

BUDGET
DER
EINWOHNERGEMEINDE
GERZENSEE
FÜR DAS JAHR
2021

Inhalt

0	Auf einen Blick (Management Summary)	3
1	Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)	4
1.1	Allgemeines	4
1.2	Abschreibungen	4
1.2.1	Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 1 GV)	4
1.2.2	Sonderfälle Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 2 GV)	4
1.2.3	Neues Verwaltungsvermögen	4
1.2.4	Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)	4
1.3	Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze	4
2	Erläuterungen	5
2.1	Allgemeines	5
2.2	Erfolgsrechnung	6
2.2.1	Erläuterung zur Entwicklung Personalaufwand	6
2.2.2	Erläuterung zur Entwicklung Sachaufwand	6
2.2.3	Erläuterung zur Entwicklung Steuerertrag	6
2.2.4	Erläuterungen zur Entwicklung der Lastenverteiler in CHF/Einwohner	6
2.3	Investitionen	6
3	Ergebnis	6
3.1	Allgemeine Übersicht	6
3.2	Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde	7
3.2.1	Erfolgsrechnung	7
3.2.2	Investitionsrechnung	7
3.2.3	Finanzierungsergebnis	7
3.3	Ergebnis allgemeiner Haushalt	8
3.4	Ergebnis Spezialfinanzierung Wasserversorgung	8
3.5	Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung	9
3.6	Ergebnis Spezialfinanzierung Abfallentsorgung	9
4	Erfolgsrechnung	10
4.1	Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung (mind. 2-stellige Kontenstufe)	10
4.2	Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung (1-stellige Kontenstufe)	11
5	Investitionsrechnung	13
5.1	Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung (1-stellige Kontenstufe)	13
6	Eigenkapitalnachweis	13
6.1	Auswertungen	13
6.2	Kommentare zu den Auswertungen	14
6.2.1	Spezialfinanzierungen (SG 290)	14
6.2.2	Rücklagen der Globalbudgetbereite (SG 292)	14
6.2.3	Vorfinanzierungen (SG 293)	14
6.2.4	Reserven(zusätzliche Abschreibungen, SG 294)	14
6.2.5	Neubewertungsreserve Finanzvermögen (SG 296)	14
6.2.6	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag (SG 299)	14
7	Antrag des Gemeinderates	15
8	Genehmigung Budget	15
	Zusammenzug der Erfolgsrechnung	16
	Erfolgsrechnung nach Konten	17 - 32
	Erfolgsrechnung nach Sachgruppengliederung	33 - 38
	Investitionsrechnung nach Konten	39 - 40
	Investitionsrechnung nach Sachgruppengliederung	41

Vorbericht Budget 2021

0 Auf einen Blick (Management Summary)

Erfolgsrechnung 2021

Total Aufwand Erfolgsrechnung inkl. Ausgleich Spez.fin. 2021	CHF 6'954'500
Total Ertrag Erfolgsrechnung inkl. Ausgleich Spez.fin. 2021	<u>CHF 6'475'600</u>
Ergebnis (Defizit der Erfolgsrechnung)	CHF 478'900
Total Aufwand Erfolgsrechnung allgemeiner Haushalt 2021 (ohne SF)	CHF 5'929'700
Total Ertrag Erfolgsrechnung allgemeiner Haushalt 2021 (ohne SF)	<u>CHF 5'572'600</u>
Defizit Steuerhaushalt	CHF 357'100

Das budgetierte Defizit der Erfolgsrechnung des allgemeinen Haushalts für das Jahr 2021 beträgt CHF 357'100.– (Defizit Budget 2020 = CHF 184'200.–). Die Steueranlage von 1.54 Einheiten, die Liegenschaftssteuer von 1 ‰ des amtlichen Wertes sowie die Hundetaxe von CHF 50.– pro Tier bleiben gegenüber dem Jahr 2020 unverändert. Die Nettoinvestitionen für das Jahr 2021 betragen CHF 1'211'000.–. Die Selbstfinanzierung des Jahres 2021 beträgt CHF 360'600.00, was einem Selbstfinanzierungsgrad von rund 29.8 % entspricht.

