



EINWOHNERGEMEINDE KIRCHBERG

Budget 2021



Vorbericht Budget 2021

HRM2

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

26. Oktober 2020

Inhalt

0	Auf einen Blick	4
1	Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)	5
1.1	Allgemeines	5
1.2	Terminologie	5
1.3	Kontenplan	5
1.4	Abschreibungen	5
1.4.1	Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Ziff. 4.1.1 bis 4.1.4 GV)	5
1.4.2	Neues Verwaltungsvermögen	6
1.4.3	Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)	6
1.5	Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze	6
2	Erläuterungen	6
2.1	Allgemeines	6
2.2	Erfolgsrechnung	7
2.2.1	Erläuterung zur Entwicklung des Personalaufwands	7
2.2.2	Erläuterung zur Entwicklung des Sachaufwands	7
2.2.3	Erläuterungen zu den übrigen Aufwand-Sachgruppen	7
2.2.4	Erläuterung zur Entwicklung des Fiskalertrags	7
2.2.5	Erläuterungen zu den übrigen Ertrags-Sachgruppen	7
2.3	Investitionen	8
3	Ergebnis	9
3.1	Allgemeine Übersicht	9
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	12
3.4	Ergebnis Spezialfinanzierung Wasser.....	13
3.5	Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser	14
3.6	Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall	15
3.7	Ergebnis weitere Spezialfinanzierungen: SF Feuerwehr (zweiseitig)	16
4	Erfolgsrechnung	17
4.1	Zusammenzug Erfolgsrechnung Gliederung nach Sachgruppen (2-stellige Kontenstufe)	17
4.2	Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung (1-stellige Kontenstufe)	18
5	Investitionsrechnung	19
5.1	Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung (1-stellige Kontenstufe)	19
6	Eigenkapitalnachweis	20
6.1	Auswertungen.....	20
7	Kommentar Erfolgsrechnung nach Funktionen.....	21
7.1.1	0 Allgemeine Verwaltung	21
7.1.2	1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	22
7.1.3	2 Bildung.....	23
7.1.4	3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	24
7.1.5	4 Gesundheit	25
7.1.6	5 Soziale Sicherheit	25
7.1.7	6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	26
7.1.8	7 Umweltschutz und Raumordnung	27
7.1.9	8 Volkswirtschaft	28
7.1.10	9 Finanzen und Steuern	29
8	Anträge des Gemeinderates an die Gemeindeversammlung vom 14. Dezember 2020	30
9	Zahlenteil	32

0 Auf einen Blick

Die Rechnung des Jahres 2019 schloss im Allgemeinen Haushalt mit einem Ertragsüberschuss von CHF 64'160.04 ab. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss von CHF 295'000.00. Aufgrund des im Jahr 2016 erlassenen Reglements über die Spezialfinanzierung Vorfinanzierung Verwaltungsvermögen erlaubte die Ausgangslage jedoch, im Rahmen des Rechnungsabschlusses einen Betrag von CHF 800'000.00 in ebendiese Vorfinanzierung einzulegen.

Das massgebende Eigenkapital der Gemeinde (Bilanzüberschuss) beträgt 4,46 Mio. Franken, was rund 5 Steueranlagezehnteln entspricht. Die kantonale Empfehlung als Richtgrösse für das Eigenkapital beträgt 3 Steueranlagezehntel.

Mit einer unveränderten Steueranlage von **1.49 Einheiten** schliesst das Budget 2021 bei Aufwendungen von 38,92 Mio. Franken und Erträgen von 38,33 Mio. Franken mit einem Aufwandüberschuss von CHF 590'600.00 ab.

Die Finanzhaushalte der Gemeinden werden durch die mit HRM2 eingeführten Abschreibungen der Vermögenswerte nach Nutzungsdauer entlastet. Die Abschreibungen auf dem seit 1.1.2016 neu realisierten Verwaltungsvermögen nehmen jedoch zu. Diese waren im Budget 2020 noch mit CHF 537'300.00 eingestellt. Im Budget 2021 sind dafür nun CHF 721'000.00 vorgesehen (Gesamthaushalt). Dazu kommen die Abschreibungen auf dem per Anfang 2016 bestehenden „alten“ Verwaltungsvermögen von jährlich 10% linear, welche für den Gesamthaushalt rund CHF 802'000.00 betragen. Angesichts unserer bevorstehenden hohen Investitionen (Werkhof, Schulraum) ist eine weitere Zunahme des Abschreibungsaufwands absehbar. Die für das Jahr 2021 geplanten Investitionen (bzw. Investitionstranchen bei mehrjährigen Projekten) sind auf Seite 8 sowie im Zahlenteil ersichtlich.

Mit der Einführung von HRM2 wurden mit Beschluss des Gemeinderates vom 11. Mai 2015 Aktivierungsgrenzen für Investitionen festgelegt. Auf 1.1.2020 wurden diese Schwellenwerte vereinheitlicht. Im Allgemeinen Haushalt sowie in den Spezialfinanzierungen werden nun Investitionen über CHF 50'000.00 über die Investitionsrechnung verbucht und somit aktiviert.

Die voraussichtliche Entwicklung des Eigenkapitals ist im Abschnitt 6.1 auf Seite 20 dargestellt. Das bisherige Eigenkapital nach HRM1 wird neu als kumulierter Bilanzüberschuss bezeichnet.

Weiterhin kann der bei der Verselbständigung der Elektrizitätsversorgung aus dem Aufwertungsgewinn gebildeten Spezialfinanzierung ein Betrag von CHF 395'000 entnommen werden. Die gestaffelte Auflösung dieser Spezialfinanzierung wird die Gemeinderechnung noch bis ins Jahr 2031 „aufbessern“.

Das Budget 2021 ist – bedingt durch die Ungewissheit über die wirtschaftlichen Auswirkungen der COVID-19-Pandemie – mit grösseren Unsicherheiten behaftet als üblich.

1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

1.1 Allgemeines

Bereits zum sechsten Mal erfolgt die Budgetierung nun nach dem neuen Rechnungslegungsmodell HRM2 gemäss Art. 70 des Gemeindegesetzes (GG). Die Einwohnergemeinden, die gemischten Gemeinden und die Regionalkonferenzen waren aufgrund der Gemeindeverordnung (GV) verpflichtet, das Rechnungslegungsmodell HRM2 auf den 1. Januar 2016 einzuführen.

1.2 Terminologie

Mit HRM2 wurden die in der Privatwirtschaft gebräuchlichen Begriffe Bilanz, Erfolgsrechnung und Budget eingeführt. Die Voranschlagskredite wurden zu Budgetkrediten und das Eigenkapital wird neu als Bilanzüberschuss bezeichnet.

1.3 Kontenplan

Der Kontenplan nach HRM2 ist umfangreicher und detaillierter als der bisherige HRM1-Kontenplan. Die Konto-Nummerierung wurde ebenfalls erweitert:

a) Bilanzkonti	bisher: 4-stellig mit zweistelliger Laufnummer	neu: 5-stellig mit zweistelliger Laufnummer
b) Funktionen und Sachgruppen	bisher: 3-stellig	neu: 4-stellig
c) Detailkonti ER und IR	bisher: 3-stellig mit zweistelliger Laufnummer	neu: 4-stellig mit zweistelliger Laufnummer

1.4 Abschreibungen

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

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

Verwaltungsvermögen Kontogruppe 14, Stand 1.1.2016 CHF 12'244'006

Abzüglich:

./. Darlehen und Beteiligungen im Verwaltungsvermögen - CHF 3'844'006

./. Verwaltungsvermögen in den Bereichen Wasser und Abwasser - CHF 0

Verwaltungsvermögen netto CHF 8'400'000

Dieses wird linear innert 10 Jahren *)

d.h. ab dem Jahr 2016 bis und mit Jahr 2025 abgeschrieben.

Dies ergibt einen jährlichen **Abschreibungssatz** von 10% oder CHF 840'000 **)

Ende 2021 wird das „alte“ Verwaltungsvermögen voraussichtlich noch CHF 3'200'000 betragen.

*) Abschreibungsdauer/Abschreibungssatz wurden von der Gemeindeversammlung am 7. Dezember 2015 zusammen mit dem Budget 2016 genehmigt.

**) Durch nachträglich eingegangene Subventionen und Entwidmung/Verkauf von altem Verwaltungsvermögen hat sich der vorerwähnte Abschreibungsaufwand von jährlich CHF 840'000 etwas reduziert.

1.4.2 Neues Verwaltungsvermögen

Die ordentlichen Abschreibungen auf den neuen, d.h. nach dem 1.1.2016 geschaffenen Vermögenswerten, werden linear nach Anlagekategorien und Nutzungsdauer (gemäss Anhang 2 Gemeindeverordnung) berechnet. Sie werden in den jeweiligen Funktionen verbucht.

1.4.3 Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)

Zusätzliche Abschreibungen werden vorgenommen, wenn im Rechnungsjahr

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

Die zusätzlichen Abschreibungen sind zu budgetieren.

Diese Ergebnis-Übersicht entfällt, da das Budget 2021 mit einem Aufwandüberschuss schliesst.

1.5 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Der Gemeinderat belastet einzelne Investitionen im Allgemeinen Haushalt sowie in den Spezialfinanzierungen Feuerwehr, Wasserversorgung, Abwasserentsorgung sowie Abfall bis zum Betrag von **CHF 50'000.00** der Erfolgsrechnung. Er verfolgt dabei eine konstante Praxis. Die Aktivierungsgrenze für Investitionen in den Spezialfinanzierungen Wasserversorgung und Abwasserentsorgung wurde ursprünglich auf CHF 20'000.00 festgelegt und mit GR-Beschluss auf den 1.1.2020 ebenfalls auf CHF 50'000.00 angehoben.

2 Erläuterungen

2.1 Allgemeines

- Wie eingangs erwähnt, hat die Rechnung des Jahres 2019 im Allgemeinen Haushalt mit einem Ertragsüberschuss von rund CHF 64'000.00 abgeschlossen. Daneben konnte eine Einlage von CHF 800'000.00 in die Spezialfinanzierung Vorfinanzierung Verwaltungsvermögen vorgenommen werden. Der Bestand dieser Vorfinanzierung wird dem Eigenkapital im weiteren Sinne zugerechnet.
- Die Ansätze für die Einkommens- und Vermögenssteuer, die Liegenschaftssteuer, die Feuerwehersatzabgabe und die Hundetaxe erfahren gegenüber dem Vorjahresbudget keine Veränderung.
- Gegenüber dem Budget 2020 schliesst das aktuelle Budget mit einem Aufwandüberschuss von CHF 590'600.00 um CHF 389'000.00 schlechter ab. Der Fehlbetrag kann problemlos dem Bilanzüberschuss entnommen werden.

2.2 Erfolgsrechnung

2.2.1 Erläuterung zur Entwicklung des Personalaufwands

Der Personalaufwand nimmt gegenüber dem Budget 2020 um CHF 90'150.00 oder 1.4% zu. Die Erhöhung ist auf Anpassungen in diversen Bereichen sowie auf deutlich höher budgetierte Aus- und Weiterbildungskosten – auch dies in verschiedenen Funktionen – zurückzuführen.

2.2.2 Erläuterung zur Entwicklung des Sachaufwands

Beim Sach- und übrigen Betriebsaufwand ist eine Zunahme von rund CHF 64'500.00 oder 1.3% gegenüber dem Vorjahresbudget zu verzeichnen. Die zahlreichen Untergruppen weisen sowohl Mehr- wie auch Minderaufwand auf. So nehmen beispielsweise die Kosten für Material und Waren sowie für baulichen und betrieblichen Unterhalt ab, während für die Anschaffung von nicht aktivierbaren Anlagen (Mobiliar, Maschinen, Dienstkleider Feuerwehr) höhere Aufwendungen budgetiert werden.

2.2.3 Erläuterungen zu den übrigen Aufwand-Sachgruppen

Die gesamten Abschreibungen nehmen im Vergleich zum Vorjahr um CHF 176'650.00 oder 13.1% zu. Die grösste Erhöhung erfahren die Abschreibungen in den Bereichen Hochbau sowie Informatik. Dagegen verzeichnen die Abschreibungen auf dem „alten“ Verwaltungsvermögen eine geringfügige Reduktion durch „Ausmusterung“ älterer Fahrzeuge.

Der Finanzaufwand (Passivzinsen und Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen) wird um insgesamt CHF 30'000.00 oder 21.5% tiefer budgetiert als im Jahr 2020. Die markanteste Reduktion entfällt auf die Vergütungszinsen Steuern.

Die Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen fallen im Vergleich zum Vorjahresbudget um CHF 135'000.00 oder 16.1% geringer aus. Der Minderaufwand ist durch die tiefer budgetierten Anschlussgebühren in den Bereichen Wasser und Abwasser begründet.

Der Transferaufwand (Entschädigungen und Beiträge an Gemeinwesen und private Haushalte sowie Finanz- und Lastenausgleiche inkl. Lehrerbesoldungen) nimmt um CHF 445'000.00 oder 1.9% zu. Dazu tragen vor allem höhere Gemeindeanteile an den Lastenausgleichen für die Verbundaufgaben Kanton – Gemeinden bei, so unter anderem bei der Sozialhilfe und beim öffentlichen Verkehr.

Mit den Internen Verrechnungen werden Material- und Warenbezüge sowie erbrachte Dienstleistungen und Zinsen zwischen den einzelnen Funktionen verrechnet, um die wirtschaftliche Aufgabenerfüllung je Aufgabenbereich zu beurteilen. Diese Verrechnungen sind aufwand- und ertragsseitig gleich hoch. Durch Veränderungen in mehreren Funktionen fallen sie um insgesamt rund CHF 85'000.00 tiefer aus als im Budget 2020.

2.2.4 Erläuterung zur Entwicklung des Fiskalertrags

Der Fiskalertrag (Steuerertrag) wird um insgesamt CHF 131'000.00 oder 0.84% tiefer budgetiert als 2020. Bei den Einkommens- und Vermögenssteuern der natürlichen Personen wird eine Abnahme um CHF 201'000.00 erwartet. Auch bei den Gewinn- und Kapitalsteuern der juristischen Personen rechnen wir mit einem Minderertrag von CHF 80'000.00. Dagegen gehen wir von höheren Erlösen aus der Grundstückgewinnsteuer und den Sonderveranlagungen aus.

2.2.5 Erläuterungen zu den übrigen Ertrags-Sachgruppen

Regalien und Konzessionen: Hier erwarten wir einen geringfügigen Mehrertrag von CHF 2'000.00 aus Konzessionsabgaben der EnerCom Kirchberg AG und der Localnet AG (Versorgungsgebiet Wangele, Gyrisberg, Eyzälg und Wiesenweg).

