051.60	
3052.00	AG-Beiträge PK	20'500		20'500		19'494.00	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	2'100		2'600		2'099.70	

Einzelkonten nach Funktionen

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	AG-Beiträge FAK	3'500		3'500		3'179.85	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeld	3'500		3'000		3'471.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildungskosten Personal	2'000		5'900		7'032.80	
3099.00	Übriger Personalaufwand / temporäre Arbeitskräfte			500		450.00	
3100.00	Büromaterial	3'500		4'800		2'380.60	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	600		600		560.75	
3102.00	Drucksachen, Publikationen, Inserate Verwaltung	1'500		1'500		1'161.65	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	100		200		113.00	
3110.00	Anschaffungen Mobiliar und Geräte					9'235.35	
3113.00	Anschaffung IT-Geräte (PC, Drucker etc.)	8'000		4'100		1'685.60	
3118.00	Anschaffungen Software und Lizenzen			500			
3130.01	Telefon, Internet, Porti	4'900		5'400		3'983.15	
3130.02	Gebühren, PC- /Bankspesen	600		500		567.80	
3130.03	Mahn-/Betreibungskosten	200				78.30	
3132.00	Honorare externe Berater/Gutachter	28'000		39'500		33'896.20	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	37'000		6'000		5'018.40	
3134.00	Haftpflicht-/ Sachversicherung	1'800		1'800		1'753.00	
3150.00	Unterhalt Mobilien, Geräte	200		500		123.00	
3150.01	Miete/Leasing/Unterhalt Kopiergerät	2'100		3'000		2'244.45	
3153.00	Unterhalt Informatik (Hardware)	1'000		500		530.80	
3158.00	Unterhalt Software, Lizenzen	200		11'900		10'105.20	
3158.01	Support / Hotline EDV			1'500		1'610.20	
3170.00	Spesenentschädigungen	300		300		340.95	
3611.00	Entschädigungen an Kanton, (Servicegeb. Steuern)	17'000		17'500		16'382.20	
3636.00	Mitglieder- und Jahresbeiträge	2'200		2'500		2'208.00	
4210.00	Inkasso/Mahngebühren		200				100.00
4260.00	Diverse Verkaufserlöse		500		500		385.20
4260.01	Rückerstattung/Kostenbeteiligung Dritter		1'000		1'000		4'401.10
4611.00	Entschädigung Kanton Registerführung Kirchensteuer		1'000		1'000		980.00
4612.00	Interne Verrechnung Dienstleistungen SF		18'800		18'800		18'800.00
0290	Verwaltungsliegenschaften	28'950	7'500	26'450	7'500	22'090.65	7'504.95
	Nettoergebnis		21'450		18'950		14'585.70
3010.00	Löhne Abwart / Reinigungspersonal	3'400		3'400		3'280.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	300		300		319.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	50		50		10.15	
3054.00	AG-Beiträge FAK	100		100		80.20	
3101.00	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial Verwaltung	200		200		139.75	
3111.00	Anschaffungen Mobiliar/Geräte Verwaltung	500				258.90	
3120.00	Ver-/Entsorgung Verwaltung	2'800		700		463.30	
	(Wärmepumpe/WA,ARA,Kehricht)						
3120.01	Ver-/Entsorgung alte GV (Strom,etc.)	1'000		1'000		1'046.50	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.02	Ver-/Entsorgung Landi/FW-Magazin (Strom etc.)	3'000		3'000		2'777.50	
3120.03	Energie Wärmepumpe Verwaltung			2'000		1'767.05	
3134.00	Haftpflicht-/Sachversicherung (aller Liegenschaften)	2'400		2'500		2'312.25	
3144.00	Unterhalt Gebäude/Umgebung, Verwaltung	2'000		1'500		1'169.30	
3144.02	Unterhalt Gebäude/Einrichtungen Landi					168.05	
3151.00	Unterhalt Geräte/Maschinen/Werkzeug Verwaltung	200		200		130.65	
3300.40	Planmässige Abschreibung Hochbauten VV	12'000		10'500		7'167.00	
3910.00	Interne Verrechnung Dienstleistungen	1'000		1'000		1'000.00	
4120.00	R'erstattung Solarstrom Verwaltung (EV)		1'500		1'500		1'618.95
4470.00	Mietertrag FW-Magazin/Landi (Regio Feuerwehr)		6'000		6'000		5'886.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	94'100	84'750	88'800	70'300	127'127.65	120'215.30
	Nettoergebnis		9'350		18'500		6'912.35
11	Öffentliche Sicherheit	1'000		1'000			
	Nettoergebnis		1'000		1'000		
1110	Polizei	1'000		1'000			
	Nettoergebnis		1'000		1'000		
3631.00	Pauschalierung der Interventionskosten	1'000		1'000			
14	Allgemeines Rechtswesen	22'100	33'200	20'100	23'200	30'380.55	43'227.90
	Nettoergebnis	11'100		3'100		12'847.35	
1400	Allgemeines Rechtswesen	22'100	33'200	20'100	23'200	30'380.55	43'227.90
	Nettoergebnis	11'100		3'100		12'847.35	
3102.00	Publikationen, Inserate Bauwesen	1'500		800		2'039.80	
3130.00	Dienstleistung Dritter (Gebühren Baubewilligungen)	8'500		8'500		15'096.35	
3130.01	Dienstleistung Dritter (Einwohner-/Fremdenkontrolle)	4'000		4'000		5'049.80	
3132.00	Vermessungswerk GIS, Nachführung/Datenpflege	4'300		3'000		3'918.95	
3132.01	Vermessungswerk GIS (WEB-Betriebsweb)	2'800		2'800		2'692.50	
3132.02	Honorare Fachexperten Bau (KPG/AGR/JAe)	1'000		1'000		1'583.15	
4210.00	Gebühren Amtshandlungen Bauwesen		25'000		15'000		34'705.40
4210.01	Gebühren Amtshandlungen Kanzlei		8'000		8'000		8'422.50
4210.02	Gebühren Amtshandlungen Ortspolizei		200		200		100.00
15	Feuerwehr	50'000	50'000	45'000	45'000	54'318.15	54'318.15