Spezialfinanzierungen (SF)

SF Mehrwertabschöpfungen

Bei der Spezialfinanzierung Mehrwertabschöpfungen sind im Jahr 2021 keine Einlagen und Entnahmen vorgesehen.

SF Wasser

Das Defizit von CHF 49'700.– (Budget 2020 = CHF 29'100.–) wird der Spezialfinanzierung „Rechnungsausgleich“ bei unveränderten Gebühren belastet.

SF Abwasser

Das Defizit von CHF 70'600.– (Budget 2020 = CHF 20'200.–) wird der Spezialfinanzierung „Rechnungsausgleich“ bei unveränderten Gebühren belastet.

SF Abfall

Das Defizit von CHF 1'500.– (Budget 2020 = Überschuss von CHF 7'900.–) wird der Spezialfinanzierung „Rechnungsausgleich“ bei unveränderten Gebühren belastet.

Vermögenswerte

Das Finanzvermögen wird nach den neuen Rechnungslegungsgrundsätzen (HRM2) bewertet.

Eigenkapital

Das Eigenkapital (kumulierte Ergebnisse aus Vorjahren) beträgt nach dem Übertrag des Ertragsüberschusses des Jahres 2019 von CHF 105'062.45 per 1. Januar 2020 CHF 2'446'077.18. Die budgetierten Defizite der Jahre 2020 (CHF 184'200.–) und 2021 (CHF 357'100.–) können über das bestehende Eigenkapital gedeckt werden.

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 (Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 1 GV)

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

Das bestehende Verwaltungsvermögen von	CHF 3'710'000
wird innert	12 Jahren
d.h. ab dem Rechnungsjahr 2016 bis und mit Rechnungsjahr 2027	
linear abgeschrieben.	

Dies ergibt einen jährlichen Abschreibungssatz von	8,33%
oder	CHF 309'166.65

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

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

1.2.3 Neues Verwaltungsvermögen

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

1.2.4 Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)

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

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

Zusätzliche Abschreibungen sind zu budgetieren. Für das Jahr 2021 sind keine zusätzlichen Abschreibungen budgetiert.

1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Der Gemeinderat belastet einzelne Investitionen bis zum Betrag von CHF 20'000.– (*maximal bis zur Aktivierungsgrenze gemäss Art. 79a GV*) der Erfolgsrechnung. Bei den Spezialfinanzierungen (Wasser und Abwasser) hat der Gemeinderat die Aktivierungsgrenze auf CHF 10'000.– festgelegt. Er verfolgt dabei eine konstante Praxis.

2 Erläuterungen

2.1 Allgemeines

Das Budget 2021 basiert auf folgenden Steueranlagen und Gebühren:

Gemeindesteueranlage	1,54	Einheiten
Liegenschaftssteuer	1 ‰	des amtl. Wertes
Hundetaxe	CHF 50.00	pro Tier
Feuerwehersatzabgabe	14%	der einfachen Steuer (Minimum CHF 20.–/Maximum CHF 450.–)

Gebühren Wasser, Abwasser und Kehricht

Wasserversorgung (inkl. MWST)

Grundgebühr	CHF 190.00	pro Einfamilienhaus
	CHF 170.00	pro Wohnung
	CHF 30.00	pro Schwimmbad mit mehr als 20m ³ Inhalt
	CHF 4.00	pro Belastungswert bei Industrie-, Gewerbe-, Dienstleistungs- und Landwirtschaftsbetrieben sowie öffentlichen Gebäuden
Wasserzins	CHF 1.70	pro m ³
Bauwasser	CHF 200.00	Grundgebühr plus CHF 0.50 pro m ³ umbauten Raum bzw. CHF 20.– pro Tag für Anlagen ohne umbauten Raum
andere vorübergehende Wasserbezüger	CHF 30.00	Grundgebühr plus eine Tages- pauschale von CHF 20.–

Abwasserentsorgung (inkl. MWST)

