

BUDGET
DER
EINWOHNERGEMEINDE
GERZENSEE
FÜR DAS JAHR
2020

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 Fr./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	14
6.1	Auswertungen	14
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 2020

0 Auf einen Blick (Management Summary)

Erfolgsrechnung 2020

Total Aufwand Erfolgsrechnung inkl. Ausgleich Spez.fin. 2020	Fr.	6'857'200
Total Ertrag Erfolgsrechnung inkl. Ausgleich Spez.fin. 2020	Fr.	6'615'800
Ergebnis (Defizit der Erfolgsrechnung)	Fr.	241'400
Total Aufwand Erfolgsrechnung allgemeiner Haushalt 2020 (ohne SF)	Fr.	5'836'500
Total Ertrag Erfolgsrechnung allgemeiner Haushalt 2020 (ohne SF)	Fr.	5'652'300
Defizit Steuerhaushalt	Fr.	184'200

Das budgetierte Defizit der Erfolgsrechnung des allgemeinen Haushalts für das Jahr 2020 beträgt Fr. 184'200.– (Defizit Budget 2019 = Fr. 247'900.–). Die Steueranlage von 1.54 Einheiten, die Liegenschaftssteuer von 1 ‰ des amtlichen Wertes sowie die Hundetaxe von Fr. 50.– pro Tier bleiben gegenüber dem Jahr 2019 unverändert. Die Nettoinvestitionen für das Jahr 2020 betragen Fr. 1'505'000.–. Die Selbstfinanzierung des Jahres 2020 beträgt Fr. 678'200.00, was einem Selbstfinanzierungsgrad von rund 45.1 % entspricht.

Spezialfinanzierungen (SF)

SF Mehrwertabschöpfungen

Bei der Spezialfinanzierung Mehrwertabschöpfungen sind im Jahr 2020 keine Einlagen und Entnahmen vorgesehen.

SF Wasser

Das Defizit von Fr. 29'100.– (Budget 2019 = Fr. 2'900.–) wird der Spezialfinanzierung „Rechnungsausgleich“ bei um rund 20 % reduzierten Grundgebühren belastet.

SF Abwasser

Das Defizit von Fr. 20'200.– (Budget 2019 = Fr. 7'400.–) wird der Spezialfinanzierung „Rechnungsausgleich“ bei um rund 15 % reduzierten Verbrauchs- und Grundgebühren belastet.

SF Abfall

Das Defizit von Fr. 7'900.– (Budget 2019 = Überschuss von Fr. 6'200.–) 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 Aufwandüberschusses des Jahres 2018 von Fr. 29'832.15 per 1. Januar 2019 Fr. 2'340'948.73. Die budgetierten Defizite der Jahre 2019 (Fr. 247'900.–) und 2020 (Fr. 184'200.–) können problemlos über das bestehende Eigenkapital gedeckt werden.

1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

1.1 Allgemeines

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

1.2 Abschreibungen

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

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

Das bestehende Verwaltungsvermögen von	Fr. 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	Fr. 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 2020 sind keine zusätzlichen Abschreibungen budgetiert.

1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

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

2 Erläuterungen

2.1 Allgemeines

Das Budget 2020 basiert auf folgenden Steueranlagen und Gebühren:

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

Gebühren Wasser, Abwasser und Kehricht

Wasserversorgung (inkl. MWST)

Grundgebühr	Fr. 190.00	pro Einfamilienhaus (bisher Fr. 240.00)
	Fr. 170.00	pro Wohnung (bisher Fr. 210.00)
	Fr. 30.00	pro Schwimmbad mit mehr als 20m ³ Inhalt
	Fr. 4.00	pro Belastungswert bei Industrie-, Gewerbe-, Dienstleistungs- und Landwirtschaftsbetrieben sowie öffentlichen Gebäuden (bisher Fr. 5.00)
Wasserzins	Fr. 1.70	pro m ³
Bauwasser	Fr. 200.00	Grundgebühr plus Fr. 0.50 pro m ³ umbauten Raum bzw. Fr. 20.– pro Tag für Anlagen ohne umbauten Raum
andere vorübergehende Wasserbezügler	Fr. 30.00	Grundgebühr plus eine Tages- pauschale von Fr. 20.–