Einzelkonten nach Funktionen

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1506	Regionale Feuerwehrganisation	50'000	50'000	45'000	45'000	54'318.15	54'318.15
3181.00	Abschreibungen Wehrdienstersatzabgaben			500		593.50	
3632.00	Beiträge an Regio-Feuerwehr (Ersatzabgaben)	50'000		44'500		53'724.65	
4200.00	Wehrdienstersatzabgaben		50'000		45'000		54'318.15
16	Verteidigung	21'000	1'550	22'700	2'100	42'428.95	22'669.25
	Nettoergebnis		19'450		20'600		19'759.70
1610	Militärische Verteidigung	4'000	1'550	4'200	2'100	11'108.05	11'185.25
	Nettoergebnis		2'450		2'100	77.20	
3134.00	Haftpflicht-/Sachversicherung Schützenhaus	1'300		1'300		1'206.20	
3144.00	Betriebskosten Schiessanlage Mühlau	1'300		500		2'962.95	
3144.01	Unterhalt/Reparaturen Schiessanlage			1'500		6'189.80	
3159.00	Unterhalt Einrichtung Schützenstube Barga	500				57.10	
3300.40	Planm.Abschr. Hochbauten VV	700		700		642.00	
3637.00	Militär-Entlassungsfeier	200		200		50.00	
4240.00	Benützung-/Dienstleistungsgebühren (Schützen Kallnach)		1'550		2'100		11'185.25
1620	Zivilschutz	3'200		4'000		15'031.10	11'484.00
	Nettoergebnis		3'200		4'000		3'547.10
3120.00	Ver-/Entsorgung (Strom,WA,ARA)	1'500		2'500		2'049.85	
3134.00	Haftpflicht-/Sachversicherung	1'500		1'500		1'216.80	
3144.00	Unterhalt/Reparaturen Gebäude ZS	200				11'764.45	
4501.00	Entnahme SF Schutzraumersatzabgaben						11'484.00
1626	Regionale Zivilschutzorganisation	13'800		14'500		16'289.80	
	Nettoergebnis		13'800		14'500		16'289.80
3632.00	Beiträge an Gemeinden/Gemeindeverbände Gös Aarberg	13'800		14'500		16'289.80	
2	Bildung	1'398'600	338'300	1'385'050	311'900	1'243'062.17	297'454.80
	Nettoergebnis		1'060'300		1'073'150		945'607.37
21	Obligatorische Schule	1'381'300	338'300	1'370'650	311'900	1'228'731.97	297'454.80
	Nettoergebnis		1'043'000		1'058'750		931'277.17
2110	Kindergarten	104'900	47'500	91'300	41'100	76'145.65	28'311.50
	Nettoergebnis		57'400		50'200		47'834.15
3104.00	Lehrmittel	4'600		2'000		2'783.60	
3119.00	Anschaffungen Mobiliar	500		900		1'322.00	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Telefon, Internet, Porti	400		400		332.30	
3134.00	Haftpflicht-/Sachversicherung Pavillon	500		500			
3150.00	Unterhalt Mobilien, Geräte	300		300			
3170.00	Spesenentschädigung	100		100			
3611.00	Lehrerbesoldungsanteil Kanton, z.L. Gemeinde	98'500		87'100		71'707.75	
4611.00	Schülerbeiträge Kanton, z.G. Gemeinde inkl. IBEM		47'500		41'100		28'311.50
2120	Primarstufe	551'650	157'000	509'550	150'200	436'039.48	154'560.40
	Nettoergebnis		394'650		359'350		281'479.08
3090.00	Aus- und Weiterbildung Lehrkräfte	1'000				208.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500		500		171.75	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500		600		473.55	
3104.00	Schulmaterial, Lehrmittel	26'500		26'000		21'118.90	
3104.01	Werkmaterial (textiles Gestalten)	4'500		4'500		3'009.55	
3104.02	Werkmaterial (technisches Gestalten)	5'500		5'500		3'920.98	
3104.03	Schulbibliothek	2'000		2'000		2'136.65	
3111.01	Anschaffungen Musikinstrumente	500				510.60	
3113.00	Anschaffungen IT Geräte und Apparate	6'950		1'500		6'745.10	
3119.00	Anschaffung Mobiliar/Geräte	12'700		2'200		5'535.55	
3130.01	Telefon, Internet, Porti, Gebühren	3'500		3'150		2'514.85	
3134.00	Haftpflicht-/ Sachversicherung	1'100		1'100		1'041.00	
3150.00	Unterhalt/Miete Mobilien, Geräte, Kopierer	8'000		6'500		5'748.25	
3153.00	Unterhalt/Wartung EDV (HW)	4'500		4'200		5'610.05	
3158.00	Unterhalt/Wartung/Support EDV (SW)	9'900		5'500		1'992.35	
3170.00	Spesenentschädigung	500		500		309.90	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen, Lager	11'100		9'400		4'834.35	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500					
3320.00	Planm.Abschr. IT-Anlage VV	23'000		32'300		5'378.00	
3611.00	Lehrerbesoldungsanteil Kanton, z.L. Gemeinde	347'500		311'000		263'203.30	
3612.00	Lehrerbesoldungsanteil/Betriebs-/Transportkosten IBEM (Aarberg)	71'400		93'100		101'276.30	
3612.01	Schulkostenbeitrag Tageschule Aarberg					300.50	
3612.02	Schulkostenbeiträge an andere Gemeinden	10'000					
4611.00	Schülerbeiträge Kanton, z.G. Gemeinde inkl. IBEM		157'000		150'200		124'435.35
4611.01	Rückerstattung Kanton, IBEM						30'125.05
2130	Sekundarstufe I	348'500	109'500	414'500	102'900	382'447.70	92'587.35
	Nettoergebnis		239'000		311'600		289'860.35
3109.00	Transportkosten Maturitätsschüler	1'500		1'500		1'510.50	
3611.00	Lehrerbesoldungsanteil Kanton, z.L. Gemeinde	112'500		178'900		150'693.65	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.00	Besoldungsanteil/Betriebskosten Schulverband Aarberg, Sekundarschule	225'500		217'500		212'801.15	
3612.02	Besoldungsanteil Kanton, Maturitätsschulen	8'000		16'000		16'356.80	
3612.03	Betriebskostenanteil Schule Kallnach, Schulküche					461.70	
3632.00	Beitrag Hauswirtschaftsunterricht	1'000		600		623.90	
4611.00	Schülerbeiträge Kanton, z.G. Gemeinde inkl. IBEM		109'500		102'900		92'587.35
2140	Musikschulen	41'500		40'500		35'193.20	
	Nettoergebnis		41'500		40'500		35'193.20
3636.00	Beiträge an Musikschulen	41'500		40'500		35'193.20	
2170	Schulliegenschaften	296'000	16'300	286'300	9'200	277'437.69	13'911.05
	Nettoergebnis		279'700		277'100		263'526.64
3010.00	Löhne Hauswirts- und Reinigungspersonal	126'500		127'000		126'286.45	
3010.01	Löhne temporäres Reinigungspersonal Sh/MZH	10'000		10'000		10'037.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	8'500		8'500		8'004.35	
3052.00	AG-Beiträge PK	12'000		12'000		11'675.40	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	1'500		1'500		1'248.00	
3054.00	AG-Beiträge FAK	2'000		2'500		2'001.45	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherungen	2'000		2'000		1'834.95	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	500		700		770.40	
3101.00	Reinigungs-/Verbrauchsmaterial Sh / MZH	7'500		7'500		9'233.50	
3111.00	Anschaffungen Apparate, Maschinen, Turn-/Sportgeräte Sh/MZH	11'700		1'200		4'547.55	
3112.00	Anschaffung Dienstkleider	100		100		115.80	
3120.00	Ver-/Entsorgung Sh (Energie, Heizmaterial, WA, ARA, GAA, Kehricht)	39'800		16'000		15'568.35	
3120.01	Ver-/Entsorgung MZH (Energie, Pellet, WA, ARA, Kehricht)			21'500		21'228.75	
3120.02	Ver-/Entsorgung KiGa (Energie, WA, ARA, Kehricht)	700		2'200		759.75	
3130.00	Telefon, Internet, Porti Gebühren MZH	800		800		820.00	
3134.00	Haftpflicht-/ Sachversicherung Sh/MZH	8'000		7'800		7'665.25	
3137.00	Motorfahrzeugvers./Steuern/Schwerverkehrsabgabe JohnDeere	500		500		422.80	
3140.00	Unterhalt Umgebung KiGa/Sh/MZH	5'300		13'200		6'047.95	
3144.00	Unterhalt Gebäude KiGa/Sh/MZH	28'300		34'500		28'622.89	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Werkzeuge, Sportgeräte Sh/MZH	17'200		5'800		12'453.05	
3170.00	Spesenentschädigung	500				323.60	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand Sh/MZH	100		1'100		154.40	
3300.40	Planm. Abschr. Hochbauten VV	12'500		9'900		7'616.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		700		700		516.05
4470.00	Mietertrag Dachflächen für PVA (KiGa/MZH)		7'100				