Grundgebühr	CHF 145.00	pro Einfamilienhaus
	CHF 130.00	pro Wohnung
	CHF 30.00	pro Schwimmbad mit mehr als 20m ³ Inhalt
	CHF 4.00	pro Belastungswert bei Industrie-, Gewerbe-, und Dienstleistungsbe- trieben und öffentliche Gebäuden
Gebühr für Einleitung von Regenabwasser von Hof- und Dachflächen	CHF 55.00	bis 100 m ² entwässerte Fläche
	CHF 85.00	bis 150 m ² entwässerte Fläche
	CHF 110.00	bis 200 m ² entwässerte Fläche
	CHF 135.00	bis 250 m ² und mehr entwässerte Fläche
Verbrauchsgebühr	CHF 1.10	pro m ³ Wasserverbrauch (ohne Wasseruhr 200 l pro Tag und Einwohner)

Abfallbeseitigung (inkl. MWST)

Grundgebühr Haushalte	CHF 75.00	pro Wohnung
	CHF 95.00	pro Einfamilienhaus
Grundgebühr Gewerbe	CHF 95.00	Kleinbetriebe
	CHF 280.00	grössere Betriebe

2.2 Erfolgsrechnung

2.2.1 Erläuterung zur Entwicklung Personalaufwand

Der Personalaufwand erhöhte sich gegenüber dem Budget 2020 um CHF 17'000.–. Bei den Löhnen für das Personal (CHF 9'200.–) sowie bei den Arbeitgeberbeiträgen (CHF 8'500.–) ist ein Mehraufwand feststellbar.

2.2.2 Erläuterung zur Entwicklung Sachaufwand

Der Sach- und übrige Betriebsaufwand reduzierte sich gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 50'600.– (bei Total-Sachaufwand von CHF 1'181'200). Dieser Minderaufwand ist auf verschiedene Sacharten und Bereiche zurückzuführen (hauptsächlich baulicher Unterhalt und Unterhalt Mobilien).

2.2.3 Erläuterung zur Entwicklung Steuerertrag

Der gesamte Fiskalertrag (beinhaltet die verschiedenen Steuererträge) ist gegenüber dem Vorjahr um CHF 139'200.– tiefer (bei Total-Fiskalertrag von CHF 3'768'600). Dieser Minderertrag ist zur Hauptsache auf die tieferen Einkommenssteuern zurückzuführen. Die Berechnung der Steuererträge erfolgte aufgrund der aktualisierten Steuerprognose und unter Berücksichtigung von erfolgten Zu- und Wegzügen. In den Steuererträgen sind auch die vom Gemeinderat beschlossenen Prognoseannahmen sowie die Entwicklung der Anzahl Steuerpflichtigen aufgrund der erwarteten Bautätigkeit mitberücksichtigt.

2.2.4 Erläuterungen zur Entwicklung der Lastenverteiler in CHF/Einwohner

	2020	2021
Lastenverteilung Sozialhilfe	525.–	563.–
Lastenverteilung Ergänzungsleistungen	233.–	236.–
Lastenverteilung Familienzulagen	6.–	5.–
Lastenverteilung öffentlicher Verkehr pro Einwohner (Lastenverteilung öffentlicher Verkehr pro öV-Punkt)	47.– (377.–)	48.– (374.–)
Lastenverteilung Neue Aufgabenteilung	185.–	183.–
Total pro Einwohner (Erhöhung von 2020 zu 2021 um CHF 39.–/Einw.)	996.–	1'035.–

2.3 Investitionen

Den Bruttoinvestitionen von CHF 1'591'000.– stehen Investitionseinnahmen von CHF 380'000.– gegenüber, was zu Nettoinvestitionen von CHF 1'211'000.– führt. Der Anteil der Nettoinvestitionen des allgemeinen Verwaltungsvermögens beträgt CHF 604'000.– (die im Budget 2021 enthaltenen Investitionsvorhaben können den Seiten 39 bis 40 entnommen werden); der Restbetrag von CHF 607'000.– stammt aus der Investitionstätigkeit der Spezialfinanzierungen Wasserversorgung (479'000.–) und Abwasserentsorgung (128'000.–).