Die Entgelte (Ersatzabgaben, Gebühren- und Dienstleistungserträge sowie Rückerstattungen Dritter) werden um CHF 58'000.00 oder 0.8% tiefer budgetiert als im Vorjahr. Dies ist unter anderem auf geringere Gebührenerträge für Amtshandlungen und Bewilligungen zurückzuführen. Auch die tiefer veranschlagte Bundesentschädigung für die Truppenunterkunft fällt unter diese Rubrik.

Die Verschiedenen Erträge werden um CHF 10'000.00 oder 22.2% tiefer erwartet als im Vorjahr. Der Minderertrag betrifft vor allem die Inkassoprovisionen auf privilegierten Erträgen des Regionalen Sozialdienstes.

Beim Finanzertrag (Zinsen, Dividenden und Liegenschaftserträge) gehen wir von einem Rückgang um rund CHF 40'000.00 oder 5.9% aus. Dazu führen beispielsweise geringere Verzugszinsen auf Steuern sowie tiefer budgetierte Mieterträge bzw. Benützungsgebühren für den Saalbau und die Sporthalle Grossmatt.

Die Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen nehmen um CHF 5'600.00 oder 15.3% ab. Es handelt sich um die Abschreibungsbeträge in den Bereichen Wasserversorgung und Abwasserentsorgung, welche gemäss gesetzlichen Vorgaben dem „Werterhalt“ entnommen werden können.

Die Transfererträge (Rückerstattungen und Beiträge von Kantonen und Gemeinwesen) fallen um rund CHF 280'000.00 oder 2.2% tiefer aus als im Budget 2020. Dies ist grösstenteils durch die tiefer veranschlagte Rückerstattung des Kantons aus dem Lastenausgleich Sozialhilfe begründet.

Im Ausserordentlichen Ertrag ist wie in den Vorjahren die Entnahme von CHF 395'000 aus der Spezialfinanzierung EnerCom Kirchberg AG budgetiert.

2.3 Investitionen

Das Investitionsbudget umfasst Geschäfte, die durch das gemäss Finanzkompetenz zuständige Organ (Urnengemeinde, Gemeindeversammlung oder Gemeinderat) bereits bewilligt oder noch zu beschliessen sind. Nachstehend sind die wichtigsten Vorhaben für 2021 aufgeführt. Bei mehrjährigen Projekten ist der auf das Jahr 2021 entfallende Ausgabenanteil angegeben.

• Neubau Gemeindewerkhof mit Heizzentrale	CHF	3'630'000
• Projektkredit Schulraumplanung, Anteil Gemeinde Kirchberg	CHF	775'000
• Errichtung Modulbau Kindergarten	CHF	530'000
• Belagssanierung Eystrasse	CHF	500'000
• Belagssanierung Ersigenstrasse	CHF	400'000
• Verkehrsberuhigungsmassnahmen Dorfstrasse Bütikofen	CHF	210'000
•		

Insgesamt sind Investitionen von 8,03 Mio. Franken geplant (Vorjahr: 5,35 Mio. Franken). Auf den Allgemeinen Haushalt entfallen 7,42 Mio. Franken, auf die Spezialfinanzierungen Feuerwehr, Wasserversorgung und Abwasserentsorgung 0,61 Mio. Franken.

3 Ergebnis

3.1 Allgemeine Übersicht

	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
Jahresergebnis ER Gesamthaushalt	-1'004'700	-479'900	73'656
Jahresergebnis ER Allgemeiner Haushalt	-590'600	-201'400	64'160
Jahresergebnis gesetzliche Spezialfinanzierungen	-414'100	-278'500	9'496
Steuerertrag natürliche Personen	12'055'000	12'256'000	12'059'574
Steuerertrag juristische Personen	1'435'000	1'515'000	1'377'108
Liegenschaftssteuer	1'250'000	1'250'000	1'144'269
Nettoinvestitionen Gesamthaushalt	8'026'000	5'349'000	1'570'741

3.2 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde

	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	37'930'100.00	37'288'300.00	35'395'442.77
Betrieblicher Ertrag	35'390'500.00	35'872'200.00	35'323'473.95
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-2'539'600.00	-1'416'100.00	-71'968.82
Finanzaufwand	109'500.00	139'500.00	114'888.15
Finanzertrag	640'400.00	680'700.00	665'512.96
Ergebnis aus Finanzierung	530'900.00	541'200.00	550'624.81
Operatives Ergebnis	-2'008'700.00	-874'900.00	478'655.99
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	800'000.00
Ausserordentlicher Ertrag	1'004'000.00	395'000.00	395'000.00
Ausserordentliches Ergebnis	1'004'000.00	395'000.00	-405'000.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-1'004'700.00	-479'900.00	73'655.99
Investitionsrechnung			
Investitionsausgaben	8'040'000.00	5'363'000.00	1'643'667.45
Investitionseinnahmen	14'000.00	14'000.00	72'926.55
Ergebnis Investitionsrechnung	-8'026'000.00	-5'349'000.00	-1'570'740.90

3.2 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde

	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
Finanzierungsergebnis			
Selbstfinanzierung			
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-1'004'700.00	-479'900.00	73'655.99
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'523'250.00	1'346'600.00	1'200'180.50
Einlagen Fonds u. Spezialfinanzierungen	703'800.00	838'800.00	655'632.00
Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	-31'000.00	-36'600.00	-24'368.85
Wertberichtigungen Darlehen VV	0.00	0.00	0.00
Wertberichtigungen Beteiligungen VV	0.00	0.00	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Zusätzliche Abschreibungen	0.00	0.00	0.00
Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	800'000.00
Entnahmen aus dem Eigenkapital	-1'004'000.00	-395'000.00	-395'000.00
Selbstfinanzierung	187'350.00	1'273'900.00	2'310'099.64
Nettoinvestitionen			
Ergebnis Investitionsrechnung	-8'026'000.00	-5'349'000.00	-1'570'740.90
Finanzierungsergebnis	-7'838'650.00	-4'075'100.00	739'358.74
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			

3.3 Ergebnis Allgemeiner Haushalt

	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	34'718'400.00	34'060'600.00	32'636'181.18
Betrieblicher Ertrag	32'598'400.00	32'928'500.00	32'559'590.76
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-2'120'000.00	-1'132'100.00	-76'590.42
Finanzaufwand	108'500.00	138'500.00	114'683.60
Finanzertrag	633'900.00	674'200.00	660'434.06
Ergebnis aus Finanzierung	525'400.00	535'700.00	545'750.46
Operatives Ergebnis	-1'594'600.00	-596'400.00	469'160.04
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	800'000.00
Ausserordentlicher Ertrag	1'004'000.00	395'000.00	395'000.00
Ausserordentliches Ergebnis	1'004'000.00	395'000.00	-405'000.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-590'600.00	-201'400.00	64'160.04

3.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Wasserversorgung

	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	436'600.00	511'700.00	309'756.55
Betrieblicher Ertrag	173'500.00	273'600.00	177'349.80
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-263'100.00	-238'100.00	-132'406.75
Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
Finanzertrag	3'000.00	3'000.00	2'664.95
Ergebnis aus Finanzierung	3'000.00	3'000.00	2'664.95
Operatives Ergebnis	-260'100.00	-235'100.00	-129'741.80
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-260'100.00	-235'100.00	-129'741.80

3.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung

	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	1'168'500.00	1'214'300.00	1'084'586.15
Betrieblicher Ertrag	1'134'500.00	1'171'000.00	1'123'354.34
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-34'000.00	-43'300.00	38'768.19
Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
Finanzertrag	3'000.00	3'000.00	2'267.00
Ergebnis aus Finanzierung	3'000.00	3'000.00	2'267.00
Operatives Ergebnis	-31'000.00	-40'300.00	41'035.19
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-31'000.00	-40'300.00	41'035.19

3.6 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall

	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	710'500.00	701'500.00	688'731.84
Betrieblicher Ertrag	717'500.00	732'500.00	712'075.50
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	7'000.00	31'000.00	23'343.66
Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
Finanzertrag	500.00	500.00	146.95
Ergebnis aus Finanzierung	500.00	500.00	146.95
Operatives Ergebnis	7'500.00	31'500.00	23'490.61
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	7'500.00	31'500.00	23'490.61

3.7 Ergebnis Spezialfinanzierung Feuerwehr (zweiseitig)

	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	896'100.00	800'200.00	676'187.05
Betrieblicher Ertrag	766'600.00	766'600.00	751'103.55
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-129'500.00	-33'600.00	74'916.50
Finanzaufwand	1'000.00	1'000.00	204.55
Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
Ergebnis aus Finanzierung	-1'000.00	-1'000.00	-204.55
Operatives Ergebnis	-130'500.00	-34'600.00	74'711.95
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-130'500.00	-34'600.00	74'711.95

4.1 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	38'921'900.00	38'921'900.00	38'419'400.00	38'419'400.00	37'433'448.56	37'433'448.56
3	Aufwand	38'914'400.00		38'387'900.00		37'230'050.77	
30	Personalaufwand	6'666'450.00		6'576'300.00		6'115'774.60	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	5'016'300.00		4'951'800.00		4'615'811.27	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'523'250.00		1'346'600.00		1'200'180.50	
34	Finanzaufwand	109'500.00		139'500.00		114'888.15	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	703'800.00		838'800.00		655'632.00	
36	Transferaufwand	23'942'300.00		23'497'300.00		22'732'186.80	
37	Durchlaufende Beiträge	78'000.00		77'500.00		75'857.60	
38	Ausserordentlicher Aufwand					800'000.00	
39	Interne Verrechnungen	874'800.00		960'100.00		919'719.85	
4	Ertrag		37'909'700.00		37'908'000.00		37'303'706.76
40	Fiskalertrag		15'400'000.00		15'531'000.00		15'514'032.75
41	Regalien und Konzessionen		322'000.00		320'000.00		320'491.00
42	Entgelte		6'846'200.00		6'904'200.00		7'076'504.08
43	Verschiedene Erträge		35'000.00		45'000.00		19'533.02
44	Finanzertrag		640'400.00		680'700.00		665'512.96
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen		31'000.00		36'600.00		24'368.85
46	Transferertrag		12'678'300.00		12'957'900.00		12'292'686.65
47	Durchlaufende Beiträge		78'000.00		77'500.00		75'857.60
48	Ausserordentlicher Ertrag		1'004'000.00		395'000.00		395'000.00
49	Interne Verrechnungen		874'800.00		960'100.00		919'719.85
9	Abschlusskonten	7'500.00	1'012'200.00	31'500.00	511'400.00	203'397.79	129'741.80
90	Abschluss Erfolgsrechnung	7'500.00	1'012'200.00	31'500.00	511'400.00	203'397.79	129'741.80

4.2 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	ERFOLGSRECHNUNG	38'921'900.00	38'921'900.00	38'419'400.00	38'419'400.00	37'433'448.56	37'433'448.56
0	Allgemeine Verwaltung Nettoaufwand	2'860'400.00	895'600.00 1'964'800.00	2'802'900.00	953'800.00 1'849'100.00	2'530'437.34	946'912.01 1'583'525.33
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung Nettoaufwand	1'721'700.00	1'557'300.00 164'400.00	1'713'300.00	1'557'000.00 156'300.00	1'549'929.75	1'463'628.60 86'301.15
2	Bildung Nettoaufwand	6'485'700.00	1'171'500.00 5'314'200.00	6'369'700.00	1'159'400.00 5'210'300.00	5'992'766.45	1'353'179.90 4'639'586.55
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche Nettoaufwand	1'136'600.00	282'400.00 854'200.00	1'115'600.00	317'900.00 797'700.00	1'197'768.91	296'819.10 900'949.81
4	Gesundheit Nettoaufwand	52'700.00	300.00 52'400.00	34'900.00	300.00 34'600.00	30'943.10	30'943.10
5	Soziale Sicherheit Nettoaufwand	19'163'200.00	14'014'600.00 5'148'600.00	18'810'900.00	14'241'600.00 4'569'300.00	18'312'441.30	13'722'948.20 4'589'493.10
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoaufwand	2'403'000.00	759'000.00 1'644'000.00	2'311'300.00	753'600.00 1'557'700.00	2'179'641.88	783'318.35 1'396'323.53
7	Umweltschutz und Raumordnung Nettoaufwand	2'715'400.00	2'342'100.00 373'300.00	2'863'300.00	2'478'000.00 385'300.00	2'457'523.94	2'148'600.34 308'923.60
8	Volkswirtschaft Nettoertrag	68'100.00 864'900.00	933'000.00	71'700.00 863'100.00	934'800.00	62'341.45 879'289.70	941'631.15
9	Finanzen und Steuern Nettoertrag	2'315'100.00 14'651'000.00	16'966'100.00	2'325'800.00 13'697'200.00	16'023'000.00	3'119'654.44 12'656'756.47	15'776'410.91

5.1 Zusammenzug Investitionsrechnung nach Funktionen

	Ausgaben	Budget 2021 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2020 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2019 Einnahmen
INVESTITIONSRECHNUNG	8'054'000.00	8'054'000.00	5'377'000.00	5'377'000.00	1'716'594.00	1'716'594.00
0 Allgemeine Verwaltung Nettoausgaben	90'000.00				180'640.50	180'640.50
		90'000.00				
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung Nettoausgaben	145'000.00		700'000.00	700'000.00	145'019.40	145'019.40
		145'000.00				
2 Bildung Nettoausgaben	1'495'000.00		581'000.00	581'000.00	179'615.20	179'615.20
		1'495'000.00				
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche Nettoausgaben	615'000.00		792'000.00	792'000.00	50'306.20	50'306.20
		615'000.00				
5 Soziale Sicherheit Nettoausgaben		14'000.00	80'000.00	14'000.00		14'000.00
Nettoeinnahmen	14'000.00			66'000.00	14'000.00	
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoausgaben	5'170'000.00		3'020'000.00	3'020'000.00	519'421.75	50'570.00 468'851.75
		5'170'000.00				
7 Umweltschutz und Raumordnung Nettoausgaben	525'000.00		190'000.00	190'000.00	568'664.40	8'356.55 560'307.85
		525'000.00				
9 Finanzen und Steuern Nettoeinnahmen	14'000.00 8'026'000.00	8'040'000.00	14'000.00 5'349'000.00	5'363'000.00	72'926.55 1'570'740.90	1'643'667.45

6 Eigenkapitalnachweis

Das Eigenkapital¹ wird kontenplanmässig detaillierter dargestellt als in HRM1. Insbesondere werden die Spezialfinanzierungen dem Eigenkapital zugeteilt. Aus der Neubewertung des Finanzvermögens können sich zudem Bewertungsreserven-Veränderungen ergeben².