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4472.00	Ertrag MZH		8'000		8'000		12'895.00
4910.00	Interne Verrechnung Dienstleistungen		500		500		500.00
2180	Tagesbetreuung	16'150	8'000	15'900	8'500	9'626.25	8'084.50
	Nettoergebnis		8'150		7'400		1'541.75
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal			500			
3099.00	Übriger Personalaufwand			200			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	300		300			
3105.00	Lebensmittel / Mittagsmenu	5'200		4'700		3'490.55	
3111.00	Anschaffung Maschinen/Geräte usw.	500		700			
3611.00	Entschädigung TS-Leitung/Betreuung	10'150		9'500		6'135.70	
4260.00	Rückerstattung/Kostenteiler Elternbeiträge		5'000		4'500		5'304.25
4631.00	Beiträge vom Kanton		3'000		4'000		2'780.25
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	10'500		7'100		6'806.55	
	Nettoergebnis		10'500		7'100		6'806.55
3010.00	Entschädigung Schulsekretariat	9'700		6'450		6'304.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV,IV,EO,ALV,VK	550		450		400.95	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	100		50			
3054.00	AG-Beiträge FAK	150		150		100.80	
2197	Schulsozialdienst	12'100		5'500		5'035.45	
	Nettoergebnis		12'100		5'500		5'035.45
3132.00	Honorar Dritter "Schulsozialarbeit"	12'100		5'500		5'035.45	
29	Übriges Bildungswesen	17'300		14'400		14'330.20	
	Nettoergebnis		17'300		14'400		14'330.20
2910	Verwaltung	17'200		14'300		14'230.20	
	Nettoergebnis		17'200		14'300		14'230.20
3000.00	Entschädigung, Tag-/Sitzungsgeler SKK	12'000		8'500		10'427.00	
3000.01	Entschädigung Arbeitsgruppe	1'000		1'000		250.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	500		500		143.50	
3130.00	Telefon/Internet/Porti	1'400		1'300		1'206.00	
3132.00	Honorare externer Berater	1'000		1'000			
3170.00	Spesenentschädigung	1'300		2'000		2'203.70	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2991	Erwachsenenbildung	100		100		100.00	
	Nettoergebnis		100		100		100.00
3636.00	Beitrag an Volkshochschulen	100		100		100.00	
3	Kultur, Sport und Freizeit	340'950	302'400	156'900	117'300	137'924.10	103'068.40
	Nettoergebnis		38'550		39'600		34'855.70
31	Kulturerbe	100		100		120.00	
	Nettoergebnis		100		100		120.00
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	100		100		120.00	
	Nettoergebnis		100		100		120.00
3636.00	Beitrag Berner Heimatschutz	100		100		120.00	
32	Kultur, übrige	29'400	1'000	31'300	1'000	29'758.70	2'888.00
	Nettoergebnis		28'400		30'300		26'870.70
3290	Übrige Kultur	29'400	1'000	31'300	1'000	28'537.15	1'666.45
	Nettoergebnis		28'400		30'300		26'870.70
3130.00	Bundesfeier	3'500		4'500		4'033.65	
3130.01	Jungbürgerfeier	1'000		1'000		765.20	
3130.02	Weihnachtsbaum Dorfplatz	1'000		1'000		564.85	
3141.00	Unterhalt/Erweiterung Dorfbeflaggung	500				1'408.90	
3300.60	Planm.Abschr. Mobilien / Beflaggung	2'000		2'000			
3634.00	Beiträge an Kulturförderungen / Gemeindeverband Kulturförderung (BSJB)	6'300		6'300		407.95	
3635.00	Anlässe Kulturkommission (Kino-Openair, Ehrungen, Empfänge usw.)	1'500		1'500		516.15	
3636.00	Verschiedene Ortsvereins-Beiträge	8'000		8'000		7'435.45	
3636.01	Beiträge kulturelle Vereine	5'600		6'000		12'405.00	
3640.20	Beitrag Schützengesellschaft (Verr. mit Darlehen)			1'000		1'000.00	
4260.00	Rückerstattung Dritter / Verkäuferlös Dorfchronik/Fahnen/Gläser		1'000		1'000		1'666.45
3291	SF Kulturfonds					1'221.55	1'221.55
3199.00	Aufwand SF Soziales und Dorfkultur					1'221.55	
9011.00	Entnahme Aufwandüberschus SF Soziales und Dorfkultur						1'221.55

Einzelkonten nach Funktionen

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
33	Medien	302'200	301'400	117'100	116'300	100'878.40	100'180.40
	Nettoergebnis		800		800		698.00
3320	Massenmedien	800		800		698.00	
	Nettoergebnis		800		800		698.00
3133.00	Homepage "Barga-be.ch"	200		200		198.00	
3635.00	Beiträge Radio-/TV-Stationen	600		600		500.00	
3321	Antennen- und Kabelanlagen [Gemeindebetrieb]	301'400	301'400	116'300	116'300	100'180.40	100'180.40
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder GAA	5'000		6'500		800.00	
3010.00	Löhne	10'000		7'500		9'336.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV,IV,EO,ALV,VK	300		600		256.85	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	100		100		10.70	
3054.00	AG-Beiträge FAK			100			
3090.00	Aus- und Weiterbildung	1'000		1'000		420.00	
3100.00	Büromaterial	500		200		645.45	
3102.00	Drucksachen, Inserate, Publikationen	500		400		466.50	
3120.00	Ver-/Entsorgung (Energie usw.)	500		500		500.00	
3130.00	Telefon, Internet, Porti, PC-/Bankspesen	1'500		1'400		1'421.30	
3130.01	Signaleinkaufsgebühren	21'100		21'000		21'188.90	
3130.02	Urheberrechtsgebühren	9'100		9'500		9'314.50	
3130.03	Entschädigung Pikettdienst	6'500		6'500		656.55	
3132.00	Honorare externe Berater/Gutachter	5'000		20'000		19'903.20	
3143.00	Unterhalt Anlage	8'000		15'000		9'791.65	
3170.00	Spesenentschädigung	100		100		11.60	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500		500			
3300.30	Planm.Abschr.übr.Tiefbauten VV SF GAA	1'600		1'500		1'553.00	
3300.40	Planm.Abschr.Hochbauten VV SF GAA	4'300		800		773.00	
3300.91	Planm.Abschr. bisheriges VV SF GAA	23'100		23'100		23'131.00	
3612.00	Interne Verrechnung Dienstleistungen an SF	11'200					
4210.00	Mahngebühren		100		100		40.00
4210.01	Gebühren Amtshandlungen		500		600		300.00
4240.00	Benützungsggebühren GAA		45'500		48'000		45'344.70
4240.01	Signaleinkauf GAA		21'200		22'000		21'204.60
4240.02	Urheberrechtsgebühren GAA		9'100		9'500		9'104.65
4240.03	R'erstattungen Internet/Telefonie GAA		15'000		15'000		15'385.82
4240.50	Anschlussgebühren GAA				2'400		2'600.00
4632.00	Beitag aus allg. Haushalt an FttH		210'000				
9010.00	SF GAA, Einlage Etragsüberschuss	191'500					
9011.00	SF GAA, Entnahme Aufwandüberschuss				18'700		6'200.63