Abwasserentsorgung (inkl. MWST)

Grundgebühr	Fr. 145.00	pro Einfamilienhaus (bisher Fr. 170.00)
	Fr. 130.00	pro Wohnung (bisher Fr. 150.00)
	Fr. 30.00	pro Schwimmbad mit mehr als 20m ³ Inhalt
	Fr. 4.00	pro Belastungswert bei Industrie-, Gewerbe-, und Dienstleistungsbe- trieben und öffentliche Gebäuden (bisher Fr. 4.70)
Gebühr für Einleitung von Regenabwasser von Hof- und Dachflächen	Fr. 55.00	bis 100 m ² entwässerte Fläche (bisher 65.00)
	Fr. 85.00	bis 150 m ² entwässerte Fläche (bisher 100.00)
	Fr. 110.00	bis 200 m ² entwässerte Fläche (bisher 130.00)
	Fr. 135.00	bis 250 m ² und mehr entwässerte Fläche (bisher 160.00)
Verbrauchsgebühr	Fr. 1.10	pro m ³ Wasserverbrauch (ohne Wasseruhr 200 l pro Tag und Einwohner) (bisher Fr. 1.30)

Abfallbeseitigung (inkl. MWST)

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

2.2 Erfolgsrechnung

2.2.1 Erläuterung zur Entwicklung Personalaufwand

Der Personalaufwand erhöhte sich gegenüber dem Budget 2019 um Fr. 45'700.–. Bei den Löhnen für das Personal (Fr. 37'000.–) sowie bei den Arbeitgeberbeiträgen und dem übrigen Personalaufwand (je Fr. 4'200.–) ist ein Mehraufwand feststellbar.

2.2.2 Erläuterung zur Entwicklung Sachaufwand

Der Sach- und übrige Betriebsaufwand reduzierte sich gegenüber dem Vorjahresbudget um Fr. 58'700.– (bei Total-Sachaufwand von Fr. 1'231'800). Dieser Minderaufwand ist auf verschiedene Sacharten und Bereiche zurückzuführen (hauptsächlich Dienstleistungen/Honorare und baulicher Unterhalt).

2.2.3 Erläuterung zur Entwicklung Steuerertrag

Der gesamte Fiskalertrag (beinhaltet die verschiedenen Steuererträge) ist gegenüber dem Vorjahr um Fr. 86'400.– höher (bei Total-Fiskalertrag von Fr. 3'907'800). Dieser Mehrertrag ist zur Hauptsache auf die höheren Vermögens- und Vermögensgewinnsteuern 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 Fr./Einwohner

	2019	2020
Lastenverteilung Sozialhilfe	526.–	525.–
Lastenverteilung Ergänzungsleistungen	231.–	233.–
Lastenverteilung Familienzulagen	4.–	6.–
Lastenverteilung öffentlicher Verkehr pro Einwohner (Lastenverteilung öffentlicher Verkehr pro öV-Punkt)	46.– (362.–)	47.– (377.–)
Lastenverteilung Neue Aufgabenteilung	188.–	185.–
Total pro Einwohner (Erhöhung von 2019 zu 2020 um Fr. 1.–/Einw.)	995.–	996.–

2.3 Investitionen

Den Bruttoinvestitionen von Fr. 1'905'000.– stehen Investitionseinnahmen von Fr. 400'000.– gegenüber, was zu Nettoinvestitionen von Fr. 1'505'000.– führt. Der Anteil der Nettoinvestitionen des allgemeinen Verwaltungsvermögens beträgt Fr. 699'000.– (die im Budget 2019 enthaltenen Investitionsvorhaben können den Seiten 39 bis 40 entnommen werden); der Restbetrag von Fr. 806'000.– stammt aus der Investitionstätigkeit der Spezialfinanzierungen Wasserversorgung (523'000.–) und Abwasserentsorgung (283'000.–).