6.1 Auswertungen

Nachweis über das voraussichtliche Eigenkapital

Kontogruppe/ Konto	Bezeichnung	Eigenkapital per 1. Januar 2020	Voraussichtliche Veränderung 2020 gemäss Budget	Voraussichtliche Veränderung 2021 gemäss Budget	Voraussichtliches Eigenkapital per 31. Dezember 2021
		CHF	CHF	CHF	CHF
29	Eigenkapital	29'272'795	-36'100	-1'335'900	27'900'795
290	Verpflichtungen gegenüber Spezialfinanzierungen	8'367'819	-673'500	-809'100	6'885'219
29000	SF Feuerwehr zweiseitig	1'123'528	-34'600	-130'500	958'428
29001	SF Wasserversorgung (Rg-Ausgleich)	1'327'819	-235'100	-260'100	832'619
29002	SF Abwasserentsorgung (Rg-Ausgleich)	859'063	-40'300	-31'000	787'763
29003	SF Abfallentsorgung	317'409	31'500	7'500	356'409
29004	SF EnerCom Kirchberg AG	4'740'000	-395'000	-395'000	3'950'000
293	Vorfinanzierungen	14'378'263	838'800	422'800	15'639'863
29300	Vorfinanz. VV Allgemeiner Haushalt	4'900'000	0	-250'000	4'650'000
29301	Werterhalt Wasserversorgung	4'580'529	371'600	261'100	5'213'229
29302	Werterhalt Abwasserentsorgung	4'897'734	467'200	411'700	5'776'634
294	Reserven	78'029	0	0	78'029
29400	Zusätzliche Abschreibungen	78'029	0	0	78'029
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	1'986'902	0	-359'000	1'627'902
29600	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	1'986'902	0	-359'000	1'627'902
299	Bilanzüberschuss / -fehlbetrag	4'461'782	-201'400	-590'600	3'669'782
29900	Jahresergebnis	0	-201'400	-590'600	-792'000
29990	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	4'461'782	0	0	4'461'782

¹ Der Saldo aus den kumulierten Überschüssen und Defiziten der Erfolgsrechnung wird mit dem Begriff Bilanzüberschuss und –fehlbetrag bezeichnet.

² Art. 29 Abs. 1 Bst. a) FHDV verlangt, dass die voraussichtliche Veränderung des Bilanzüberschusses oder des Bilanzfehlbetrages (Sachgruppe 299) zu zeigen ist.

7 Kommentar Erfolgsrechnung nach Funktionen

7.1.1 0 Allgemeine Verwaltung

	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
Aufwand	2'860'400	2'802'900	2'530'437
Ertrag	895'600	953'800	946'912
Nettoaufwand	1'964'800	1'849'100	1'583'525

Der Nettoaufwand des Aufgabenbereichs Allgemeine Verwaltung nimmt gegenüber dem Budget 2020 um CHF 115'700.00 oder 6.3% zu.

Die Aufwendungen für die **Legislative** nehmen um rund CHF 14'000.00 ab, was darauf zurückzuführen ist, dass im Budget 2020 aufgrund der Gemeindewahlen einige Positionen etwas höher veranschlagt wurden.

Eine leichte Zunahme um rund CHF 3'000.00 ist bei der **Exekutive** zu verzeichnen. Während der Sachaufwand etwas tiefer ausfällt, rechnen wir mit höheren Entschädigungen für Behörden und Kommissionen.

Der Nettoaufwand der **Allgemeinen Dienste** fällt um CHF 126'000.00 höher aus als im Vorjahresbudget. Der Personalaufwand bleibt – unter Berücksichtigung der geänderten Verbuchung von Aufwandminderungen – praktisch unverändert. Dagegen nimmt der Sachaufwand um CHF 47'000.00 zu. Mehraufwand entsteht vor allem beim Büromobiliar und in der Informatik. Steigende Tendenz weisen auch die Abschreibungen und die Beiträge an den Gemeindeverband auf. Ertragsseitig werden etwas höhere „Erlöse“ aus internen Verrechnungen erwartet.

Die Gesamtkosten für die **Verwaltungsliegenschaft** nehmen um CHF 5'000.00 zu. Der Personalaufwand erfährt durch den zunehmenden Zeitaufwand für die Hauswartung eine Erhöhung um rund CHF 14'000.00. Eine Entlastung um CHF 11'000.00 zeichnet sich bei den intern verrechneten Dienstleistungen ab.

Während aus dem **Betrieb des Saalbaus** im Vorjahresbudget noch ein Nettoertrag von knapp CHF 12'000.00 resultierte, ergibt sich nun ein praktisch ausgeglichenes Ergebnis. Der Sachaufwand wird um CHF 47'000.00 tiefer budgetiert. Da ertragsseitig die interne Verrechnung aus der Funktion Militär für die Unterkunftsentschädigung um CHF 65'000.00 geringer ausfallen dürfte als im Budget 2020, zeichnet sich erstmals seit der Gesamtanierung ein leicht negatives Betriebsergebnis von CHF 700.00 in der Saalbaurechnung ab.

7.1.2 1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
Aufwand	1'721'700	1'713'300	1'549'930
Ertrag	1'557'300	1'557'000	1'463'629
Nettoaufwand	164'400	156'300	86'301

Der Nettoaufwand nimmt im Vorjahresvergleich um CHF 8'100.00 oder 5.2% zu.

Der Nettoertrag der Funktion **Polizei** geht um CHF 9'000.00 zurück. Dies vor allem infolge der tiefer budgetierten Bussenerträge.

Beim **Allgemeinen Rechtswesen** nimmt der Nettoaufwand um CHF 26'000.00 zu. Die Gebührenerträge für Verwaltungshandlungen wie z.B. Baubewilligungen wurden deutlich tiefer veranschlagt. Der Sachaufwand ist leicht rückläufig (minus CHF 3'500.00). Das Aufwandskonto „Feuerschau“ wurde integriert in das Konto „Staatsgebühren, Fachberichte und Bewilligungen Bauwesen“.

Das Budget der **Regio Feuerwehr Kirchberg** weist im Vergleich zum Vorjahr einen um CHF 96'000.00 höheren Fehlbetrag von CHF 130'500.00 aus. Zum Mehraufwand tragen insbesondere die Anschaffungskosten für einen Atemschutzkompressor, der Ersatz von Brandschutzbekleidungen, die Erneuerung der EDV sowie die Revision der Atemschutzausrüstungen und der Gasmessgeräte bei. Einsparungen ergeben sich beim baulichen Unterhalt der Magazine. Der Aufwandüberschuss ist durch den Bestand der Spezialfinanzierung (Eigenkapital) der Feuerwehr gedeckt.

Bei der **Militärischen Verteidigung** ist ein leichter Aufwandüberschuss von CHF 2'100.00 zu verzeichnen. Der Sachaufwand nimmt vor allem aufgrund der Anschaffung von Unterkunftseinrichtungen um knapp CHF 16'000.00 zu. Da die Entschädigung für die Truppenunterkunft deutlich tiefer veranschlagt wird als im Vorjahr, vermindert sich auch der interne Übertrag in die Funktion Saalbau. So fällt die Rechnung des Militärs praktisch ausgeglichen aus.

Der Nettoaufwand für den **Zivilschutz** geht um rund CHF 29'000.00 zurück. Im Vorjahresbudget waren grössere bauliche Unterhaltsarbeiten am Schutzraum Eigerweg enthalten.

Gemäss Informationen der **Regionalen Zivilschutzorganisation** werden den Anschlussgemeinden 2021 etwas tiefere Beiträge weiterverrechnet. Die Entlastung beträgt bei der ZSO CHF 900.00 und beim **Regionalen Führungsstab** CHF 1'600.00.

7.1.3 2 Bildung

	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
Aufwand	6'485'700	6'369'700	5'992'766
Ertrag	1'171'500	1'159'400	1'353'180
Nettoaufwand	5'314'200	5'210'300	4'639'586

Der Nettoaufwand nimmt gegenüber dem Vorjahr um CHF 103'900.00 oder 2.0% zu.

Kindergarten: Der Aufwand wird infolge Einsparungen beim Sachaufwand und geringerer Beiträge an den Gemeindeverband um CHF 33'000.00 tiefer veranschlagt.

Der Nettoaufwand der **Primarstufe** nimmt im Vergleich zum Vorjahresbudget lediglich um CHF 100.00 zu. Die Informatik-Abschreibungen auf den durch den Lehrplan 21 bedingten Investitionen sowie die Lehrerbesoldungsanteile und die Schulgelder nehmen zu. Die Mehrkosten werden durch Einsparungen beim Sachaufwand aufgefangen.

Bei der **Sekundarstufe 1** rechnen wir mit Minderaufwand, welcher durch tiefere Schulkostenbeiträge an „externe“ Schulträger begründet ist. Der Nettoaufwand nimmt gegenüber dem Vorjahr um CHF 52'000.00 ab.

Ansteigende Abschreibungen sowie ein deutlich höherer Infrastrukturbeitrag an die Schulliegenschaften des Gemeindeverbandes führen unter anderem bei den **Schulliegenschaften** zu einem um CHF 143'000.00 höheren Nettoaufwand. Zunahmen verzeichnen auch der Personalaufwand (plus CHF 5'700.00) und die Sachkosten (plus CHF 24'100.00).

Das Nachfrage-Wachstum bei der **Tagesbetreuung** verlangsamt sich etwas und die Kostensteigerung fällt im Vergleich zu den Vorjahren moderat aus. Der Nettoaufwand erhöht sich um CHF 12'100.00. Der Personalaufwand steigt um CHF 15'600.00 an und der Sachaufwand um CHF 4'500.00. Eltern- und Kantonsbeiträge werden um insgesamt CHF 8'000.00 höher veranschlagt als im Budget 2020.

Die Rubrik **Schulleitung und Schulverwaltung** beinhaltet die Abteilungsleitung Bildung sowie die Sekretariate der Schule und der Bildungskommission. Hier ist eine Zunahme des Nettoaufwands um CHF 14'900.00 zu verzeichnen. Von dieser Zunahme entfallen knapp ein Drittel auf den Personalaufwand und der Rest auf den Sachaufwand.

Die Budgetpositionen für die **Schülertransporte** werden mit geringfügigen Abweichungen gesamthaft auf dem Niveau des Vorjahres eingesetzt.

Der Nettoaufwand für den **Schulsozialdienst** erfährt eine Erhöhung um CHF 9'700.00, welche vor allem darauf zurückzuführen ist, dass die Bildungsdirektion Burgdorf uns inskünftig anteilmässig Rechnung stellen wird für die Kirchberger Schüler aus den Gebieten Wangele, Gyrisberg und Eyzälg, welche in Burgdorf die Schule besuchen.

7.1.4 3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche

	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
Aufwand	1'136'600	1'115'600	1'197'769
Ertrag	282'400	317'900	296'819
Nettoaufwand	854'200	797'700	900'950

Der Nettoaufwand erfährt eine Zunahme um CHF 56'500.00 oder 7.1%.

Die Kosten für die **Übrige Kultur** steigen um CHF 10'600.00 an. Der Kulturförderungs-Beitrag an die Regionalkonferenz wurde im Vorjahr unter einer anderen Rubrik budgetiert. Der Sponsoringbeitrag an das ZTPF entfällt. 2021 ist wieder ein Neuzuzügeranlass vorgesehen (jeweils in den „ungeraden“ Jahren).

Der Nettoaufwand für die **Massenmedien** (Verteilung der Anzeiger sowie Info-Broschüre 3422) erfährt eine Zunahme um CHF 2'900.00.

Beim Betrieb der **Sportplätze** zeichnet sich ein Rückgang des Nettoaufwands um CHF 26'100.00 ab. Dies ist hauptsächlich auf die Position Infrastrukturbeiträge an Sportvereine zurückzuführen, da für 2021 noch keine entsprechenden Unterstützungsgesuche vorliegen. Die Abschreibungen werden im Hinblick auf die Realisierung der Flutlichtanlage beim Sportplatz Birkenring höher budgetiert.

Der Fehlbetrag aus dem Betrieb des **Schwimmbads** steigt um CHF 24'600.00 an auf CHF 218'600.00. Während der Personalaufwand im Rahmen des Vorjahres budgetiert wird, steigt der Sachaufwand um CHF 15'500.00 an, was vor allem durch die Sanierung von Fugen im Nichtschwimmerbecken begründet ist. Die neu eingestellten Abschreibungen betreffen den (noch zu sprechenden) Planungskredit für die Sanierung von Becken und Filteranlage.

Das Betriebsdefizit der **Sporthalle Grossmatt** erfährt eine Erhöhung um CHF 39'400.00 auf CHF 304'200.00. Hier liegt der Personalaufwand infolge höher budgetierter Ausbildungskosten etwas über dem Niveau des Vorjahres. Die Sachkosten bewegen sich – mit Abweichungen in einzelnen Positionen – insgesamt auf Höhe des Budgets 2020. Ertragsseitig erwarten wir tiefere Benützungsgebühren. Zudem wird auf die interne Verrechnung von Warenbezügen zwischen Saalbau und Sporthalle verzichtet.

Der Unterhalt der **Parkanlagen und Wanderwege** fällt um CHF 5'300.00 höher aus als im Vorjahresbudget, was auf die umfangreicheren Arbeiten des Werkhofs zurückzuführen ist (Interne Verrechnung von Dienstleistungen).

7.1.5 4 Gesundheit

	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
Aufwand	52'700	34'900	30'943
Ertrag	300	300	0
Nettoaufwand	52'400	34'600	30'943

Der Nettoaufwand nimmt um CHF 17'800.00 oder 51.4% zu.

Die Kosten für den **Schulgesundheitsdienst** und die **Schulzahnpflege** werden gesamthaft um CHF 5'200.00 höher budgetiert. Die Tarife für die schulzahnärztlichen Untersuchungen werden angehoben.

Der Beitrag an den Gemeindeverband für die **Lebensmittelkontrolle** erfährt eine Erhöhung um CHF 2'500.00.