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
34	Sport und Freizeit	9'250		8'400		7'167.00	
	Nettoergebnis		9'250		8'400		7'167.00
3420	Freizeit	9'250		8'400		7'167.00	
	Nettoergebnis		9'250		8'400		7'167.00
3140.00	Unterhalt Freizeit- und Spielanlagen (Schanze/Damm)	3'400		3'400		1'916.90	
3636.00	Beiträge an Organisationen o.Erwerbszweck (Ferienpass)	850				775.00	
3636.01	Beiträge an örtliche Vereine (Seniorenausflug)	3'000		3'000		2'475.10	
3910.00	Interne Verrechnung Dienstleistungen	2'000		2'000		2'000.00	
4	Gesundheit	5'000		5'000		4'857.55	
	Nettoergebnis		5'000		5'000		4'857.55
42	Ambulante Krankenpflege	300		300		300.00	
	Nettoergebnis		300		300		300.00
4210	Ambulante Krankenpflege	300		300		300.00	
	Nettoergebnis		300		300		300.00
3130.00	Mitglieder-/Verbandsbeiträge (Spitex/Pro Senectute, Samariterverein)	300		300		300.00	
43	Gesundheit	4'700		4'700		4'557.55	
	Nettoergebnis		4'700		4'700		4'557.55
4330	Schulgesundheitsdienst	1'000		1'000		955.00	
	Nettoergebnis		1'000		1'000		955.00
3136.00	Schularzthonorare	1'000		1'000		955.00	
4331	Schulzahnpflege	3'700		3'700		3'602.55	
	Nettoergebnis		3'700		3'700		3'602.55
3101.00	Betriebs-/Verbrauchsmaterial (Zahnpflege)	200		200		86.20	
3136.00	Aufklärungs-/Untersuchungskosten	3'000		3'000		3'221.10	
3136.01	Vorbeuge / Behandlungskosten normale Gebisse	500		500		295.25	
5	Soziale Sicherheit	885'200	3'500	832'300		792'651.08	
	Nettoergebnis		881'700		832'300		792'651.08

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
53	Alter + Hinterlassene	260'500		255'000		242'726.15	
	Nettoergebnis		260'500		255'000		242'726.15
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	13'000		14'000		14'395.65	
	Nettoergebnis		13'000		14'000		14'395.65
3632.00	Beitrag AHV-Zweigstelle Aarberg-Barga-Kappelen	13'000		14'000		14'395.65	
5320	Ergänzungsleistungen AHV / IV	243'500		236'900		225'799.00	
	Nettoergebnis		243'500		236'900		225'799.00
3631.00	Beitrag an Kanton, Lastenausgleich EL	243'500		236'900		225'799.00	
5350	Leistungen an das Alter	4'000		4'100		2'531.50	
	Nettoergebnis		4'000		4'100		2'531.50
3170.00	Spesenentschädigung Seniorenrat			800		273.00	
3612.00	Entschädigung Seniorenrat/Altersleitbild	2'200		2'300		1'153.20	
3636.00	Entschädigung Altersbeauftragter/Seniorenrat Barga	800					
3637.00	Geburtstags-/Weihnachtsgeschenke Senioren	1'000		1'000		1'105.30	
54	Familie und Jugend	20'300	3'500	21'600		19'696.18	
	Nettoergebnis		16'800		21'600		19'696.18
5410	Familienzulagen	5'200		6'100		6'052.00	
	Nettoergebnis		5'200		6'100		6'052.00
3631.00	Beitrag an Kanton, Lastenausgleich Familienzulagen	5'200		6'100		6'052.00	
5440	Jugendschutz allgemein	8'100		8'100		7'305.65	
	Nettoergebnis		8'100		8'100		7'305.65
3632.00	Beitrag Jugendfachstelle	7'200		7'200		6'917.65	
3636.00	Elternbriefe "Pro Juventute"	800		800		288.00	
3636.01	Beitrag Mütter-/Väterberatung	100		100		100.00	
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	7'000	3'500	5'900		5'316.60	
	Nettoergebnis		3'500		5'900		5'316.60
3636.00	Beitrag an Kindertagesstätten, Bärestübli Aarberg/Uhunäscht Lyss	7'000		5'900		5'316.60	
4631.00	Kantonsbeitrag KiBon		3'500				

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5458	Tageselternverein			1'500		1'021.93	
	Nettoergebnis				1'500		1'021.93
3636.00	Beitrag an Tageselternverein (TEV Lyss)			1'500		1'021.93	
57	Sozialhilfe und Asylwesen	604'400		555'700		530'228.75	
	Nettoergebnis		604'400		555'700		530'228.75
5790	Sozialhilfe	400		400		380.00	
	Nettoergebnis		400		400		380.00
3636.00	Mitgliederbeiträge "Entlastungsdienst/Gotthelferverein/Kulturlegi	400		400		380.00	
5796	Regionaler Sozialdienst	21'000		21'500		16'833.05	
	Nettoergebnis		21'000		21'500		16'833.05
3612.00	Entschädigung RSD Aarberg (Regionaler Sozialdienst)	21'000		21'500		16'833.05	
5799	Lastenausgleich Sozialhilfe	583'000		533'800		513'015.70	
	Nettoergebnis		583'000		533'800		513'015.70
3611.00	Beitrag an Kanton, Lastenausgleich Sozialhilfe	583'000		533'800		513'015.70	
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	254'500	53'500	244'950	53'500	234'298.65	48'842.00
	Nettoergebnis		201'000		191'450		185'456.65
61	Strassenverkehr	148'200	29'500	140'250	29'500	135'445.65	23'435.00
	Nettoergebnis		118'700		110'750		112'010.65
6150	Gemeindestrassen	148'200	29'500	140'250	29'500	135'445.65	23'435.00
	Nettoergebnis		118'700		110'750		112'010.65
3010.00	Löhne Wegmeister / Aushilfen	42'000		41'800		48'410.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	2'500		3'000		2'654.95	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	3'500		3'700		3'384.60	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	500		500		374.05	
3054.00	AG-Beiträge FAK	800		800		663.95	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherungen	500		500		486.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	1'200		500			
3101.00	Strassenbau-/Verbrauchsmaterial	500		500		224.35	
3101.01	Signalisationsmaterial	1'000		200		256.85	
3111.00	Anschaffungen Maschinen und Geräte	1'000		2'500		85.00	