3 Ergebnis

3.1 Allgemeine Übersicht

	Budget 2021	Budget 2020	Jahres- rechnung 2019
Jahresergebnis ER Gesamthaushalt (SG 90)	-478'900.00	-241'400.00	147'543.96
Jahresergebnis ER Allgemeiner Haushalt (SG 900)	-357'100.00	-184'200.00	105'062.45
Jahresergebnis gesetzliche Spezialfinanzierungen (SG 901)	-121'800.00	-57'200.00	42'481.51
Steuerertrag natürliche Personen (SG 400)	3'232'800.00	3'398'300.00	3'291'164.85
Steuerertrag juristische Personen (SG 401)	29'200.00	32'500.00	49'712.85
Liegenschaftssteuer (SG 4021)	305'600.00	270'800.00	267'625.40
Nettoinvestitionen (SG 5 ./ 6)	1'211'000.00	1'505'000.00	654'763.60

3.2 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde

3.2.1 Erfolgsrechnung

Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37)	CHF	6'827'000.00
Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47)	CHF	6'249'800.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-577'200.00
Finanzaufwand (SG 34)	CHF	60'000.00
Finanzertrag (SG 44)	CHF	110'800.00
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	50'800.00
Operatives Ergebnis	CHF	-526'400.00
Ausserordentlicher Aufwand (SG 38)	CHF	67'500.00
Ausserordentlicher Ertrag (SG 48)	CHF	115'000.00
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	47'500.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	-478'900.00

3.2.2 Investitionsrechnung

Aktiviert Investitionsausgaben (SG 690)	CHF	1'591'000.00
Passiviert Investitionseinnahmen (SG 590)	CHF	380'000.00
Ergebnis Investitionsrechnung	CHF	1'211'000.00

3.2.3 Finanzierungsergebnis

<i>Selbstfinanzierung:</i>		
Ergebnis Gesamthaushalt	90	CHF -478'900.00
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33	+ CHF 442'100.00
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	35	+ CHF 515'300.00
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45	- CHF -84'800.00
WB Darlehen VV	364	+ CHF 0.00
WB Beteiligungen VV	365	+ CHF 0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366	+ CHF 14'400.00
Einlagen in das Eigenkapital	389	+ CHF 67'500.00
Aufwertung Finanzvermögen	4490	- CHF 0.00
Entnahmen aus dem Eigenkapital	489	- CHF -115'000.00
Selbstfinanzierung		CHF 360'600.00
<i>Nettoinvestitionen:</i>		
Ergebnis Investitionsrechnung (gem. Ziff. 3.2.2)		CHF 1'211'000.00

Finanzierungsergebnis	CHF	-850'400.00
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)		

3.3 Ergebnis allgemeiner Haushalt

Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37)	CHF	5'802'200.00
Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47)	CHF	5'368'400.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-433'800.00

Finanzaufwand (SG 34)	CHF	60'000.00
Finanzertrag (SG 44)	CHF	89'200.00
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	29'200.00

Operatives Ergebnis	CHF	-404'600.00
----------------------------	------------	--------------------

Ausserordentlicher Aufwand (SG 38)	CHF	67'500.00
Ausserordentlicher Ertrag (SG 48)	CHF	115'000.00
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	47'500.00

Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	-357'100.00
---------------------------------------	------------	--------------------

Kommentar: Das Eigenkapital (kumulierte Ergebnisse aus Vorjahren) beträgt per 1. Januar 2020 CHF 2'446'011.18. Die budgetierten Defizite der Jahre 2020 (CHF 184'200.-) und 2021 (CHF 357'100.-) können über das bestehende Eigenkapital gedeckt werden.

3.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Wasserversorgung

Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37)	CHF	454'000.00
Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47)	CHF	397'800.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-56'200.00

Finanzaufwand (SG 34)	CHF	0.00
Finanzertrag (SG 44)	CHF	6'500.00
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	6'500.00

Operatives Ergebnis	CHF	-49'700.00
----------------------------	------------	-------------------

Ausserordentlicher Aufwand (SG 38)	CHF	0.00
Ausserordentlicher Ertrag (SG 48)	CHF	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0.00

Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	-49'700.00
---------------------------------------	------------	-------------------

Kommentar: Zur Deckung des Ergebnisses ist eine Entnahme aus der Spezialfinanzierung nötig, welche per 31.12.2019 einen Bestand von CHF 317'171.34 ausweist.