3 Ergebnis

3.1 Allgemeine Übersicht

	Budget 2020	Budget 2019	Jahres- rechnung 2018
Jahresergebnis ER Gesamthaushalt (SG 90)	-241'400.00	-264'400.00	-16'820.80
Jahresergebnis ER Allgemeiner Haushalt (SG 900)	-184'200.00	-247'900.00	-29'832.15
Jahresergebnis gesetzliche Spezialfinanzierungen (SG 901)	-57'200.00	-16'500.00	13'011.35
Steuerertrag natürliche Personen (SG 400)	3'398'300.00	3'374'100.00	2'961'882.20
Steuerertrag juristische Personen (SG 401)	32'500.00	18'600.00	48'783.10
Liegenschaftssteuer (SG 4021)	270'800.00	263'200.00	261'192.75
Nettoinvestitionen (SG 5 ./ 6)	1'505'000.00	1'667'000.00	1'237'237.85

3.2 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde

3.2.1 Erfolgsrechnung

Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37)	CHF	6'784'500.00
Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47)	CHF	6'498'900.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-285'600.00
Finanzaufwand (SG 34)	CHF	72'700.00
Finanzertrag (SG 44)	CHF	116'900.00
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	44'200.00
Operatives Ergebnis	CHF	-241'400.00
Ausserordentlicher Aufwand (SG 38)	CHF	
Ausserordentlicher Ertrag (SG 48)	CHF	
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	-241'400.00

3.2.2 Investitionsrechnung

Aktiviert Investitionsausgaben (SG 690)	CHF	1'905'000.00
Passiviert Investitionseinnahmen (SG 590)	CHF	400'000.00
Ergebnis Investitionsrechnung	CHF	1'505'000.00

3.2.3 Finanzierungsergebnis

<i>Selbstfinanzierung:</i>		
Ergebnis Gesamthaushalt	90	CHF -241'400.00
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33	+ CHF 454'500.00
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	35	+ CHF 568'600.00
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45	- CHF -105'000.00
WB Darlehen VV	364	+ CHF 0.00
WB Beteiligungen VV	365	+ CHF 0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366	+ CHF 1'500.00
Einlagen in das Eigenkapital	389	+ CHF 0.00
Aufwertung Finanzvermögen	4490	- CHF 0.00
Entnahmen aus dem Eigenkapital	489	- CHF 0.00
Selbstfinanzierung		CHF 678'200.00
<i>Nettoinvestitionen:</i>		
Ergebnis Investitionsrechnung (gem. Ziff. 3.2.2)		CHF 1'505'000.00
Finanzierungsergebnis		CHF -826'800.00
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)		

3.3 Ergebnis allgemeiner Haushalt

Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37)	CHF	5'763'800.00
Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47)	CHF	5'558'600.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-205'200.00
Finanzaufwand (SG 34)	CHF	72'700.00
Finanzertrag (SG 44)	CHF	93'700.00
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	21'000.00
Operatives Ergebnis	CHF	-184'200.00
Ausserordentlicher Aufwand (SG 38)	CHF	0.00
Ausserordentlicher Ertrag (SG 48)	CHF	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	-0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	-184'200.00

Kommentar: Das Eigenkapital (kumulierte Ergebnisse aus Vorjahren) beträgt per 1. Januar 2019 Fr. 2'340'948.73. Die budgetierten Defizite der Jahre 2019 (Fr. 247'900.-) und 2020 (Fr. 184'200.-) können problemlos über das bestehende Eigenkapital gedeckt werden.

3.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Wasserversorgung

Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37)	CHF	468'600.00
Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47)	CHF	430'300.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-38'300.00
Finanzaufwand (SG 34)	CHF	0.00
Finanzertrag (SG 44)	CHF	9'200.00
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	9'200.00
Operatives Ergebnis	CHF	-29'100.00
Ausserordentlicher Aufwand (SG 38)	CHF	0.00
Ausserordentlicher Ertrag (SG 48)	CHF	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	-29'100.00

Kommentar: Zur Deckung des Ergebnisses ist eine Entnahme aus der Spezialfinanzierung nötig, welche per 31.12.2018 einen Bestand von Fr. 291'586.98 ausweist.