Einzelkonten nach Funktionen

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3112.00	Anschaffung Dienstkleider	600		600		394.90	
3120.00	Energie Strassenbeleuchtung	12'000		12'000		9'168.50	
3120.02	Entsorgung Wischgut	2'000		1'000		1'784.10	
3120.03	Ver-/Entsorgung Werkhof + Diverses	600		500		574.40	
3130.00	Telefon, Internet, Porti, allg. Kosten/Gebühren	400		400		350.00	
3130.01	Dienstleistungen Dritter (Strassenreinigung usw.)	4'000		4'000		10'091.10	
3132.00	Vermessungswerk GIS, Nachführung/Datenpflege	1'000		1'000		1'963.60	
3134.00	Haftpflicht-/Sachversicherung	200		200		198.45	
3137.00	Motorfahrzeugvers./Steuern/Schwerverkehrsabgabe	1'500		2'500		1'236.45	
3141.00	Unterhalt Strassen/Flurwege	16'000		25'500		15'943.45	
3141.01	Unterhalt Winterdienst	8'500		10'000		8'583.50	
3141.02	Unterhalt Dorfplatz/Werkhof (Umgebung)	1'000		1'000		1'195.35	
3141.03	Unterhalt Strassenbeleuchtung	21'900		12'000		15'298.90	
3151.00	Unterhalt Fahrzeuge, Maschinen, Geräte	5'000		5'000		5'078.00	
3161.00	Miete Maschinen, Plätze	2'400		2'000		1'226.75	
3170.00	Spesenentschädigung	500		500		505.95	
3300.10	Planm.Abschr. Strassen VV	7'600		5'550		2'835.00	
3300.40	Planm.Abschr. Hochbauten (Strassenbeleuchtung)	2'500		2'500		2'476.00	
3320.90	Planm.Abschr.übrige immaterielle Anlagen Strassen	7'000					
4240.00	Gebühren Gerätevermietungen		200		200		80.00
4250.00	Rückerstattungen Dritter / Verkaufserlöse		300		300		245.00
4470.00	Pacht-/Mietzins ertrag Liegenschaften VV		8'000		8'000		3'125.00
4631.00	Kantonsbeitrag Strassenunterhalt (Radweg)		6'000		6'000		5'920.00
4631.01	Kantonsbeitrag öffentliche Beleuchtung		8'000		8'000		7'565.00
4910.00	Interne Verrechnung Dienstleistungen		7'000		7'000		6'500.00
62	Öffentlicher Verkehr	106'300	24'000	104'700	24'000	98'853.00	25'407.00
	Nettoergebnis		82'300		80'700		73'446.00
6290	Öffentlicher Verkehr	28'000	24'000	28'000	24'000	28'000.00	25'407.00
	Nettoergebnis		4'000		4'000		2'593.00
3109.00	Generalabonnemente SBB Kauf	28'000		28'000		28'000.00	
4250.00	Generalabonnemente SBB Verkauf		24'000		24'000		25'407.00
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	78'300		76'700		70'853.00	
	Nettoergebnis		78'300		76'700		70'853.00
3631.00	Lastenausgleich öffentlicher Verkehr	78'300		76'700		70'853.00	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7	Umweltschutz und Raumordnung	667'400	585'300	678'300	579'050	630'609.50	615'239.55
	Nettoergebnis		82'100		99'250		15'369.95
71	Wasserversorgung	224'500	224'500	211'900	211'900	211'532.30	211'532.30
7101	Wasserversorgung [Gemeindebetrieb]	224'500	224'500	211'900	211'900	211'532.30	211'532.30
3000.00	Entschädigungen, Sitzungsgelder	2'300		2'300		2'400.00	
3010.00	Lohn Brunnenmeister	5'000		5'000		5'960.00	
3010.01	Löhne	3'500		5'000		3'405.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	700		500		695.20	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	50		50		22.20	
3054.00	AG-Beiträge FAK	200		150		173.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	600		600		510.00	
3100.00	Büro-/Verbrauchsmaterial/Inserate	200		200			
3101.00	Betriebs-/Verbrauchsmaterial	500		500			
3111.00	Anschaffung Wasserzähler/Geräte	2'000		3'000		2'333.30	
3120.00	Energie Pumpwerke	4'000		4'500		3'488.15	
3130.00	Telefon, Internet, Porti	1'400		1'500		1'359.90	
3132.00	Honorare externe Berater/Fachexperten	14'000		12'000		14'339.05	
3132.02	Amtliche Wasserproben	2'500		1'000		1'088.40	
3132.03	Nachführung Leitungskataster GIS	2'900		3'000		2'945.80	
3134.00	Haftpflcht-/Sachversicherung	800		800		778.40	
3143.00	Unterhalt Leitungsnetz	30'000		15'000		11'129.15	
3143.01	Unterhalt/Ersatz Hydranten	12'000		3'000		9'998.85	
3144.00	Unterhalt Pumpwerke Aegelberg / Schanze	1'000		1'000		8'776.05	
3151.00	Unterhalt Apparate/Geräte/Werkzeug	500		500		670.00	
3170.00	Spesenentschädigung	100		100		50.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand (MWSt-Zahlungskonto)					3'086.00	
3300.30	Planm.Abschreibung Tiefbauten VV SF Wasser	10'500		10'900		7'692.00	
3320.91	Planm.Abschr. übr. immat.Anlagen SF Wasser	1'500		2'000			
3510.10	Einlage SF Werterhalt, Wiederbeschaffungswert	95'800		65'800		68'846.00	
3510.50	Einlage SF Werterhalt, Anschlussgebühren	15'000		45'000		14'250.00	
3612.00	Verrechnung interne Dienstleistungen	9'300		7'400		7'400.00	
3632.00	Wasserbezug Aarberg	8'000		5'000		40'025.00	
3636.00	Mitgliederbeiträge	150		150		110.00	
4210.00	Mahngebühren						20.00
4240.00	Erlös Benützungsggebühren		87'000		80'000		86'891.40
4240.01	Erlös Grundgebühren		46'000		47'000		45'760.45
4240.02	Erlös Zählermiete		8'700		9'000		8'484.55
4240.50	Erlös aus Anschlussgebühren		15'000		45'000		14'250.00
4260.00	Einnahmen/Rückerstattungen Dritter		9'000		3'000		9'000.00
4510.10	Entnahme SF Werterhalt, Wiederbeschaffungswert		53'500		27'900		14'578.80
9010.00	SF Wasser, Einlage Ertragsüberschuss			15'950			