3.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung

Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37)	CHF	448'100.00
Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47)	CHF	363'000.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-85'100.00

Finanzaufwand (SG 34)	CHF	0.00
Finanzertrag (SG 44)	CHF	14'500.00
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	14'500.00

Operatives Ergebnis	CHF	-70'600.00
----------------------------	------------	-------------------

Ausserordentlicher Aufwand (SG 38)	CHF	0.00
Ausserordentlicher Ertrag (SG 48)	CHF	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0.00

Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	-70'600.00
---------------------------------------	------------	-------------------

Kommentar: Zur Deckung des Ergebnisses ist eine Entnahme aus der Spezialfinanzierung nötig, welche per 31.12.2019 einen Bestand von CHF 248'279.65 ausweist.

3.6 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfallentsorgung

Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37)	CHF	122'700.00
Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47)	CHF	120'600.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-2'100.00

Finanzaufwand (SG 34)	CHF	0.00
Finanzertrag (SG 44)	CHF	600.00
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	600.00

Operatives Ergebnis	CHF	-1'500.00
----------------------------	------------	------------------

Ausserordentlicher Aufwand (SG 38)	CHF	0.00
Ausserordentlicher Ertrag (SG 48)	CHF	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0.00

Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	-1'500.00
---------------------------------------	------------	------------------

Kommentar: Zur Deckung des Ergebnisses ist eine Entnahme aus der Spezialfinanzierung nötig, welche per 31.12.2019 einen Bestand von CHF 108'415.59 ausweist.

4 Erfolgsrechnung

4.1 Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung (mind. 2-stellige Kontenstufe)

Sachgruppen	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
AUFWAND							
30	Personalaufwand	1'170'300	0	1'153'300	0	1'100'436.11	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'181'200	0	1'231'800	0	1'061'375.20	0.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	442'100	0	454'500	0	405'277.15	0.00
34	Finanzaufwand	60'000	0	72'700	0	53'787.98	0.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	515'300	0	568'600	0	340'003.95	0.00
36	Transferaufwand	3'518'100	0	3'376'300	0	3'178'910.70	0.00
38	Ausserordentlicher Aufwand	67'500	0	0	0	0.00	0.00
39	Interne Verrechnungen	174'800	0	171'800	0	171'767.65	0.00
3	TOTAL AUFWAND	7'129'300	0	7'029'000	0	6'311'558.74	0.00
ERTRAG							
40	Fiskalertrag	0	3'768'600	0	3'907'800	0.00	3'861'672.80
41	Regalien und Konzessionen	0	55'000	0	57'500	0.00	54'262.00
42	Entgelte	0	913'800	0	973'800	0.00	810'924.68
43	Verschiedene Erträge	0	0	0	0	0.00	0.00
44	Finanzertrag	0	110'800	0	116'900	0.00	122'657.32
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	84'800	0	105'000	0.00	71'310.65
46	Transferertrag	0	1'427'600	0	1'454'800	0.00	1'365'346.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	115'000	0	0	0.00	1'161.60
49	Interne Verrechnungen	0	174'800	0	171'800	0.00	171'767.65
4	TOTAL ERTRAG	0	6'650'400	0	6'787'600	0.00	6'459'102.70
ABSCHLUSS							
90	Abschluss Erfolgsrechnung		478'900		241'400	147'543.96	
9	ABSCHLUSSKONTEN		478'900		241'400	147'543.96	
GESAMTTOTAL							
		7'129'300	7'129'300	7'029'000	7'029'000	6'459'102.70	6'459'102.70

4.2 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung (1-stellige Kontenstufe)