3.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung

Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37)	CHF	425'300.00
Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47)	CHF	391'700.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-33'600.00

Finanzaufwand(SG 34)	CHF	0.00
Finanzertrag (SG 44)	CHF	13'400.00
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	13'400.00

Operatives Ergebnis	CHF	-20'200.00
----------------------------	------------	-------------------

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

Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	-20'200.00
---------------------------------------	------------	-------------------

Kommentar: Zur Deckung des Ergebnisses ist eine Entnahme aus der Spezialfinanzierung nötig, welche per 31.12.2018 einen Bestand von Fr. 231'759.65 ausweist.

3.6 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfallentsorgung

Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37)	CHF	126'800.00
Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47)	CHF	118'300.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-8'500.00

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

Operatives Ergebnis	CHF	-7'900.00
----------------------------	------------	------------------

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

Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	-7'900.00
---------------------------------------	------------	------------------

Kommentar: Zur Deckung des Ergebnisses ist eine Entnahme aus der Spezialfinanzierung nötig, welche per 31.12.2018 einen Bestand von Fr. 108'038.44 ausweist.

4 Erfolgsrechnung

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

Sachgruppen	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
AUFWAND							
30	Personalaufwand	1'153'300	0	1'107'600	0	1'049'641.40	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'231'800	0	1'290'500	0	951'132.33	0.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	454'500	0	453'500	0	363'371.15	0.00
34	Finanzaufwand	72'700	0	68'300	0	67'015.95	0.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	568'600	0	582'800	0	507'409.20	0.00
36	Transferaufwand	3'376'300	0	3'271'700	0	3'039'238.90	0.00
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	0	92'264.00	0.00
39	Interne Verrechnungen	171'800	0	156'200	0	143'341.00	0.00
3	TOTAL AUFWAND	7'029'000	0	6'930'600	0	6'213'413.93	0.00
ERTRAG							
40	Fiskalertrag	0	3'907'800	0	3'821'400	0.00	3'602'582.65
41	Regalien und Konzessionen	0	57'500	0	58'000	0.00	56'959.00
42	Entgelte	0	973'800	0	1'040'100	0.00	954'867.63
43	Verschiedene Erträge	0	0	0	0	0.00	92'264.00
44	Finanzertrag	0	116'900	0	109'900	0.00	114'924.50
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	105'000	0	92'100	0.00	21'747.60
46	Transferertrag	0	1'454'800	0	1'388'500	0.00	1'209'886.30
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0	0.00	20.45
49	Interne Verrechnungen	0	171'800	0	156'200	0.00	143'341.00
4	TOTAL ERTRAG	0	6'787'600	0	6'666'200	0.00	6'196'593.13
ABSCHLUSS							
90	Abschluss Erfolgsrechnung		241'400		264'400		16'820.80
9	ABSCHLUSSKONTEN		241'400		264'400		16'820.80
GESAMTTOTAL							
		7'029'000	7'029'000	6'930'600	6'930'600	6'213'413.93	6'213'413.93

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

Funktionale Gliederung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	835'600	209'700	823'100	202'400	752'183.89	202'862.68
	Nettoergebnis		625'900		620'700		549'321.21
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	84'100	33'100	88'500	40'100	100'851.00	47'455.55
	Nettoergebnis		51'000		48'400		53'395.45
2	Bildung	2'647'500	1'451'700	2'595'600	1'382'000	2'251'111.45	1'184'924.75
	Nettoergebnis		1'195'800		1'213'600		1'066'186.70
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	52'100	4'200	54'500	4'300	46'207.29	3'789.25
	Nettoergebnis		47'900		50'200		42'418.04
4	Gesundheit	9'700	3'000	7'900	1'200	8'189.64	2'766.50
	Nettoergebnis		6'700		6'700		5'423.14
5	Soziale Sicherheit	1'047'600	5'800	1'006'900	6'300	948'537.75	5'085.60
	Nettoergebnis		1'041'800		1'000'600		943'452.15
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	458'600	67'500	446'400	66'600	355'004.65	59'492.50
	Nettoergebnis		391'100		379'800		295'512.15
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'101'100	1'023'200	1'101'500	1'018'700	987'451.14	951'549.00
	Nettoergebnis		77'900		82'800		35'902.14
8	Volkswirtschaft	9'200	57'500	8'900	58'000	8'598.09	56'959.00
	Nettoergebnis	48'300		49'100		48'360.91	
9	Finanzen und Steuern	783'500	4'173'300	797'300	4'151'000	776'711.38	3'719'961.45
	Nettoergebnis	3'389'800		3'353'700		2'943'250.07	
	Total Aufwand	7'029'000		6'930'600		6'234'846.28	
	Total Ertrag		7'029'000		6'930'600		6'234'846.28