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9011.00	SF Wasser, Entnahme Aufwandüberschuss		5'300				32'547.10
72	Abwasserentsorgung	278'000	278'000	273'350	273'350	254'276.90	254'276.90
7201	Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]	278'000	278'000	273'350	273'350	254'276.90	254'276.90
3010.00	Löhne	1'500		2'000		1'500.00	
3120.00	Ver-/Entsorgung Pumpwerk (Energie,WA,ARA)	1'500		1'500		1'296.90	
3130.01	Telefon, Internet, Porti	200		200		120.00	
3130.02	Pickettdienst (Pumpwerk)	4'500		3'000		4'231.70	
3132.01	Honorare externe Berater / Fachexperten	5'000		5'000		2'818.35	
3132.02	Unterhalt, Nachführung GIS	1'500		1'500		1'959.90	
3134.00	Haftpflicht-/Sachversicherung	500		200		132.30	
3143.00	Unterhalt Kanalnetz	8'000		8'000		5'088.60	
3144.00	Unterhalt Pumpwerk Neuenburgstrasse	5'000		2'500			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500		500			
3300.30	Planm.Abschreibung Tiefbau VV SF Abwasser	6'700		2'850		1'532.00	
3300.40	Planm.Abschr. Hochbauten ARA	2'800		2'800		2'812.00	
3320.91	Planm.Abschr.übr.immat.Anlagen SF Abwasser	5'000		8'000		4'958.00	
3510.10	Einlage in SF Werterhalt, Wiederbeschaffungswert	59'900		46'400		74'745.00	
3510.50	Einlage in SF Werterhalt, Anschlussgebühren	28'000		41'500		13'110.00	
3612.00	Verrechnung interne Dienstleistung	7'400		7'400		7'400.00	
3632.00	Betriebsbeitrag ARA-Region-Lyss-Limpachtal	140'000		140'000		132'572.15	
4240.00	Erlös Benützungsgebühren		120'000		120'000		118'695.00
4240.01	Erlös Grundgebühren		70'000		70'000		68'340.70
4240.50	Erlös aus Anschlussgebühren		28'000		41'500		13'110.00
4510.10	Entnahme SF Werterhalt, Wiederbeschaffungswert		25'400		16'650		14'390.60
9011.00	SF Abwasser, Entnahme Aufwandüberschuss		34'600		25'200		39'740.60
73	Abfall	76'100	74'600	86'100	84'600	84'327.60	82'743.95
	Nettoergebnis		1'500		1'500		1'583.65
7300	Tierkörperbeseitigung	2'000	500	2'000	500	1'940.50	356.85
	Nettoergebnis		1'500		1'500		1'583.65
3632.00	Regionale Tierkörpersammelstelle Lyss, Entsorgung Tierkadaver	2'000		2'000		1'940.50	
4260.00	R'erstattung Dritter Tierkadaverbeseitigung		500		500		356.85
7301	Abfall [Gemeindebetrieb]	74'100	74'100	84'100	84'100	82'387.10	82'387.10
3010.00	Löhne	750		2'200		1'455.00	
3053.00	AG-Beitäge Unfallversicherung			50		2.95	
3109.00	Ankauf MüVe-/Grüngut-Vignetten, Kehrichtsäcke	1'500		2'000		1'842.96	
3111.00	Anschaffung Mobiliar	1'000		1'000			

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Kehrichtentsorgung Transportkosten	25'000		25'000		23'970.90	
3130.01	Häckseldienst	12'000		12'000		9'549.80	
3130.02	Entsorgung Grüngut	14'000		14'000		12'353.20	
3130.03	Entsorgung Glas / PET	2'000		2'000		1'212.00	
3130.04	Entsorgung Alu, Blech	1'000		1'000		713.00	
3130.05	Entsorgung Altmetall, -eisen, usw.	1'500		1'500		1'357.50	
3130.06	Entsorgung Altöl	500		500		396.10	
3130.07	Papier-/Kartonsammlung	2'000		2'000		1'892.00	
3130.09	Telefon, Internet, Porti	200		100		170.00	
3140.00	Baulicher Unterhalt Grundstücke / Plätze			10'000			
3151.00	Unterhalt Container	500		500		604.20	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	100		100		173.90	
3300.30	Planm.Abschr. übriger Tiefbau VV	800					
3300.91	Planm.Abschr. bisheriges VV SF Abfall	1'100		1'100		1'076.00	
3612.00	Verrechnung interne Dienstleistung	4'000		4'000		4'000.00	
4210.00	Mahngebühren		100		100		60.00
4240.00	Kehrichtgrundgebühren		62'000		62'000		61'201.80
4250.00	Verkaufserlöse		10'000		20'000		19'161.50
4260.00	Rückerstattungen Dritter, (VetroSwiss)		2'000		2'000		1'963.80
9010.00	SF Abfall, Einlage Ertragsüberschuss	6'150		5'050		21'617.59	
74	Verbauungen	37'800	1'200	34'300	1'200	26'636.25	1'195.75
	Nettoergebnis		36'600		33'100		25'440.50
7410	Gewässerverbauungen	35'500	1'200	32'000	1'200	26'636.25	1'195.75
	Nettoergebnis		34'300		30'800		25'440.50
3142.00	Unterhalt Gewässer (Bahlerenbach/Süribach/Biotop)	7'000		7'000		2'770.25	
3631.00	Beitrag Unterhalt JGK	28'500		25'000		23'866.00	
4631.00	Kantonsbeitrag Uferschutzfonds		1'200		1'200		1'195.75
7450	Naturgefahren	2'300		2'300			
	Nettoergebnis		2'300		2'300		
3134.00	Einsatzkostenversicherung GVB	2'300		2'300			
75	Arten- und Landschaftsschutz	250		250		250.00	
	Nettoergebnis		250		250		250.00
7500	Arten- und Landschaftsschutz	250		250		250.00	
	Nettoergebnis		250		250		250.00
3636.00	Beitrag an Tierschutz	250		250		250.00	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
77	Übriger Umweltschutz	33'500	7'000	55'100	8'000	46'923.85	6'680.00
	Nettoergebnis		26'500		47'100		40'243.85
7710	Friedhof und Bestattung allgemein	27'000	1'000	48'600	2'000	41'196.75	1'000.00
	Nettoergebnis		26'000		46'600		40'196.75
3010.00	Entschädigung zusätzliche Friedhofpflege (B.L.)	1'000		1'000		1'050.00	
3101.00	Betriebs-/Verbrauchmaterial	200		200		227.50	
3120.00	Ver-/Entsorgung (Kehricht, Grünabfuhr usw.)	1'500		1'800		1'129.45	
3130.01	Bestattungskosten	2'000		2'000		1'184.75	
3132.00	Entschädigung Friedhofgärtner	15'000		20'000		13'784.80	
3132.01	Honorare externer Berater, Gräberverwaltung GIS	1'100		1'400		1'035.00	
3140.00	Baulicher Unterhalt	2'000		16'500		19'233.25	
3140.01	Unterhalt Gemeinschaftsgrab / Rabatten	1'500		3'000		1'453.35	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte	200		200		98.65	
3910.00	Interne Verrechnung ergänzende Friedhofpflege	2'500		2'500		2'000.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter, Friedhof-/Grabgebühren		1'000		2'000		1'000.00
7792	Hundetoiletten	6'500	6'000	6'500	6'000	5'727.10	5'680.00
	Nettoergebnis		500		500		47.10
3119.00	Anschaffung Robidog / Hundemarken	1'000		1'000		758.20	
3149.00	Unterhalt Robidog	3'500		3'500		2'968.90	
3910.00	Interne Verrechnung Dienstleistungen (A.S.)	2'000		2'000		2'000.00	
4033.00	Hundetaxen		6'000		6'000		5'680.00
79	Raumordnung	17'250		17'300		6'662.60	58'810.65
	Nettoergebnis		17'250		17'300	52'148.05	
7900	Raumordnung allgemein	16'800		17'300		6'662.60	58'810.65
	Nettoergebnis		16'800		17'300	52'148.05	
3131.00	Honorar Ortsplaner (Planungen/Projektierungen)	3'000		3'000		148.55	
3132.00	Honorar externe Berater / Fachexperten					6'514.05	
3300.90	Planm.Abschr.Sachanlagen VV (Ortsplaner)	13'800		14'300			
4022.00	Mehrwertabschöpfung						58'810.65
7907	Regionalkonferenzen	450					
	Nettoergebnis		450				
3636.01	Beitrag Verein seeland biel-bienne	450					