Funktionale Gliederung	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis	854'900	209'800 645'100	835'600	209'700 625'900	795'329.96	205'446.27 589'883.69
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung Nettoergebnis	82'000	33'100 48'900	84'100	33'100 51'000	64'219.90	48'868.05 15'351.85
2 Bildung Nettoergebnis	2'636'100	1'406'600 1'229'500	2'647'500	1'451'700 1'195'800	2'480'199.49	1'343'984.27 1'136'215.22
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche Nettoergebnis	46'800	4'200 42'600	52'100	4'200 47'900	38'800.24	4'229.25 34'570.99
4 Gesundheit Nettoergebnis	8'200	2'000 6'200	9'700	3'000 6'700	4'879.48	625.05 4'254.43
5 Soziale Sicherheit Nettoergebnis	1'096'100	5'900 1'090'200	1'047'600	5'800 1'041'800	939'063.00	4'066.25 934'996.75
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoergebnis	455'700	68'500 387'200	458'600	67'500 391'100	431'892.63	78'716.10 353'176.53
7 Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis	1'091'900	1'027'300 64'600	1'101'100	1'023'200 77'900	824'741.92	759'919.25 64'822.67
8 Volkswirtschaft Nettoergebnis	9'200 45'800	55'000	9'200 48'300	57'500	8'628.70 45'633.30	54'262.00
9 Finanzen und Steuern Nettoergebnis	848'400 3'468'500	4'316'900	783'500 3'389'800	4'173'300	871'347.38 3'087'638.83	3'958'986.21
Total Aufwand	7'129'300		7'029'000		6'459'102.70	
Total Ertrag		7'129'300		7'029'000		6'459'102.70

0 Allgemeine Verwaltung

Budget 2021 645'100
Budget 2020 625'900
Zunahme Nettoaufwand 19'200

Bemerkungen:

Mehraufwand gegenüber dem Budget 2020 beim Bereich Allgemeine Dienste (höherer Personalaufwand)

1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

Budget 2021 48'900
Budget 2020 51'000
Abnahme Nettoaufwand 2'100

Bemerkungen:

Keine wesentlichen Veränderungen gegenüber dem Budget 2020

2 Bildung	Budget 2021	1'229'500
	Budget 2020	1'195'800
	Zunahme Nettoaufwand	33'700

Bemerkungen:

Mehraufwand bei Primarstufe und Sekundarstufe, Minderaufwand bei Schulliegenschaften und Schulveranstaltungen

3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	Budget 2021	42'600
	Budget 2020	47'900
	Abnahme Nettoaufwand	5'300

Bemerkungen: keine

4 Gesundheit	Budget 2021	6'200
	Budget 2020	6'700
	Abnahme Nettoaufwand	500

Bemerkungen: keine

5 Soziale Sicherheit	Budget 2021	1'090'200
	Budget 2020	1'041'800
	Zunahme Nettoaufwand	48'400

Bemerkungen:

Mehraufwand bei den Lastenausgleichen Sozialhilfe (CHF 53'400)

6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	Budget 2021	387'200
	Budget 2020	391'100
	Abnahme Nettoaufwand	3'900

Bemerkungen:

Minderaufwand beim Bereich Gemeindestrassen für Baulicher Unterhalt sowie für Reparatur und Unterhalt Strassenbeleuchtung; Mehraufwand bei den Abschreibungen Strassen

7 Umwelt und Raumordnung	Budget 2021	64'600
	Budget 2020	77'900
	Abnahme Nettoaufwand	13'300

Bemerkungen:

Minderaufwand beim Friedhof (Unterhalt Friedhofanlage)

8 Volkswirtschaft	Budget 2021	45'800
	Budget 2020	48'300
	Abnahme Nettoertrag	2'500

Bemerkungen:

Keine wesentlichen Veränderungen gegenüber dem Budget 2020

9 Finanzen und Steuern	Budget 2021	3'111'400
(ohne Abschluss)	Budget 2020	3'205'600
	Zunahme Nettoertrag	99'800

Bemerkungen:

Minderertrag allgemeine Gemeindesteuern (CHF 168'800.–) und Sondersteuern (CHF 5'000.–). Mehrertrag bei den Liegenschaftssteuern (CHF 34'800.–) *aufgrund der allgemeinen Neubewertung der Amtlichen Werte (AN20) und bei den Liegenschaften des Finanzvermögens (CHF 12'500.–)*

Mehraufwand beim Finanz- und Lastenausgleich (CHF 19'500.–). Mehrertrag bei neutralen Aufwendungen und Erträge (CHF 67'500.– aufgrund Auflösung Neubewertungsreserve)