Das unter der Rubrik **Übriges Gesundheitswesen** neu eingestellte Konto Übriger Betriebsaufwand wurde eröffnet, um die anfallenden Kosten für Präventionsmassnahmen im Rahmen der COVID-19-Pandemie zentral für die gesamte Gemeindeverwaltung zu verbuchen. Da davon auszugehen ist, dass diese Massnahmen längerfristig aufrechterhalten werden müssen, wurde für 2021 ein Betrag von CHF 10'000.00 ins Budget eingestellt.

7.1.6 5 Soziale Sicherheit

	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
Aufwand	19'163'200	18'810'900	18'312'441
Ertrag	14'014'600	14'241'600	13'722'948
Nettoaufwand	5'148'600	4'569'300	4'589'493

Der Nettoaufwand nimmt gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 579'300.00 oder 12.7% zu.

Der Aufwand für die **Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV** (AHV-Zweigstelle) wird infolge Anpassung der intern verrechneten Dienstleistungen um CHF 5'500.00 höher budgetiert als 2020.

Der Gemeindeanteil am **Lastenausgleich Ergänzungsleistungen AHV/IV** steigt gemäss Prognose des Kantons um CHF 18'000.00 an.

Die **Leistungen an das Alter** nehmen geringfügig zu (plus CHF 300.00).

Der Gemeindeanteil an die **Familienzulagen** für Nichterwerbstätige geht um CHF 6'000.00 zurück. Gemäss Prognosen des Kantonalen Amtes für Sozialversicherungen sollte sich dieser Anteil nun bei rund CHF 5.00 pro Einwohner einpendeln.

Die Budgetzahlen der Funktionen 5430 **Alimentenbevorschussung und –inkasso** und **5720 Wirtschaftliche Hilfe** wurden durch den Regionalen Sozialdienst Untere Emme erarbeitet. Der Nettoaufwand der beiden Funktionen wird um insgesamt CHF 314'000.00 tiefer budgetiert als im Vorjahr.

Der Aufwand für die **Offene Kinder- und Jugendarbeit** nimmt um CHF 28'500.00 zu, was grösstenteils auf die steigenden Personalkosten zurückzuführen ist. Während die Rückerstattung des Kantons um CHF 17'000.00 höher erwartet wird, verbleibt für die Trägergemeinden ein Mehraufwand von rund CHF 8'000.00 (Verteilung nach Einwohnerzahlen).

Kinderkrippen und Kinderhorte: Infolge Wechsel auf das System der Betreuungsgutscheine fehlen hier Erfahrungswerte. Den Selbstbehalt der Gemeinde veranschlagen wir leicht tiefer als im Vorjahr. Die auch unter dieser Rubrik budgetierten Beiträge an Spielgruppen bleiben unverändert.

Die der Gemeinde verbleibenden Kosten in der Funktion **Arbeitslosigkeit** (Beschäftigungsprogramme) nehmen um CHF 2'000.00 ab. Der Abrechnungsmodus ändert sich; die Gemeinde Kirchberg übernimmt die Vorfinanzierung an die Stiftung intact und fordert die Anteile der übrigen beteiligten Gemeinden ein.

Der Aufwand der Funktion 5790 **Übrige Sozialhilfe** nimmt aufgrund des höheren Gemeindeanteils von Kirchberg an den nicht lastenausgleichsberechtigten Kosten des Regionalen Sozialdienstes Untere Emme um rund CHF 11'000.00 zu.

Regionaler Sozialdienst: Hier sind Personalaufwand und Sachkosten (Sekretariat) des RSD Untere Emme budgetiert. Der Nettoaufwand steigt um CHF 9'000.00 an. Die Abrechnung des Personalaufwands mit dem Sozialamt des Kantons erfolgt mittels Fallkostenpauschalen; die Rückerstattung wird in der nachstehend kommentierten Funktion LA Sozialhilfe verbucht.

Kirchberg hat 2021 voraussichtlich einen Anteil von knapp 3,4 Mio. Franken an den Gesamtausgaben des **Lastenausgleichs Sozialhilfe** zu tragen. Die Prognose des Kantons lautet auf CHF 563.00 pro Einwohner (Vorjahr CHF 525.00). Aus unserer Eingabe in den Lastenausgleich sollte eine Rückerstattung von 9,08 Mio. Franken erfolgen (wirtschaftliche Hilfe sowie Personal- und Sachaufwand nach Fallkostenpauschalen). Der Saldo des Lastenausgleichs verringert sich um CHF 864'000.00 (zu unseren Lasten!).

7.1.7 6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung

	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
Aufwand	2'403'000	2'311'300	2'179'642
Ertrag	759'000	753'600	783'318
Nettoaufwand	1'644'000	1'557'700	1'396'324

Der Nettoaufwand erfährt gegenüber dem Vorjahr eine Zunahme um CHF 86'300.00 oder 5.5%.

Die Funktion **Gemeindestrassen** verzeichnet eine Zunahme der Nettokosten um CHF 58'500.00. Der Personalaufwand steigt um CHF 5'500.00 an. Bei den Sachkosten ergeben sich Einsparungen von rund CHF 57'000.00. Die grössten Aufwandminderungen resultieren beim Unterhalt der öffentlichen Beleuchtung, bei der Anschaffung von nicht aktivierbaren Maschinen und Geräten sowie beim Unterhalt von Fahrzeugen, Apparaten

und Maschinen. Die Abschreibungen steigen bedingt durch den Einbezug der Werkhof-Investitionen deutlich an (plus CHF 116'000.00). Ertragsseitig werden etwas höhere Entschädigungen von anderen Gemeinden (u.a. Werkhof-Dienstleistungen für Ersigen) veranschlagt.

Aus der Bewirtschaftung der **Parkplätze** dürfte ein um CHF 900.00 höherer Nettoertrag resultieren.

In der Funktion **Regionalverkehr** werden tiefere Kosten für die Bushaltestellen des Versuchsbetriebs Verlängerung Buslinie 467 budgetiert (minus CHF 2'500.00).

Beim **Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr** ist eine Zunahme um insgesamt CHF 24'000.00 zu verzeichnen. Während bei den Kosten des Bus-Versuchsbetriebs eine Entlastung um CHF 60'000.00 resultiert, nimmt der Anteil am Lastenausgleich um CHF 79'000.00 zu. Das Amt für öffentlichen Verkehr des Kantons Bern berechnet alle zwei Jahre den Kostenverteilungsschlüssel aufgrund des öV-Angebotes in den einzelnen Gemeinden neu. Weiter sind nun Abschreibungen auf den neuen Bushaltestellen budgetiert.

In der Funktion **Verkehrsplanungsmassnahmen allgemein** werden um CHF 5'000.00 höhere Aufwendungen für Planungs- und Projektierungsarbeiten eingesetzt.

7.1.8 7 Umweltschutz und Raumordnung

	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
Aufwand	2'715'400	2'863'300	2'457'524
Ertrag	2'342'100	2'478'000	2'148'600
Nettoaufwand	373'300	385'300	308'924

Der Nettoaufwand nimmt um CHF 12'000.00 oder 3.1% ab.

Bei der **Wasserversorgung** resultiert ein Aufwandüberschuss von CHF 260'100.00, welcher problemlos der „Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich“ (Eigenkapital) entnommen werden kann. Nach Verbuchung der budgetierten Ergebnisse 2020 und 2021 wird das Eigenkapital der Wasserversorgung voraussichtlich immer noch rund CHF 833'000.00 betragen.

Unter HRM2 werden die Anschlussgebühren in der Erfolgsrechnung verbucht und in den „Werterhalt“ eingelegt. Der Bestand dieses Fonds wird sich gemäss budgetierten Einlagen/Entnahmen Ende 2021 auf 5,21 Mio. Franken belaufen (siehe auch Eigenkapital-Nachweis auf Seite 20).

Die **Abwasserentsorgung** verzeichnet einen Fehlbetrag von CHF 31'000.00. Analog zur Wasserversorgung wird dieser Betrag dem Eigenkapital, d.h. der „Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich“ entnommen. Der Bestand beträgt gemäss vorerwähntem Eigenkapital-Nachweis Ende 2021 noch rund CHF 788'000.00.

Wie bei der Wasserversorgung führt HRM2 zu Änderungen in der Buchungspraxis bei den Anschlussgebühren. Nach Einlage der Anschlussgebühren bzw. des gemäss kantonalen Vorschriften erforderlichen Betrags in den „Werterhalt“ dürfte dessen Bestand 5,78 Mio. Franken betragen.

Im Bereich **Abfall** zeichnet sich ein Ertragsüberschuss von CHF 7'500.00 ab. Beim Sachaufwand werden leicht tiefere Abfuhrkosten für den Hauskehrriecht veranschlagt. Neu werden Abschreibungen für die noch zu realisierende Unterflur-Sammelstelle beim Coop budgetiert. Ertragsseitig rechnen wir mit geringeren Gebührenerträgen. Hier scheint sich die im Zusammenhang mit der Andockgebühr vorgenommene Anpassung der Gebührenstruktur auszuwirken.

Der Aufwand für die **Gewässerverbauungen** inkl. Unterhalt des Sandfangs der Oesch wird um knapp CHF 6'000.00 tiefer budgetiert als im Vorjahr.

Der Gemeindebeitrag an die **Regionale Friedhoforganisation** des Gemeindeverbandes fällt um CHF 9'400.00 tiefer aus als im Budget 2020.

Die Aufwendungen der Funktion **Raumordnung allgemein** erfahren eine leichte Erhöhung um CHF 1'500.00.

7.1.9 8 Volkswirtschaft

	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
Aufwand	68'100	71'700	62'341
Ertrag	933'000	934'800	941'631
Nettoertrag	864'900	863'100	879'290

Der Nettoertrag erfährt eine leichte Zunahme um CHF 1'800.00 oder 0.2%.

Die Position **Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Pflanzen** (vorher: Ackerbaustelle) wird praktisch unverändert budgetiert.

Der Nettoaufwand für die **Forstwirtschaft** fällt insgesamt lediglich um CHF 300.00 höher aus als im Vorjahr. Der Sachaufwand ist trotz der neu hinzugekommenen Position Pflegeeinsätze Schulwald rückläufig. Ertragsseitig entfallen die Kantonsbeiträge.

Tourismus: Der Beitrag an den Verkehrs- und Verschönerungsverein bleibt unverändert. Dieser ist in einer Leistungsvereinbarung festgesetzt. Der Beitrag an die Regionalkonferenz für Tourismus und Marketing basiert auf den Einwohnerzahlen.

Elektrizität allgemein: Die Konzessionsabgaben der EnerCom Kirchberg AG und der Localnet AG (Versorgungsgebiet Wangele, Gyrisberg, Eyzälg und Wiesenweg) werden geringfügig höher budgetiert. Der Beteiligungsertrag (Dividende) wird auf Höhe der Vorjahre erwartet. Die gestaffelte Auflösung der Spezialfinanzierung EnerCom Kirchberg AG steuert weiterhin einen ausserordentlichen Ertrag von CHF 395'000.00 bei.

7.1.10 9 Finanzen und Steuern

	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
Aufwand	2'315'100	2'325'800	3'119'654
Ertrag	16'966'100	16'023'000	15'776'411
Nettoertrag	14'651'000	13'697'200	12'656'756

Im Vergleich zum Vorjahr nimmt der Nettoertrag um CHF 954'000.00 oder 7.0% zu. Darin ist auch der Ausgleich des Aufwandüberschusses enthalten, da unter HRM2 die Rechnung ausgeglichen dargestellt wird. Bereinigt um die Aufwandüberschüsse 2020 und 2021 beträgt die Zunahme rund CHF 565'000.00.

Bei den **Allgemeinen Gemeindesteuern** wird mit einem Minderertrag von CHF 271'000.00 gerechnet. Grundlage dafür sind die Prognoseannahmen der Kantonalen Steuerverwaltung, welche den Auswirkungen der COVID-19-Pandemie soweit erkennbar Rechnung tragen. Rückläufige Erträge sind vor allem bei den Einkommenssteuern der natürlichen Personen sowie bei den Gewinnsteuern der juristischen Personen zu erwarten. Auch die Quellensteuern dürften weiter zurückgehen.

Bei den **Sondersteuern** budgetieren wir höhere Erträge sowohl aus Sonderveranlagungen (Kapitaleistungen aus Vorsorgeverhältnissen der 2. und 3. Säule) wie auch aus Grundstückgewinnen.

Ein Mehraufwand von knapp CHF 36'000.00 zeichnet sich beim **Finanz- und Lastenausgleich** ab. Der Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung nimmt nach Prognosen des Kantons um CHF 20'000.00 ab. Dagegen dürfte die Ausgleichszahlung beim Disparitätenabbau (Ausgleich der Steuerkraftdifferenzen unter den bernischen Gemeinden) jedoch nach unseren Berechnungen um CHF 49'000.00 ansteigen. Grundlage bildet der durchschnittliche harmonisierte Steuerertragsindex der drei Vorjahre.

Unter den **Übrigen Ertragsanteilen** figurieren neu Erträge aus der Direkten Bundessteuer. Die Kantone profitieren ab 2021 von höheren Anteilen an der Bundessteuer und leiten einen Teil davon an die Gemeinwesen weiter. Nach provisorischer Berechnung erhalten wir CHF 110'000.00.

Der Nettoaufwand der **Zinsen** geht um CHF 5'600.00 zurück auf CHF 2'800.00. Dies ist grösstenteils auf die Verminderung der Vergütungszinsen auf Steuern zurückzuführen. Parallel dazu werden jedoch auch die Verzugszinsen auf Steuern tiefer budgetiert. Zudem nehmen die intern verrechneten Zinserträge ab.

Die **Nicht aufgeteilten Posten** beinhalten die **Abschreibungen des bestehenden Verwaltungsvermögens** des Allgemeinen Haushalts sowie eine **Entnahme aus der Spezialfinanzierung Vorfinanzierung Verwaltungsvermögen**. Der Betrag von CHF 250'000.00 deckt einen Teil der ordentlichen Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen ab.

Neutrale Erträge: Ab 2021 kann die Neubewertungsreserve aus dem Übergang HRM1 zu HRM2 über fünf Jahre verteilt linear aufgelöst werden.

Unter der Funktion **Abschluss** ist die Ausgleichsbuchung für den Aufwandüberschuss von CHF 590'600.00 eingestellt. Der Fehlbetrag ist durch den Bilanzüberschuss gedeckt.

8 Anträge des Gemeinderates an die Gemeindeversammlung vom 14. Dezember 2020

- a) Das Budget der Erfolgsrechnung für das Jahr 2021 wird in der vorliegenden Fassung – mit einem Aufwandüberschuss von CHF 590'600.00 im Allgemeinen Haushalt – genehmigt.