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8	Volkswirtschaft	1'660'400	1'656'800	1'351'200	1'346'000	1'251'556.69	1'248'153.74
	Nettoergebnis		3'600		5'200		3'402.95
81	Landwirtschaft	3'600		5'200		3'402.95	
	Nettoergebnis		3'600		5'200		3'402.95
8110	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	3'600		5'200		3'402.95	
	Nettoergebnis		3'600		5'200		3'402.95
3010.00	Entschädigungen Ackerbaustellenleiter	3'000		3'000		2'880.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	200		200		174.70	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	50		50		5.55	
3054.00	AG-Beiträge FAK	50		50		43.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildung / Vernetzungsprojekt			1'000			
3170.00	Spesenentschädigung	300		300		299.00	
3636.00	Beiträge an Organisationen o. Erwerbszweck			600			
87	Brennstoffe und Energie	1'656'800	1'656'800	1'346'000	1'346'000	1'248'153.74	1'248'153.74
8711	Elektrizitätsnetz [Gemeindebetrieb]	1'656'800	1'656'800	1'346'000	1'346'000	1'248'153.74	1'248'153.74
3000.00	Entschädigung Tag-/Sitzungsgelder	5'300		4'600		4'600.00	
3000.01	Entschädigung Zählerableser	4'500		4'500		5'647.50	
3010.00	Löhne	81'300		45'000		42'116.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	3'100		1'800		1'805.65	
3052.00	AG-Beiträge PK	5'100		3'000		2'976.60	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	2'300		1'300		1'340.10	
3054.00	AG-Beiträge FAK	900		500		515.95	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	2'500		2'500		2'264.55	
3100.00	Büro-/Verbrauchsmaterial	1'900		1'900		1'187.15	
3101.00	Stromeinkauf/Energiebeschaffung	290'000		326'000		287'493.90	
3101.01	Netznutzung Vorlieger	270'000		270'200		273'283.25	
3101.02	Swissgrid Einspeisevergütungen KEV	200'000		187'000		201'144.01	
3101.03	Swissgrid Systemdienstleistungen SDL	14'300		13'600		22'064.85	
3101.04	Bundesabgabe Gewässerschutz	8'900		8'500		9'111.29	
3102.00	Drucksagen, Publikationen	1'000		500		755.35	
3111.00	Anschaffung Zähler, Geräte, Maschinen	8'000		8'000		6'655.00	
3113.00	Anschaffung von IT-Geräten (HW)			1'500			
3130.00	Telefon, Internet, Porti, PC- /Bankspesen	3'700		3'400		3'072.55	
3130.01	Entschädigung Pikettendienst	4'900		4'900		4'920.00	
3130.02	Mitglieder- / Verbandsbeiträge	1'800		2'500		1'752.85	
3132.00	Honorar externer Berater, Fachexperten	28'000		86'500		61'891.85	
3132.01	Nachführung Leitungskataster GIS	22'200		5'000		2'084.75	
3134.00	Haftpflicht-/Sachversicherung	2'200		3'000		2'153.25	

Einzelkonten nach Funktionen

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3143.00	Unterhalt Niederspannung NE7	10'000		20'000		7'161.40	
3143.01	Unterhalt Mittelspannung NE5	10'000		20'000		2'455.90	
3144.00	Unterhalt Trafostationen / KVK	30'000		30'000		6'943.65	
3144.01	Unterhalt PV-Anlagen (KiGa, MZH)	5'000		5'500		2'924.60	
3151.00	Unterhalt Montage Zähler, Apparate	7'200		5'000		7'065.00	
3158.00	Unterhalt SW, Lizenzen, Wartungsgebühren	6'800		4'600		4'373.15	
3160.00	Miete/Benützungskosten (Büro)	5'400		3'600		3'600.00	
3160.01	Miete Dachflächen für PVA (KiGa+MZH)	7'100					
3170.00	Spesenentschädigung	1'300		1'200		1'396.15	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000		1'000		478.70	
3300.30	Planm.Abschr. übrige Tiefbauten VV SF	8'100		24'100		5'760.00	
3300.40	Planm.Abschr. Hochbauten VV	18'600		4'400		4'077.00	
3300.60	Planm.Abschr. Mobilien VV			15'000			
3300.91	Planm.Abschr. altes VV SF Elektro	83'400		83'400		83'404.00	
3320.91	Planm.Abschr.Immatrielles VVSF Elektro	5'000					
3510.10	Einlage SF Werterhalt, Wiederbeschaffungswert	123'500					
3510.50	Einlage SF Werterhalt Anschlussgebühren	13'500					
3602.00	Ertragsanteil Elektrizität (Gemeindeanteil Steuerhaushalt) gem. Art. 20, Abs. 17 EVR	134'000		127'500		137'477.90	
3602.01	Ertragsanteil allg. Haushalt gemäss Art. 20/18 EVR	210'000					
3637.00	Förderbeiträge für Energiesparmassnahmen	2'000		5'000		1'000.00	
3637.01	Förderbeiträge erneuerbare Energie (PV-Anlagen Private)	13'000		10'000		10'642.65	
4210.00	Mahngebühren		500		500		470.00
4210.01	Gebühren Amtshandlungen		3'000		2'000		2'850.00
4240.00	Ertrag Energieverkauf		304'000		306'000		302'752.00
4240.01	Ertrag Netznutzung Vorlieger		515'000		614'000		552'077.75
4240.02	Swissgrid Einspeisevergütung KEV		200'000		187'000		201'669.25
4240.03	Swissgrid Systemdienstleistungen SDL		14'300		13'600		21'984.50
4240.04	Bundesabgaben Gewässerschutz		8'900		8'500		9'163.15
4240.05	Abgabe an Gemeinde		134'000		127'500		137'477.90
4240.06	Energieverkauf Solarstrom PV KiGa/MZH (gem.Bezugslist)		6'000		5'900		6'020.05
4240.50	Anschlüsse / Erweiterungen		13'500		21'500		12'000.00
4260.00	R'erstattbg Dritter für DL (Bürgergmd PC-Nutzung)		500		500		1'689.14
4510.10	Entnahme SF Werterhalt Wiederbeschaffungswert		137'000				
4612.00	Interne Verrechnung an SF		13'100				
9010.00	SF Elektro, Einlage Ertragsüberschuss					30'556.74	
9011.00	SF Elektro, Entnahme Aufwandüberschuss		307'000		59'000		
9	Finanzen und Steuern	644'050	3'361'000	333'200	2'891'900	460'048.22	2'927'612.02
	Nettoergebnis	2'716'950		2'558'700		2'467'563.80	