0 Allgemeine Verwaltung

Budget 2020	625'900
Budget 2019	620'700
Zunahme Nettoaufwand	5'200

Bemerkungen:

Mehraufwand gegenüber dem Budget 2019 beim Bereich Allgemeine Dienste (höherer Personalaufwand); Minderaufwand bei den Verwaltungsliegenschaften (Baulicher Unterhalt)

1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

Budget 2020	51'000
Budget 2019	48'400
Zunahme Nettoaufwand	2'600

Bemerkungen:

Nettomehraufwand Allgemeines Rechtswesen (Beiträge Neuvermessung Los Nr. 4); Minderaufwand bei Militärische Verteidigung (Schliesswesen)

2 Bildung	Budget 2020	1'195'800
	Budget 2019	1'213'600
	Abnahme Nettoaufwand	17'800

Bemerkungen:

Minderaufwand bei Schulliegenschaften und Primarstufe; Mehraufwand bei Sekundarstufe und Schulveranstaltungen

3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	Budget 2020	47'900
	Budget 2019	50'200
	Abnahme Nettoaufwand	2'300

Bemerkungen: keine

4 Gesundheit	Budget 2020	6'700
	Budget 2019	6'700
	Zu-/Abnahme Nettoaufwand	0

Bemerkungen: keine

5 Soziale Sicherheit	Budget 2020	1'041'800
	Budget 2019	1'000'600
	Zunahme Nettoaufwand	41'200

Bemerkungen:

Mehraufwand bei den Lastenausgleichen Ergänzungsleistungen und Sozialhilfe

6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	Budget 2020	391'100
	Budget 2019	379'800
	Zunahme Nettoaufwand	11'300

Bemerkungen:

Mehraufwand beim Bereich Gemeindestrassen für Personalaufwand und Strassenbeleuchtung; Minderaufwand bei Honoraren externe Berater (Wegfall Honorar Workshop Schützenfahrbrücke)

7 Umwelt und Raumordnung	Budget 2020	77'900
	Budget 2019	82'800
	Abnahme Nettoaufwand	4'900

Bemerkungen: keine

8 Volkswirtschaft	Budget 2020	48'300
	Budget 2019	49'100
	Abnahme Nettoertrag	800

Bemerkungen:

Keine wesentlichen Veränderungen gegenüber dem Budget 2019

9 Finanzen und Steuern (ohne Abschluss)	Budget 2020	3'205'600
	Budget 2019	3'105'800
	Zunahme Nettoertrag	99'800

Bemerkungen:

Mehrertrag allgemeine Gemeindesteuern (Fr. 33'100.–) und Sondersteuern (Fr. 40'000.–) und den Liegenschaftssteuern (Fr. 7'600.–); *bei den Liegenschaftssteuern wurde aufgrund der aktuell unsicheren Rechtslage (Referendumsmöglichkeit) darauf verzichtet, die voraussichtliche Erhöhung beim Liegenschaftsteuerertrag von rund Fr. 45'000.– aufgrund der allgemeinen Neubewertung der Amtliche Werte zu budgetieren (im Finanzplan wurde der Mehrertrag ab 2021 berücksichtigt).*

Minderaufwand beim Finanz- und Lastenausgleich (Fr. 28'600.–)