Einzelkonten nach Funktionen

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
91	Steuern	15'000	2'521'800	15'000	2'540'300	78'853.95	2'567'989.00
	Nettoergebnis	2'506'800		2'525'300		2'489'135.05	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	15'000	2'201'300	15'000	2'248'500	76'746.95	2'265'416.65
	Nettoergebnis	2'186'300		2'233'500		2'188'669.70	
3180.00	Wertberichtigungen auf Steuerguthaben					64'338.35	
3181.00	Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern	15'000		15'000		12'408.60	
4000.00	Einkommenssteuern NP		1'809'800		1'866'800		1'908'201.20
4000.20	Nach- und Strafsteuern NP		500		500		2'678.75
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommen		20'000		20'000		62'007.35
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommen		-40'000		-44'000		-49'620.30
4000.60	Pauschale Steueranrechnungen NP		-500		-100		
4000.70	Rückstellungen für Steuerteilungen NP						-26'000.00
4001.00	Vermögenssteuern NP		147'000		143'000		137'147.95
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögen		8'000		5'000		8'624.90
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögen		-10'000		-10'000		-10'414.75
4002.00	Quellensteuern		35'000		30'000		38'668.20
4002.10	Quellensteuern BGSA				800		-761.95
4010.00	Gewinnsteuern JP		200'000		351'500		2'376.20
4010.01	Rückstellungen Steuerrückzahlung JP				-146'000		
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		8'000		8'000		7'411.00
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		-500		-500		-332.00
4010.70	Rückstellungen für Steuerteilungen JP						183'495.95
4011.00	Kapitalsteuern JP		23'000		23'000		1'844.90
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		500				62.55
4029.00	Eingang abgeschriebener Steuern BST/SOV		500		500		26.70
9101	Sondersteuern		70'000		70'000	1'932.25	72'116.30
	Nettoergebnis	70'000		70'000		70'184.05	
3181.00	Forderungsverluste Sondersteuern					1'932.25	
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		20'000		20'000		32'769.60
4022.10	Sonderveranlagungen		50'000		50'000		39'346.70
9102	Liegenschaftssteuern		250'500		221'800	174.75	230'456.05
	Nettoergebnis	250'500		221'800		230'281.30	
3181.00	Forderungsverluste Liegenschaftssteuern					174.75	
4021.00	Liegenschaftssteuern		250'000		221'800		230'456.05
4029.00	Eingang abgeschriebene Liegenschaftssteuern		500				

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
93	Finanz- und Lastenausgleich	188'800	204'900	188'100	172'700	189'717.00	172'151.00
	Nettoergebnis	16'100			15'400		17'566.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich	188'800	204'900	188'100	172'700	189'717.00	172'151.00
	Nettoergebnis	16'100			15'400		17'566.00
3621.60	Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung	188'800		188'100		189'717.00	
4621.60	Zuschuss Geografisch-topografischer		13'600		11'800		11'778.00
4621.61	Zuschuss Soziodemografischer		6'200		5'600		5'617.00
4622.70	Zuschuss Disparitätenabbau		185'100		155'300		154'756.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	9'150	51'700	10'600	50'700	9'031.85	49'371.17
	Nettoergebnis	42'550		40'100		40'339.32	
9610	Zinsen	4'200	12'200	7'200	12'200	2'598.70	11'252.92
	Nettoergebnis	8'000		5'000		8'654.22	
3181.00	Abschreibung Verzugszinsen Nesko	200		200		300.40	
3406.00	Zinsen auf mittel- und langfristigen Schulden					7.80	
3499.00	Vergütungszinsen Nesko	4'000		7'000		2'290.50	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel (PC- /Bank-)						7.32
4401.00	Verzugszinsen Nesko		10'000		10'000		8'992.70
4401.01	Zinsen auf kurzfristigen Guthaben (Debitoren usw.)						20.90
4420.00	Dividenden / Gewinnanteile		2'200		2'200		2'232.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	4'950	39'500	3'400	38'500	6'433.15	38'118.25
	Nettoergebnis	34'550		35'100		31'685.10	
3132.00	Nachführung, Datenpflege GIS (Pachtland)	800		600		800.95	
3134.00	Haftpflicht-/Sachversicherung (Käsereigasse/ Ofenhaus)	1'650		1'500		1'113.45	
3430.00	Baulicher Unterhalt Wohnung Käsereigasse 1	1'000				3'551.90	
3439.00	Ver-/Entsorgung Käsereigasse 1 (Wohnung)	500		500		444.95	
3439.01	Ver-/Entsorgung Ofenhaus (Energie/Kaminfeger)	1'000		800		521.90	
4430.00	Pachtzinse		16'500		15'500		15'524.50
4430.02	Liegenschaftsertrag Wohnung Käsereigasse		20'000		20'000		19'569.75
4430.03	Liegenschaftsertrag Ofenhaus		3'000		3'000		3'024.00
97	Rückverteilungen		700		700		622.95
	Nettoergebnis	700		700		622.95	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		700		700		622.95
	Nettoergebnis	700		700		622.95	
4699.10	R'erstattung CO2 -Abgaben		700		700		622.95
99	Nicht aufgeteilte Posten	431'100	581'900	119'500	127'500	182'445.42	137'477.90
	Nettoergebnis	150'800		8'000			44'967.52
9900	Nicht aufgeteilte Posten	119'500		119'500		119'441.00	
	Nettoergebnis		119'500		119'500		119'441.00
3300.90	Planm.Abschreibungen VV (alt steuerfinanziert)	119'500		119'500		119'441.00	
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	311'600	581'900		127'500		137'477.90
	Nettoergebnis	270'300		127'500		137'477.90	
3632.00	Einlage in SpezFi	210'000					
3896.00	Einlage in Schwankungsreserve	101'600					
4602.00	Gemeindeabgabe von Elektro Art.20, Abs. 17 EVR		134'000		127'500		137'477.90
4602.01	Ertragsanteil allg. Haushalt gem. Art.20/18 EVR		210'000				
4896.00	Entnahme aus Neubewertungsreserve		237'900				
9990	Abschluss					63'004.42	
	Nettoergebnis						63'004.42
9000.00	Ertragsüberschuss					63'004.42	
	Total Aufwand	6'459'050		5'565'050		5'392'757.06	
	Total Ertrag		6'419'050		5'398'750		5'392'757.06
	Aufwandüberschuss		40'000		166'300		
	Ertragsüberschuss						