	Aufwand	Ertrag
Gesamthaushalt	CHF 38'039'600.00	CHF 37'034'900.00
Aufwandüberschuss		CHF 1'004'700.00
Allgemeiner Haushalt	CHF 34'826'900.00	CHF 34'236'300.00
Aufwandüberschuss		CHF 590'600.00
SF Wasserversorgung	CHF 436'600.00	CHF 176'500.00
Aufwandüberschuss		CHF 260'100.00
SF Abwasserentsorgung	CHF 1'168'500.00	CHF 1'137'500.00
Aufwandüberschuss		CHF 31'000.00
SF Abfall	CHF 710'500.00	CHF 718'000.00
Ertragsüberschuss	CHF 7'500.00	
SF Feuerwehr	CHF 897'100.00	CHF 766'600.00
Aufwandüberschuss		CHF 130'500.00

- b) Die Gemeindesteueranlage beträgt **1,49** Einheiten, die Liegenschaftssteuer 1% des amtlichen Wertes und die Feuerwehrdienstersatzabgabe 13.5% des Einheitsansatzes für Einkommen und Vermögen; die Hundetaxe wird auf CHF 60.00 je Tier festgesetzt.
- c) Vom Investitionsbudget 2021, von den Ausführungen zum Finanzplan 2021 – 2025 sowie von den unveränderten Gebührenansätzen für Wasser, Abwasser und Abfall wird Kenntnis genommen.

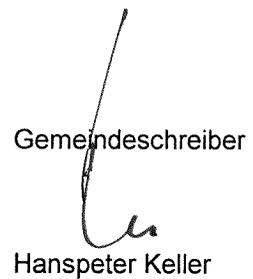
Kirchberg, 26. Oktober 2020

Gemeinderat Kirchberg BE

Präsidentin


Marianne Nyffenegger

Gemeindeschreiber


Hanspeter Keller

Finanzverwalter


Hans Nussbaumer

9 Zahlenteil

Der nachfolgende Zahlenteil ist wie folgt gegliedert:

Erfolgsrechnung, Funktionale Gliederung, Details	33 - 71
Investitionsrechnung, Funktionale Gliederung, Details	72 - 77
Investitionsrechnung, Gliederung nach Sachgruppen, Zusammenzug.....	78

Erfolgsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	ERFOLGSRECHNUNG	38'921'900.00	38'921'900.00	38'419'400.00	38'419'400.00	37'433'448.56	37'433'448.56
0	Allgemeine Verwaltung	2'860'400.00	895'600.00	2'802'900.00	953'800.00	2'530'437.34	946'912.01
	Nettoaufwand		1'964'800.00		1'849'100.00		1'583'525.33
01	Legislative und Exekutive	380'700.00		390'800.00		356'332.70	
	Nettoaufwand		380'700.00		390'800.00		356'332.70
011	Legislative	79'100.00		92'600.00		76'383.65	
	Nettoaufwand		79'100.00		92'600.00		76'383.65
0110	Legislative	79'100.00		92'600.00		76'383.65	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	14'000.00		16'000.00		16'105.00	
3090.01	Aus- und Weiterbildung Behörden & Kommissionen	1'000.00		500.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	14'000.00		26'000.00		7'771.25	
3130.02	Porti, Post- und Bankspesen	20'000.00		22'000.00		25'173.25	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	18'000.00		16'000.00		16'192.70	
3170.01	Reisekosten und Spesen Behörden und Kommissionen	1'000.00		1'000.00		1'001.05	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	200.00		200.00			
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	4'900.00		4'900.00		4'140.40	
3636.01	Beiträge an politische Parteien	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
012	Exekutive	301'600.00		298'200.00		279'949.05	
	Nettoaufwand		301'600.00		298'200.00		279'949.05
0120	Exekutive	301'600.00		298'200.00		279'949.05	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	232'000.00		220'000.00		221'621.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'000.00		8'000.00		7'606.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	5'500.00		5'500.00		4'885.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	500.00		500.00		494.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'200.00		2'200.00		1'936.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00		200.00		108.15	
3090.01	Aus- und Weiterbildung Behörden & Kommissionen	1'000.00		500.00		250.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen Behörden und Kommissionen	15'000.00		25'000.00		13'310.50	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000.00		1'000.00		286.05	
3199.01	Gemeinderatskredit	10'000.00		10'000.00		9'255.60	
3199.06	Jungbürgerfeier	5'000.00		5'000.00		3'754.70	

Erfolgsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	21'200.00		20'300.00		16'439.90	
02	Allgemeine Dienste	2'479'700.00	895'600.00	2'412'100.00	953'800.00	2'174'104.64	946'912.01
	Nettoaufwand		1'584'100.00		1'458'300.00		1'227'192.63
022	Allgemeine Dienste	1'926'100.00	377'500.00	1'801'300.00	361'200.00	1'689'316.49	416'417.36
	Nettoaufwand		1'548'600.00		1'440'100.00		1'272'899.13
0220	Allgemeine Dienste	1'926'100.00	377'500.00	1'801'300.00	361'200.00	1'689'316.49	416'417.36
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'130'000.00		1'125'000.00		1'000'938.30	
3010.09	Vers.-Taggelder, Mutterschaftsentschädigungen (Aufwandminderung)	-5'000.00					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	72'000.00		71'500.00		60'613.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	90'000.00		90'000.00		79'533.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	8'000.00		5'000.00		4'125.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	18'000.00		18'000.00		15'671.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'500.00		2'400.00		1'943.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	12'000.00		12'000.00		8'101.25	
3091.00	Personalwerbung	3'500.00		12'500.00		7'956.45	
3099.00	Übriger Personalaufwand	18'000.00		18'000.00		22'907.90	
3100.00	Büromaterial	21'000.00		22'000.00		14'986.50	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500.00		500.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	12'000.00		12'000.00		10'032.95	
3105.01	Betrieb Cafeteria	5'000.00		5'000.00		5'110.10	
3110.00	Büromöbel und Geräte	30'000.00		18'000.00		3'518.55	
3113.00	Anschaffung Hardware	14'000.00		14'000.00		30'778.55	
3130.01	Telefonie, Internet und Kommunikation	20'000.00		18'000.00		14'188.80	
3130.02	Porti, Post- und Bankspesen	35'000.00		34'000.00		36'514.74	
3130.03	Betreibungskosten	7'500.00		7'500.00		9'273.50	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	25'000.00		25'000.00		35'723.65	
3132.01	Arbeitssicherheit und Gesundheitsschutz am Arbeitsplatz	5'000.00		5'000.00		3'877.20	
3134.00	Sachversicherungsprämien	9'000.00		9'000.00		7'455.00	
3137.00	Steuern und Abgaben	1'000.00				910.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'000.00		2'000.00		905.65	
3153.00	Informatik-Unterhalt Hardware	17'500.00		17'500.00		25'643.35	
3158.00	Informatik-Unterhalt Software	75'000.00		49'000.00		43'953.90	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	11'800.00		11'800.00		11'760.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	17'000.00		11'000.00		10'075.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'200.00		1'000.00		1'394.65	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500.00		500.00			

Erfolgsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	19'700.00				19'737.25	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV			1'100.00		17'520.25	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Informatik VV	23'700.00		16'000.00			
3611.00	Entschädigungen an Kanton	90'000.00		90'000.00		87'609.40	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	123'700.00		68'000.00		88'099.40	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	9'000.00		9'000.00		8'457.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		500.00		500.00		436.00
4250.00	Verkäufe		1'800.00		1'800.00		2'501.16
4250.01	Verkäufe Cafeteria		2'600.00		2'800.00		2'536.40
4260.00	Rückerstattungen Dritter		20'000.00		15'000.00		45'672.25
4260.01	Versicherungsleistungen, Taggelder				5'000.00		160.60
4260.03	Rückerstattungen Betriebskosten		3'000.00		3'000.00		4'206.95
4611.01	Entschädigung Registerführung Kirchensteuern		6'000.00		6'000.00		5'394.00
4612.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen (SF)		30'500.00		25'200.00		26'550.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		261'700.00		250'500.00		270'760.00
4910.02	Interne Verrechnung RSD Untere Emme		39'600.00		39'600.00		46'440.00
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		11'800.00		11'800.00		11'760.00
029	Verwaltungsliegenschaften	553'600.00	518'100.00	610'800.00	592'600.00	484'788.15	530'494.65
	Nettoaufwand		35'500.00		18'200.00		
	Nettoertrag					45'706.50	
0290	Verwaltungsliegenschaften	123'900.00	89'100.00	119'500.00	89'600.00	88'583.10	89'100.00
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	57'500.00		45'000.00		33'201.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'700.00		2'800.00		2'085.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	3'000.00		3'000.00		1'537.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'600.00		1'500.00		1'001.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'000.00		800.00		530.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00		100.00		53.70	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4'500.00		5'000.00		3'377.10	
3110.00	Büromöbel und Geräte	4'000.00		2'000.00		441.70	
3120.00	Ver- und Entsorgung	24'500.00		24'500.00		24'118.95	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'100.00		3'000.00		2'906.65	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	12'000.00		12'000.00		12'544.80	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	2'800.00		2'800.00		2'783.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6'000.00		17'000.00		4'000.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter				500.00		
4920.01	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten; RSD Untere Emme		89'100.00		89'100.00		89'100.00

Erfolgsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0291	Betrieb Saalbau	429'700.00	429'000.00	491'300.00	503'000.00	396'205.05	441'394.65
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	157'000.00		157'000.00		136'869.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'000.00		10'000.00		8'879.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	10'000.00		10'000.00		6'932.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'400.00		4'000.00		4'430.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'500.00		2'500.00		2'259.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500.00		300.00		234.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	1'200.00		500.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	200.00		1'000.00		835.00	
3100.00	Büromaterial	200.00		200.00		956.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	15'000.00		45'000.00		14'216.85	
3105.00	Lebensmittel	55'000.00		60'000.00		52'696.50	
3110.00	Büromöbel und Geräte	3'500.00		3'500.00		1'296.80	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	7'500.00		5'000.00		35'038.05	
3113.00	Anschaffung Hardware	2'500.00		1'500.00		758.20	
3120.00	Ver- und Entsorgung	45'000.00		45'000.00		41'688.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000.00		5'000.00		2'984.45	
3130.01	Telefonie, Internet und Kommunikation	2'400.00		2'000.00		2'607.30	
3134.00	Sachversicherungsprämien	8'000.00		8'000.00		7'874.05	
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege / Anlagen					241.25	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	60'000.00		70'000.00		41'269.60	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge und Geräte	5'000.00		5'000.00		1'259.80	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00		25.90	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500.00		6'500.00		329.40	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	12'600.00		12'600.00		12'622.00	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen			15'000.00			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	21'500.00		21'500.00		19'900.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		12'000.00		9'000.00		11'386.20
4250.00	Verkäufe		80'000.00		80'000.00		85'912.45
4260.00	Rückerstattungen Dritter						49.50
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag		2'000.00		2'000.00		1'786.75
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		80'000.00		86'000.00		63'259.75
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		5'000.00		11'000.00		4'000.00
4910.01	Interne Verrechnung Ertrag Truppenunterkunft		250'000.00		315'000.00		275'000.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	1'721'700.00	1'557'300.00	1'713'300.00	1'557'000.00	1'549'929.75	1'463'628.60
	Nettoaufwand		164'400.00		156'300.00		86'301.15
11	Öffentliche Sicherheit	57'300.00	84'200.00	57'800.00	93'800.00	57'157.15	83'691.70
	Nettoertrag	26'900.00		36'000.00		26'534.55	

Erfolgsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
111	Polizei	54'300.00	80'400.00	54'800.00	90'000.00	53'199.15	79'525.20
	Nettoertrag	26'100.00		35'200.00		26'326.05	
1110	Polizei	54'300.00	80'400.00	54'800.00	90'000.00	53'199.15	79'525.20
3130.10	Sicherheitsdienst	1'500.00		1'500.00		1'208.05	
3170.02	Zustelldienste	600.00		800.00		495.00	
3611.01	Dienstleistungen Kantonspolizei (Ressourcenvertrag)	24'000.00		24'000.00		47'636.10	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	24'000.00		24'000.00			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'200.00		4'500.00		3'860.00	
4270.00	Bussen		80'000.00		90'000.00		79'125.20
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		400.00				400.00
112	Verkehrssicherheit	3'000.00	3'800.00	3'000.00	3'800.00	3'958.00	4'166.50
	Nettoertrag	800.00		800.00		208.50	
1120	Verkehrssicherheit	3'000.00	3'800.00	3'000.00	3'800.00	3'958.00	4'166.50
3130.23	Gebühren für Mofa-Vignetten	3'000.00		3'000.00		3'958.00	
4210.03	Gebühren für Amtshandlungen (Mofa-Vignetten)		3'800.00		3'800.00		4'166.50
14	Allgemeines Rechtswesen	157'500.00	109'500.00	163'000.00	141'000.00	148'866.85	103'885.70
	Nettoaufwand		48'000.00		22'000.00		44'981.15
140	Allgemeines Rechtswesen	157'500.00	109'500.00	163'000.00	141'000.00	148'866.85	103'885.70
	Nettoaufwand		48'000.00		22'000.00		44'981.15
1400	Allgemeines Rechtswesen	157'500.00	109'500.00	163'000.00	141'000.00	148'866.85	103'885.70
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		500.00		1'000.20	
3130.07	Nachführung Vermessungswerk	18'000.00		20'000.00		11'307.85	
3130.08	Einbürgerungsgebühren Kanton und Bund	6'000.00		6'000.00		2'925.00	
3130.09	Staatsgebühren Fremdenpolizei	24'000.00		24'000.00		29'620.40	
3130.17	Staatsgebühren, Fachberichte und Bewilligungen Bauwesen	15'000.00		13'000.00		9'597.45	
3130.20	Gebühren Zivilstandsämter, Heimatscheine	4'500.00		4'500.00		4'077.50	
3132.02	Feuerschau			5'000.00		2'906.20	
3199.02	Sachaufwand Schnittersonntag	17'000.00		16'000.00		16'896.00	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV					9'036.25	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	10'000.00		12'000.00			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	60'000.00		60'000.00		59'500.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		64'000.00		65'000.00		64'203.70

Erfolgsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen (Baubewilligungen)		25'000.00		55'000.00		20'045.00
4210.02	Gebühren für Amtshandlungen (Einbürgerungen)		10'000.00		10'000.00		10'375.00
4240.03	Markt- und Schaustellergebühren Schnittersonntag		8'000.00		8'000.00		7'942.00
4601.20	Anteil an kantonalen Gebühren		2'500.00		3'000.00		1'320.00
15	Feuerwehr	897'100.00	897'100.00	801'200.00	801'200.00	751'103.55	751'103.55
150	Feuerwehr	897'100.00	897'100.00	801'200.00	801'200.00	751'103.55	751'103.55
1500	Feuerwehr	897'100.00	897'100.00	801'200.00	801'200.00	751'103.55	751'103.55
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	19'600.00		19'600.00		5'877.50	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	27'500.00		27'500.00		70'247.50	
3010.01	Sold ordentliche Übungen Feuerwehr	100'000.00		115'000.00		84'515.00	
3010.02	Pikettentschädigungen Feuerwehr	3'000.00		30'600.00		25'800.00	
3010.03	Ernstfallentschädigungen Feuerwehr	72'000.00		72'000.00		63'952.50	
3010.04	Entschädigungen Einsätze First Responder	7'800.00		8'800.00		4'585.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'000.00		2'000.00		2'756.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	500.00		200.00		2.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	800.00		500.00		701.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	59'800.00		50'400.00		30'601.30	
3100.00	Büromaterial	4'000.00		4'000.00		4'330.20	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	16'000.00		16'000.00		7'361.60	
3101.01	Treibstoffe	11'500.00		11'500.00		5'725.55	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	58'500.00		19'800.00		23'836.10	
3111.04	Einrichtungen Fahrzeughalle, Kommando- und Funkraum	8'000.00		8'000.00		5'095.15	
3112.00	Anschaffung Dienstkleider	81'000.00		25'000.00		34'845.55	
3120.00	Ver- und Entsorgung	16'000.00		15'000.00		16'531.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'000.00		3'500.00		2'695.70	
3130.01	Telefonie, Internet und Kommunikation	47'600.00		10'200.00		8'516.50	
3130.02	Porti, Post- und Bankspesen	1'300.00		1'300.00		771.65	
3130.22	Arzthonorare	7'200.00		4'500.00		4'671.85	
3134.00	Sachversicherungsprämien	15'700.00		15'700.00		12'027.95	
3137.01	Motorfahrzeugsteuern und Schwerverkehrsabgaben	4'300.00		4'300.00		3'493.55	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	18'200.00		41'000.00		4'111.10	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge und Geräte	76'000.00		50'300.00		50'227.10	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	24'000.00		25'000.00		25'000.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	20'000.00		14'000.00		10'103.80	
3181.00	Forderungsverluste Ersatzabgaben Feuerwehrdienstpflicht	12'000.00		12'000.00		9'261.75	

Erfolgsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					3'328.80	
3199.07	Sachaufwand Ernstfalleinsätze	5'000.00		5'000.00		6'618.80	
3199.08	Sachaufwand First Responder	1'000.00		1'000.00		340.50	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	66'000.00		81'200.00		44'920.80	
3300.91	Planmässige Abschreibungen bestehendes Verwaltungsvermögen	95'300.00		95'300.00		95'321.10	
3409.01	Verrechnete Zinsen und Zinsaufwand (SF)	1'000.00		1'000.00		204.55	
3612.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen (SF)	5'000.00		5'500.00		4'550.00	
3612.02	Interne Verrechnung von Mieten und Benützungskosten (SF)	1'700.00		1'700.00		1'700.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'700.00		2'700.00		1'760.70	
4200.00	Ersatzabgaben Feuerwehrdienstpflicht		360'000.00		360'000.00		346'511.30
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		7'600.00		7'600.00		11'271.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter						6'231.75
4260.02	Rückerstattungen für Ernstfalleinsätze		28'000.00		28'000.00		26'128.00
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		270'000.00		270'000.00		260'131.50
4634.00	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen		101'000.00		101'000.00		100'830.00
9010.00	Ertragsüberschuss; Einlage in Spezialfinanzierung					74'711.95	
9011.00	Aufwandüberschuss; Entnahme aus Spezialfinanzierung		130'500.00		34'600.00		
16	Verteidigung	609'800.00	466'500.00	691'300.00	521'000.00	592'802.20	524'947.65
	Nettoaufwand		143'300.00		170'300.00		67'854.55
161	Militärische Verteidigung	462'600.00	460'500.00	508'300.00	510'500.00	455'433.50	459'906.60
	Nettoaufwand		2'100.00				
	Nettoertrag			2'200.00		4'473.10	
1610	Militärische Verteidigung	462'600.00	460'500.00	508'300.00	510'500.00	455'433.50	459'906.60
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	8'000.00		5'500.00		9'367.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	500.00				62.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	250.00		100.00		60.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	150.00				15.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					2.10	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	10'500.00		25'000.00		22'857.15	
3110.00	Büromöbel und Geräte	2'000.00		2'000.00		467.00	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	5'000.00		8'000.00		7'615.65	
3119.03	Anschaffung Unterkunftseinrichtungen	23'000.00		9'500.00		2'205.85	
3120.00	Ver- und Entsorgung	23'000.00		23'000.00		17'147.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	19'500.00				2'114.55	
3130.01	Telefonie, Internet und Kommunikation	1'900.00		1'900.00		952.45	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'100.00		1'100.00		1'020.45	

Erfolgsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144.00	Unterhalt Hochbauten	15'000.00		15'000.00		16'231.30	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge und Geräte	10'000.00		10'000.00		10'849.40	
3160.01	Miete Parzelle 603 Industrie Neuhof, Militärparkplatz	75'000.00		75'000.00		75'000.00	
3170.03	Entlassungsfeier Angehörige der Armee	700.00		700.00		275.00	
3199.03	Überschussgeld an Landbesitzer	5'200.00		5'000.00		5'188.10	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'800.00		2'500.00			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	10'000.00		9'000.00		9'000.00	
3910.01	Interne Verrechnung Einquartierung Saalbau	250'000.00		315'000.00		275'000.00	
4240.04	Entschädigungen für Truppenunterkunft		450'000.00		500'000.00		449'372.10
4260.00	Rückerstattungen Dritter		500.00		500.00		1'058.90
4632.01	Schussgeld/Überschussgeld Stadt Burgdorf		10'000.00		10'000.00		9'475.60
162	Zivile Verteidigung	147'200.00	6'000.00	183'000.00	10'500.00	137'368.70	65'041.05
	Nettoaufwand		141'200.00		172'500.00		72'327.65
1620	Zivilschutz	43'800.00	6'000.00	77'100.00	10'500.00	36'971.05	65'041.05
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	4'000.00		4'000.00		3'702.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	50.00		50.00		47.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					2.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	50.00		50.00		12.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	700.00		900.00		585.95	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	100.00		100.00			
3119.03	Anschaffung Unterkunftseinrichtungen	1'000.00		1'000.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung	9'500.00		13'000.00		15'825.30	
3130.01	Telefonie, Internet und Kommunikation	100.00		100.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'200.00		2'400.00		2'162.60	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	3'000.00		41'300.00		3'606.15	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge und Geräte	14'700.00		5'800.00		2'626.65	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	8'400.00		8'400.00		8'400.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'500.00		6'500.00		61'541.05
4260.00	Rückerstattungen Dritter				500.00		
4631.00	Beiträge vom Kanton		3'500.00		3'500.00		3'500.00
1626	Regionale Zivilschutzorganisation	94'600.00		95'500.00		93'077.10	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	94'600.00		95'500.00		93'077.10	
1627	Regionaler Führungsstab	8'800.00		10'400.00		7'320.55	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	8'800.00		10'400.00		7'320.55	

Erfolgsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2	Bildung	6'485'700.00	1'171'500.00	6'369'700.00	1'159'400.00	5'992'766.45	1'353'179.90
	Nettoaufwand		5'314'200.00		5'210'300.00		4'639'586.55
21	Obligatorische Schule	6'450'000.00	1'155'400.00	6'334'600.00	1'143'300.00	5'936'531.65	1'336'318.90
	Nettoaufwand		5'294'600.00		5'191'300.00		4'600'212.75
211	Eingangsstufe	375'200.00		408'000.00		388'195.35	51'082.35
	Nettoaufwand		375'200.00		408'000.00		337'113.00
2110	Kindergarten	375'200.00		408'000.00		388'195.35	51'082.35
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	300.00		300.00		225.40	
3104.00	Lehrmittel	12'000.00		12'000.00		12'602.70	
3110.00	Büromöbel und Geräte	1'500.00		8'600.00		2'211.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung	6'500.00		6'500.00		4'778.25	
3130.01	Telefonie, Internet und Kommunikation			500.00		340.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000.00		2'500.00		5'421.65	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	31'500.00		31'500.00		30'480.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	700.00		700.00		434.45	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager, Prävention	4'700.00		4'300.00		8'894.15	
3611.00	Entschädigungen an Kanton	174'000.00		159'000.00		172'282.50	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	97'000.00		105'000.00		104'909.85	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	46'000.00		77'100.00		45'615.40	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						822.35
4611.00	Entschädigungen vom Kanton						50'260.00
212	Primarstufe	1'829'800.00	3'100.00	1'828'300.00	1'500.00	1'847'158.60	18'605.00
	Nettoaufwand		1'826'700.00		1'826'800.00		1'828'553.60
2120	Primarstufe	1'829'800.00	3'100.00	1'828'300.00	1'500.00	1'847'158.60	18'605.00
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	10'000.00		6'500.00		15'185.20	
3104.00	Lehrmittel	110'000.00		128'000.00		100'039.95	
3110.00	Büromöbel und Geräte	20'600.00		29'500.00		36'657.95	
3130.01	Telefonie, Internet und Kommunikation					1'451.55	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	5'700.00		17'700.00		18'161.05	
3153.00	Informatik-Unterhalt Hardware					2'360.65	
3158.00	Informatik-Unterhalt Software					21'318.40	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'900.00		2'300.00		1'150.50	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager, Prävention	45'000.00		30'700.00		42'283.60	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'600.00		1'600.00		5'339.40	
3199.04	Beiträge Schulsport	5'300.00		5'300.00		5'436.00	

Erfolgsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV			36'000.00		25'526.85	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Informatik VV	48'000.00					
3611.00	Entschädigungen an Kanton	582'000.00		566'000.00		615'438.75	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	488'000.00		539'000.00		449'304.35	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	510'000.00		465'000.00		506'804.40	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	700.00		700.00		700.00	
4250.00	Verkäufe		100.00		500.00		
4260.00	Rückerstattungen Dritter		3'000.00		1'000.00		7'208.20
4631.00	Beiträge vom Kanton						11'396.80
213	Oberstufe	1'639'000.00	494'000.00	1'688'000.00	491'000.00	1'482'362.55	522'900.75
	Nettoaufwand		1'145'000.00		1'197'000.00		959'461.80
2130	Sekundarstufe I	1'639'000.00	494'000.00	1'688'000.00	491'000.00	1'482'362.55	522'900.75
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	202'000.00		242'000.00		231'083.30	
3631.01	Schulkostenbeiträge GYM1 an Kanton	105'000.00		105'000.00		50'500.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	1'332'000.00		1'341'000.00		1'200'779.25	
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		494'000.00		491'000.00		522'900.75
214	Musikschulen	115'000.00		115'000.00		111'056.55	2.30
	Nettoaufwand		115'000.00		115'000.00		111'054.25
2140	Musikschule	115'000.00		115'000.00		111'056.55	2.30
3636.02	Beiträge an Musikschulen	115'000.00		115'000.00		111'056.55	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						2.30
217	Schulliegenschaften	1'287'100.00	83'300.00	1'145'300.00	84'300.00	1'121'464.95	135'928.45
	Nettoaufwand		1'203'800.00		1'061'000.00		985'536.50
2170	Schulliegenschaften	1'287'100.00	83'300.00	1'145'300.00	84'300.00	1'121'464.95	135'928.45
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	235'000.00		230'000.00		203'359.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'000.00		14'500.00		13'050.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	18'000.00		18'000.00		15'867.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'500.00		6'500.00		6'777.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'000.00		4'000.00		3'321.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	700.00		500.00		348.05	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	15'000.00		10'000.00		12'611.20	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	11'000.00		2'000.00		926.80	
3120.00	Ver- und Entsorgung	80'000.00		70'000.00		85'409.95	
3130.01	Telefonie, Internet und Kommunikation	2'000.00		1'900.00		1'649.30	

Erfolgsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3131.07	Planung Lifteinbau Schulweg 11					17'232.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	5'000.00		5'000.00		11'416.10	
3134.00	Sachversicherungsprämien	13'000.00		13'000.00		12'671.20	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	100'000.00		100'000.00		103'979.30	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge und Geräte	1'500.00		1'500.00		851.05	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	4'000.00		4'000.00		31'469.60	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	175'000.00		147'000.00		130'385.10	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	14'000.00		10'000.00			
3632.03	Infrastrukturbeitrag Schulliegenschaften Gemeindeverband	490'000.00		413'000.00		379'460.25	
3632.04	Betriebskosten Turnhallen Gemeindeverband	72'400.00		74'400.00		65'578.20	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	25'000.00		20'000.00		25'100.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		500.00		1'500.00		2'198.45
4260.04	Rückerstattungen Dritter - Mietnebenkosten (VV)		7'000.00		7'000.00		29'180.00
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		73'600.00		73'600.00		101'355.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		500.00		500.00		1'495.00
4612.02	Interne Verrechnung von Mieten und Benützungskosten (SF)		1'700.00		1'700.00		1'700.00
218	Tagesbetreuung	704'900.00	519'000.00	684'800.00	511'000.00	662'335.00	553'893.75
	Nettoaufwand		185'900.00		173'800.00		108'441.25
2180	Tagesbetreuung	704'900.00	519'000.00	684'800.00	511'000.00	662'335.00	553'893.75
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	495'000.00		485'000.00		475'703.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	32'000.00		31'000.00		29'580.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	33'500.00		33'000.00		31'276.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'500.00		3'500.00		3'374.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'000.00		8'000.00		7'528.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'600.00		1'000.00		896.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	10'000.00		7'000.00		5'482.50	
3091.00	Personalwerbung	1'000.00		500.00			
3100.00	Büromaterial	4'200.00		4'200.00		3'322.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'300.00		2'300.00		2'305.90	
3104.00	Lehrmittel	6'500.00		6'500.00		6'402.15	
3105.00	Lebensmittel	61'000.00		61'000.00		55'767.30	
3110.00	Büromöbel und Geräte	20'000.00		20'000.00		20'025.95	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	8'000.00		8'000.00		8'886.80	
3130.01	Telefonie, Internet und Kommunikation	1'500.00		700.00		1'631.50	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	3'500.00		3'100.00		4'647.15	
3170.00	Reisekosten und Spesen	800.00		500.00		324.00	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager, Prävention	4'000.00		4'000.00		1'582.20	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	8'000.00		5'000.00		3'597.80	

Erfolgsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3637.00	Beiträge an private Haushalte	500.00		500.00			
4230.01	Elternbeiträge Tagesschule		245'000.00		240'000.00		259'812.45
4250.00	Verkäufe		1'000.00		1'000.00		
4250.02	Verkäufe Kita Kinderwelt						18'390.00
4260.01	Versicherungsleistungen, Taggelder						29'454.55
4631.00	Beiträge vom Kanton		273'000.00		270'000.00		246'236.75
219	Obligatorische Schule	499'000.00	56'000.00	465'200.00	55'500.00	323'958.65	53'906.30
	Nettoaufwand		443'000.00		409'700.00		270'052.35
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	242'600.00		227'700.00		113'563.55	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	120'000.00		113'000.00		72'648.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'700.00		7'200.00		4'461.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	9'000.00		9'000.00		5'948.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'000.00		900.00		214.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'000.00		1'800.00		1'135.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500.00		300.00		121.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal			3'500.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'000.00		2'000.00		3'763.30	
3100.00	Büromaterial	2'500.00		2'500.00		762.90	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'600.00		2'100.00		2'611.05	
3104.01	Anschaffung von Büchern	2'000.00		2'000.00		460.90	
3110.00	Büromöbel und Geräte	1'500.00		5'000.00			
3113.00	Anschaffung Hardware	30'200.00		20'200.00			
3130.01	Telefonie, Internet und Kommunikation	9'500.00		9'000.00		3'417.75	
3130.02	Porti, Post- und Bankspesen	1'100.00		1'100.00		1'021.25	
3130.30	ICT-Support	27'000.00		27'000.00		16'997.00	
3158.00	Informatik-Unterhalt Software	24'000.00		21'100.00			
2192	Schulbibliothek	5'000.00		5'500.00		3'411.45	
3104.01	Anschaffung von Büchern	5'000.00		5'500.00		3'411.45	
2194	Freiwilliger Schulsport	9'000.00					
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	9'000.00					
2195	Schülertransporte	116'000.00	26'000.00	114'800.00	25'000.00	107'462.15	27'337.00
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	75'500.00		75'000.00		73'305.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'800.00		4'800.00		4'755.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	7'000.00		6'500.00		6'563.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	400.00		400.00		284.45	

Erfolgsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'250.00		1'200.00		1'210.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00		200.00		122.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	600.00		400.00			
3101.01	Treibstoffe	4'800.00		4'800.00		4'612.75	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'800.00		2'000.00		1'687.45	
3137.01	Motorfahrzeugsteuern und Schwerverkehrsabgaben	3'100.00		3'000.00		3'055.35	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge und Geräte	4'000.00		4'000.00		431.95	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	1'500.00		1'500.00		400.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		400.00		492.35	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	10'550.00		10'600.00		10'541.25	
4631.00	Beiträge vom Kanton		26'000.00		25'000.00		27'337.00
2197	Schulsozialdienst	126'400.00	30'000.00	117'200.00	30'500.00	99'521.50	26'569.30
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	82'000.00		82'000.00		76'428.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'500.00		5'500.00		4'682.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	6'000.00		6'500.00		5'504.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	400.00		400.00		274.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'400.00		1'400.00		1'191.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00		200.00		156.30	
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'000.00		2'500.00		632.70	
3100.00	Büromaterial	500.00		500.00		283.40	
3110.00	Büromöbel und Geräte	3'000.00		500.00			
3130.01	Telefonie, Internet und Kommunikation	1'400.00		1'000.00		1'251.30	
3158.00	Informatik-Unterhalt Software	2'000.00		2'000.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		161.70	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	4'000.00		7'200.00		1'953.40	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	8'500.00					
3910.02	Interne Verrechnung Dienstleistungen Regionaler Sozialdienst	7'000.00		7'000.00		7'000.00	
4631.00	Beiträge vom Kanton		9'000.00		9'500.00		8'352.00
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		21'000.00		21'000.00		18'217.30
29	Übriges Bildungswesen	35'700.00	16'100.00	35'100.00	16'100.00	56'234.80	16'861.00
	Nettoaufwand		19'600.00		19'000.00		39'373.80
291	Verwaltung	18'200.00		17'600.00		40'998.20	
	Nettoaufwand		18'200.00		17'600.00		40'998.20
2910	Verwaltung	18'200.00		17'600.00		40'998.20	

Erfolgsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	17'900.00		17'400.00		16'442.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200.00		150.00		157.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse					49.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					9.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		50.00		40.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen					24'300.00	
299	Bildung	17'500.00	16'100.00	17'500.00	16'100.00	15'236.60	16'861.00
	Nettoaufwand		1'400.00		1'400.00		
	Nettoertrag					1'624.40	
2990	Übrige Bildung	500.00		500.00		500.00	
3636.03	Vereinsbeiträge	500.00		500.00		500.00	
2991	Erwachsenenbildung	17'000.00	16'100.00	17'000.00	16'100.00	14'736.60	16'861.00
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	12'000.00		12'000.00		12'163.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	800.00		800.00		480.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	50.00		50.00		28.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	150.00		200.00		122.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			50.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	1'500.00		1'500.00		116.90	
3104.00	Lehrmittel	500.00		500.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'500.00		1'500.00		1'362.60	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	500.00		400.00		462.20	
4231.00	Kursgelder		1'500.00		1'500.00		3'185.00
4631.00	Beiträge vom Kanton		14'000.00		14'000.00		13'076.00
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		600.00		600.00		600.00
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	1'136'600.00	282'400.00	1'115'600.00	317'900.00	1'197'768.91	296'819.10
	Nettoaufwand		854'200.00		797'700.00		900'949.81
32	Kultur, übrige	48'000.00		37'800.00		51'089.85	
	Nettoaufwand		48'000.00		37'800.00		51'089.85
321	Bibliotheken	1'600.00		2'000.00		1'186.95	
	Nettoaufwand		1'600.00		2'000.00		1'186.95
3210	Bibliotheken	1'600.00		2'000.00		1'186.95	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	300.00		500.00			

Erfolgsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3199.10	Bücherstation Rehlipark	600.00		800.00		526.95	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	700.00		700.00		660.00	
329	Kultur	46'400.00		35'800.00		49'902.90	
	Nettoaufwand		46'400.00		35'800.00		49'902.90
3290	Übrige Kultur	46'400.00		35'800.00		49'902.90	
3119.00	Anschaffung Dorfbeflaggung	1'500.00		1'500.00		1'504.40	
3130.11	Kosten eigene kulturelle Anlässe	6'500.00		3'500.00		10'422.75	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	300.00		300.00		533.00	
3199.05	Neuzuzügeranlass	6'500.00				5'919.65	
3634.00	Beitrag an Regionalkonferenz	20'000.00				19'844.10	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'000.00		3'000.00		2'579.00	
3636.03	Vereinsbeiträge	8'600.00		7'500.00		9'100.00	
3636.14	Sponsoringbeitrag Zentralschweizerisches Tambouren- und Pfeiferfest 2020			20'000.00			
33	Medien	81'000.00	2'000.00	78'100.00	2'000.00	81'315.05	2'132.40
	Nettoaufwand		79'000.00		76'100.00		79'182.65
332	Massenmedien	81'000.00	2'000.00	78'100.00	2'000.00	81'315.05	2'132.40
	Nettoaufwand		79'000.00		76'100.00		79'182.65
3320	Massenmedien	81'000.00	2'000.00	78'100.00	2'000.00	81'315.05	2'132.40
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	44'500.00		43'000.00		44'574.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'900.00		2'800.00		2'807.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	1'600.00		1'600.00		1'488.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'000.00		900.00		1'394.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	800.00		700.00		714.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00		100.00		87.50	
3102.01	Broschüre 3422	11'500.00		10'000.00		12'838.15	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'500.00		2'500.00		2'450.00	
3130.02	Porti, Post- und Bankspesen	16'000.00		16'500.00		14'959.55	
4309.02	Entschädigungen und Rabatte Anzeigerverband		2'000.00		2'000.00		2'132.40
34	Sport und Freizeit	1'007'600.00	280'400.00	999'700.00	315'900.00	1'065'364.01	294'686.70
	Nettoaufwand		727'200.00		683'800.00		770'677.31
341	Sport	961'100.00	276'200.00	958'700.00	311'700.00	1'018'830.01	290'515.40
	Nettoaufwand		684'900.00		647'000.00		728'314.61

Erfolgsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3410	Sportplätze	125'000.00	2'300.00	151'100.00	2'300.00	139'551.25	3'810.00
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4'500.00		4'500.00		4'803.95	
3120.00	Ver- und Entsorgung	19'000.00		16'900.00		21'404.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500.00				473.90	
3134.00	Sachversicherungsprämien	100.00		200.00		59.40	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	20'000.00		16'000.00		21'843.35	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	400.00		400.00		616.35	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	24'500.00		16'500.00		8'443.00	
3636.13	Beiträge an Sportvereine	16'000.00		18'600.00		23'704.95	
3636.15	Infrastruktur-Beiträge an Sportvereine			38'000.00		13'502.10	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	40'000.00		40'000.00		44'700.00	
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		2'300.00		2'300.00		3'810.00
3411	Schwimmbad	374'500.00	155'900.00	350'400.00	156'400.00	355'597.26	162'203.10
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	167'000.00		167'000.00		163'463.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'800.00		10'800.00		10'169.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	14'000.00		13'500.00		13'354.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'400.00		5'400.00		4'899.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'000.00		3'000.00		2'588.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400.00		300.00		216.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	1'200.00		1'200.00		996.80	
3091.00	Personalwerbung	1'500.00		1'500.00			
3100.00	Büromaterial	300.00		300.00		95.40	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	16'000.00		31'000.00		28'333.16	
3101.03	Chemikalien Wasseraufbereitung	13'000.00					
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'200.00		2'600.00		3'644.45	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	2'000.00		2'000.00		1'656.60	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	500.00		1'100.00		2'548.60	
3113.00	Anschaffung Hardware	5'000.00					
3120.00	Ver- und Entsorgung	41'500.00		41'500.00		38'406.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	11'300.00		11'300.00		4'638.90	
3130.01	Telefonie, Internet und Kommunikation	4'000.00		4'000.00		1'783.15	
3131.06	Planung Sanierung Schwimmbad					10'082.35	
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'000.00		5'000.00		4'898.10	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	25'000.00		12'000.00		12'467.90	
3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	500.00		500.00		2'477.70	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge und Geräte	12'000.00		12'500.00		18'626.40	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	2'200.00		2'200.00		2'530.90	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		107.15	

Erfolgsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	9'200.00		9'200.00		15'211.20	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV			2'000.00			
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	10'000.00					
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	10'000.00		10'000.00		12'400.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'000.00		2'000.00		1'626.65
4240.05	Abonnemente		60'000.00		60'000.00		64'275.95
4240.06	Eintritte		65'000.00		65'000.00		66'302.10
4250.00	Verkäufe		2'000.00		2'000.00		1'010.55
4260.00	Rückerstattungen Dritter		500.00		1'000.00		380.45
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag		1'000.00		1'000.00		1'091.10
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		17'000.00		17'000.00		19'116.30
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		8'400.00		8'400.00		8'400.00
3412	Sporthalle Grossmatt	461'600.00	118'000.00	457'200.00	153'000.00	523'681.50	124'502.30
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	176'000.00		176'000.00		169'587.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'000.00		11'000.00		10'032.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	14'000.00		14'000.00		13'340.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'500.00		5'500.00		4'961.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'000.00		3'000.00		2'554.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500.00		300.00		267.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	4'400.00		500.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	500.00		200.00		160.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	16'000.00		16'000.00		15'043.15	
3105.00	Lebensmittel	14'000.00		9'000.00		13'945.65	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	15'000.00		34'000.00		26'074.95	
3111.01	Anschaffung Sportmaterial	15'000.00		15'000.00		9'941.80	
3113.00	Anschaffung Hardware	2'500.00				54'293.45	
3120.00	Ver- und Entsorgung	55'000.00		55'000.00		55'078.15	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000.00		2'000.00		3'046.30	
3130.01	Telefonie, Internet und Kommunikation	1'800.00		1'800.00		1'690.55	
3134.00	Sachversicherungsprämien	8'200.00		8'200.00		8'100.30	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	60'000.00		49'000.00		92'743.50	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge und Geräte	11'000.00		11'000.00		12'010.90	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00		21.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	23'500.00		23'000.00		9'588.80	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	22'500.00		22'500.00		21'200.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						50.60
4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'000.00		1'000.00		4'502.30
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		110'000.00		124'000.00		113'569.40
4631.00	Beiträge vom Kanton		2'000.00		2'000.00		2'380.00

Erfolgsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen				15'000.00		
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		5'000.00		11'000.00		4'000.00
342	Freizeit	46'500.00	4'200.00	41'000.00	4'200.00	46'534.00	4'171.30
	Nettoaufwand		42'300.00		36'800.00		42'362.70
3420	Parkanlagen und Wanderwege	46'300.00		41'000.00		46'359.00	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'000.00		1'000.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung	600.00		1'000.00		585.35	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'000.00		8'500.00		6'026.90	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'500.00		2'000.00		152.95	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'200.00		1'500.00		1'193.80	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	33'000.00		27'000.00		38'400.00	
3421	Familiengärten	200.00	4'200.00		4'200.00	175.00	4'171.30
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten	200.00				175.00	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		4'200.00		4'200.00		4'171.30
4	Gesundheit	52'700.00	300.00	34'900.00	300.00	30'943.10	
	Nettoaufwand		52'400.00		34'600.00		30'943.10
43	Gesundheit	39'500.00	300.00	31'800.00	300.00	27'720.55	
	Nettoaufwand		39'200.00		31'500.00		27'720.55
433	Schulgesundheitsdienst	33'700.00	300.00	28'500.00	300.00	22'554.40	
	Nettoaufwand		33'400.00		28'200.00		22'554.40
4330	Schulgesundheitsdienst	8'500.00		9'300.00		2'987.50	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	600.00		800.00		137.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'900.00		4'500.00		1'885.00	
3130.22	Arzthonorare	4'000.00		4'000.00		965.00	
4331	Schulzahnpflege	25'200.00	300.00	19'200.00	300.00	19'566.90	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	2'000.00		1'500.00		1'300.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100.00		100.00		81.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	50.00		50.00		4.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	50.00		50.00		20.80	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00		491.55	
3130.22	Arzthonorare	22'000.00		16'500.00		17'668.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		300.00		300.00		

Erfolgsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
434	Lebensmittelkontrolle	5'800.00		3'300.00		5'166.15	
	Nettoaufwand		5'800.00		3'300.00		5'166.15
4340	Lebensmittelkontrolle	5'800.00		3'300.00		5'166.15	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	5'800.00		3'300.00		5'166.15	
49	Gesundheitswesen	13'200.00		3'100.00		3'222.55	
	Nettoaufwand		13'200.00		3'100.00		3'222.55
490	Gesundheitswesen	13'200.00		3'100.00		3'222.55	
	Nettoaufwand		13'200.00		3'100.00		3'222.55
4900	Gesundheitswesen, übriges	13'200.00		3'100.00		3'222.55	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	10'000.00					
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	3'200.00		3'100.00		3'222.55	
5	Soziale Sicherheit	19'163'200.00	14'014'600.00	18'810'900.00	14'241'600.00	18'312'441.30	13'722'948.20
	Nettoaufwand		5'148'600.00		4'569'300.00		4'589'493.10
53	Alter + Hinterlassene	1'546'300.00	21'000.00	1'522'000.00	20'500.00	1'441'682.05	20'556.00
	Nettoaufwand		1'525'300.00		1'501'500.00		1'421'126.05
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	104'000.00	21'000.00	98'000.00	20'500.00	96'600.00	20'556.00
	Nettoaufwand		83'000.00		77'500.00		76'044.00
5310	Alters- u.Hinterlassenenversicherung AHV	104'000.00	21'000.00	98'000.00	20'500.00	96'600.00	20'556.00
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	104'000.00		98'000.00		96'600.00	
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		21'000.00		20'500.00		20'556.00
532	Ergänzungsleistungen AHV / IV	1'416'000.00		1'398'000.00		1'331'745.00	
	Nettoaufwand		1'416'000.00		1'398'000.00		1'331'745.00
5320	Ergänzungsleistungen AHV / IV	1'416'000.00		1'398'000.00		1'331'745.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	1'416'000.00		1'398'000.00		1'331'745.00	
535	Leistungen an das Alter	26'300.00		26'000.00		13'337.05	
	Nettoaufwand		26'300.00		26'000.00		13'337.05
5350	Leistungen an das Alter	26'300.00		26'000.00		13'337.05	

Erfolgsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	7'000.00		7'000.00		6'878.75	
3130.19	Kommission für Altersfragen: Umsetzung Altersleitbild	7'000.00		7'000.00		380.00	
3130.24	Versuchsbetrieb Transportdienst Chilchhoger	5'000.00		5'000.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'500.00		1'500.00		334.30	
3636.09	Beitrag an Seniorenforum	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
3637.01	Altersehrung	1'800.00		1'500.00		1'744.00	
54	Familie und Jugend	1'360'400.00	901'700.00	1'346'100.00	883'200.00	1'338'000.04	877'861.97
	Nettoaufwand		458'700.00		462'900.00		460'138.07
541	Familienzulagen	30'000.00		36'000.00		35'692.00	
	Nettoaufwand		30'000.00		36'000.00		35'692.00
5410	Familienzulagen	30'000.00		36'000.00		35'692.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	30'000.00		36'000.00		35'692.00	
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	684'000.00	364'200.00	686'000.00	374'200.00	673'501.74	358'658.65
	Nettoaufwand		319'800.00		311'800.00		314'843.09
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	684'000.00	364'200.00	686'000.00	374'200.00	673'501.74	358'658.65
3130.50	Inkassokosten Kirchberg	1'500.00		2'000.00			
3130.51	Inkassokosten Bätterkinden	1'500.00		2'000.00		1'518.05	
3130.52	Inkassokosten Utzenstorf	1'500.00		2'000.00		1'712.70	
3130.53	Inkassokosten Wiler	500.00		500.00		33.30	
3130.54	Inkassokosten Zielebach	500.00		500.00		115.40	
3130.55	Inkassokosten Aefligen	500.00		500.00			
3130.56	Inkassokosten Kernenried	500.00		500.00			
3130.57	Inkassokosten Lyssach	500.00		500.00			
3130.58	Inkassokosten Rüdtiligen-Alchenflüh	1'500.00		2'000.00		860.15	
3130.59	Inkassokosten Rüti b. Lyssach	500.00		500.00			
3637.50	Bevorschussungen Kirchberg	190'000.00		200'000.00		191'760.00	
3637.51	Bevorschussungen Bätterkinden	40'000.00		40'000.00		41'721.00	
3637.52	Bevorschussungen Utzenstorf	90'000.00		90'000.00		87'447.40	
3637.53	Bevorschussungen Wiler	15'000.00		15'000.00		15'186.00	
3637.54	Bevorschussungen Zielebach	25'000.00		20'000.00		26'280.00	
3637.55	Bevorschussungen Aefligen	25'000.00		20'000.00		25'760.00	
3637.56	Bevorschussungen Kernenried	2'500.00		5'000.00			
3637.57	Bevorschussungen Lyssach	15'000.00		20'000.00		13'755.00	
3637.58	Bevorschussungen Rüdtiligen-Alchenflüh	70'000.00		70'000.00		63'696.00	

Erfolgsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3637.59	Bevorschussungen Rüti b. Lyssach	15'000.00		10'000.00		18'312.00	
3637.70	Inkassohilfe Unterhaltsbeiträge Kirchberg	70'000.00		60'000.00		68'993.00	
3637.71	Inkassohilfe Unterhaltsbeiträge Bätterkinden	60'000.00		60'000.00		61'607.00	
3637.72	Inkassohilfe Unterhaltsbeiträge Utzenstorf	20'000.00		20'000.00		16'303.30	
3637.73	Inkassohilfe Unterhaltsbeiträge Wiler	10'000.00		10'000.00		12'652.65	
3637.74	Inkassohilfe Unterhaltsbeiträge Zielebach	5'000.00		5'000.00		6'600.00	
3637.75	Inkassohilfe Unterhaltsbeiträge Aefligen	2'500.00		5'000.00			
3637.76	Inkassohilfe Unterhaltsbeiträge Kernenried	2'500.00		5'000.00		2'142.79	
3637.77	Inkassohilfe Unterhaltsbeiträge Lyssach	5'000.00		5'000.00		3'800.00	
3637.78	Inkassohilfe Unterhaltsbeiträge Rüdltigen-Alchenflüh	2'500.00		5'000.00			
3637.79	Inkassohilfe Unterhaltsbeiträge Rüti b. Lyssach	10'000.00		10'000.00		13'246.00	
4260.50	Rückerstattungen von Dritten Kirchberg		70'000.00		70'000.00		73'971.21
4260.51	Rückerstattungen von Dritten Bätterkinden		20'000.00		25'000.00		17'884.00
4260.52	Rückerstattungen von Dritten Utzenstorf		40'000.00		60'000.00		35'631.55
4260.53	Rückerstattungen von Dritten Wiler		15'000.00		10'000.00		15'181.00
4260.54	Rückerstattungen von Dritten Zielebach		2'500.00		2'500.00		
4260.55	Rückerstattungen von Dritten Aefligen		2'500.00		5'000.00		
4260.56	Rückerstattungen von Dritten Kernenried		2'500.00		2'500.00		
4260.57	Rückerstattungen von Dritten Lyssach		2'500.00		5'000.00		
4260.58	Rückerstattungen von Dritten Rüdltigen-Alchenflüh		20'000.00		20'000.00		20'728.00
4260.59	Rückerstattungen von Dritten Rüti b. Lyssach		10'000.00		2'500.00		10'428.00
4260.70	Rückerstattungen Inkassohilfe Unterhaltsbeiträge Kirchberg		70'000.00		55'000.00		67'203.00
4260.71	Rückerstattungen Inkassohilfe Unterhaltsbeiträge Bätterkinden		60'000.00		60'000.00		61'607.00
4260.72	Rückerstattungen Inkassohilfe Unterhaltsbeiträge Utzenstorf		15'000.00		20'000.00		15'483.30
4260.73	Rückerstattungen Inkassohilfe Unterhaltsbeiträge Wiler		10'000.00		10'000.00		12'652.65
4260.74	Rückerstattungen Inkassohilfe Unterhaltsbeiträge Zielebach		2'500.00		2'500.00		6'000.00
4260.75	Rückerstattungen Inkassohilfe Unterhaltsbeiträge Aefligen		2'500.00		2'500.00		2'550.00
4260.76	Rückerstattungen Inkassohilfe Unterhaltsbeiträge Kernenried		2'500.00		2'500.00		2'142.79
4260.77	Rückerstattungen Inkassohilfe Unterhaltsbeiträge Lyssach		2'500.00		2'500.00		3'800.00
4260.78	Rückerstattungen Inkassohilfe Unterhaltsbeiträge Rüdltigen-Alchenflüh		2'500.00		5'000.00		
4260.79	Rückerstattungen Inkassohilfe Unterhaltsbeiträge Rüti b.L.		10'000.00		10'000.00		13'246.00
4637.50	Rückerstattungen Inkassokosten Kirchberg		300.00		300.00		
4637.51	Rückerstattungen Inkassokosten Bätterkinden		300.00		300.00		
4637.52	Rückerstattungen Inkassokosten Utzenstorf		200.00		200.00		150.15
4637.53	Rückerstattungen Inkassokosten Wiler		100.00		100.00		
4637.54	Rückerstattungen Inkassokosten Zielebach		100.00		100.00		
4637.55	Rückerstattungen Inkassokosten Aefligen		100.00		100.00		
4637.56	Rückerstattungen Inkassokosten Kernenried		100.00		100.00		

Erfolgsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4637.57	Rückerstattungen Inkassokosten Lyssach		100.00		100.00		
4637.58	Rückerstattungen Inkassokosten Rüdtiligen-Alchenflüh		300.00		300.00		
4637.59	Rückerstattungen Inkassokosten Rüti b. Lyssach		100.00		100.00		
544	Jugendschutz	345'100.00	313'500.00	313'300.00	285'000.00	314'851.85	290'673.17
	Nettoaufwand		31'600.00		28'300.00		24'178.68
5440	Jugendschutz allgemein	31'600.00		28'300.00		23'978.65	
3102.02	Elternbriefe Pro Juventute	800.00		1'000.00		500.00	
3632.02	Beitrag Regionale Jugendarbeit	30'500.00		27'000.00		23'478.65	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	300.00		300.00			
5444	Offene Kinder- und Jugendarbeit	313'500.00	313'500.00	285'000.00	285'000.00	290'873.20	290'673.17
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	3'000.00		3'000.00		1'920.00	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	203'000.00		180'000.00		197'483.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'000.00		11'500.00		12'198.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	11'500.00		10'500.00		9'989.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'100.00		1'000.00		1'007.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'300.00		3'000.00		3'104.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	600.00		400.00		372.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	3'000.00		5'000.00		2'245.55	
3091.00	Personalwerbung	1'000.00		1'000.00		269.25	
3100.00	Büromaterial	1'000.00		1'500.00		928.75	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		140.70	
3101.01	Treibstoffe	500.00		500.00		318.25	
3110.00	Büromöbel und Geräte	2'500.00		3'000.00		1'876.10	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge					57.80	
3113.00	Anschaffung Hardware	3'000.00		2'000.00		36.90	
3120.00	Ver- und Entsorgung	6'000.00		6'000.00		5'353.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		3'000.00		648.90	
3130.01	Telefonie, Internet und Kommunikation	5'500.00		4'500.00		4'928.60	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'000.00		600.00		792.75	
3137.01	Motorfahrzeugsteuern und Schwerverkehrsabgaben	500.00		500.00		435.05	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge und Geräte	600.00		600.00		135.40	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00		1'385.60	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	20'000.00		15'000.00		14'457.05	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'600.00		1'600.00		1'538.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	13'500.00		13'500.00		13'500.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	11'800.00		11'800.00		11'760.00	

Erfolgsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3950.00	Interne Verrechnung von Abschreibungen	4'000.00		4'000.00		3'989.85	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'000.00		1'900.00		2'586.95
4260.01	Versicherungsleistungen, Taggelder						15'073.75
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		235'000.00		218'000.00		215'218.12
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		73'500.00		65'100.00		57'794.35
545	Leistungen an Familien	301'300.00	224'000.00	310'800.00	224'000.00	313'954.45	228'530.15
	Nettoaufwand		77'300.00		86'800.00		85'424.30
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	295'300.00	224'000.00	296'800.00	224'000.00	303'899.90	228'530.15
3636.04	Beiträge an KITA Kinderwelt Kirchberg			275'000.00		288'628.00	
3636.05	Beiträge an übrige Kindertagesstätten			6'500.00		8'271.90	
3636.06	Beiträge an Spielgruppen	15'300.00		15'300.00		7'000.00	
3636.16	Betreuungsgutscheine	280'000.00					
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		224'000.00		218'000.00		221'602.40
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden				6'000.00		6'927.75
5458	Tageselternverein	6'000.00		14'000.00		10'054.55	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	6'000.00		14'000.00		10'054.55	
55	Arbeitslosigkeit	145'500.00	119'500.00	93'000.00	65'000.00	91'366.00	64'960.00
	Nettoaufwand		26'000.00		28'000.00		26'406.00
559	Arbeitslosigkeit	145'500.00	119'500.00	93'000.00	65'000.00	91'366.00	64'960.00
	Nettoaufwand		26'000.00		28'000.00		26'406.00
5590	Arbeitslosigkeit	145'500.00	119'500.00	93'000.00	65'000.00	91'366.00	64'960.00
3130.13	Beiträge an Beschäftigungsprogramme					26'406.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	80'000.00		28'000.00			
3706.00	Durchlaufende Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	65'500.00		65'000.00		64'960.00	
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		54'000.00				
4701.00	Durchlaufende Beiträge von Kantonen und Konkordaten		65'500.00		65'000.00		64'960.00
57	Sozialhilfe und Asylwesen	16'101'000.00	12'972'400.00	15'839'800.00	13'272'900.00	15'431'393.21	12'759'570.23
	Nettoaufwand		3'128'600.00		2'566'900.00		2'671'822.98
572	Wirtschaftliche Hilfe	10'470'000.00	3'605'000.00	10'465'000.00	3'277'500.00	10'363'973.41	3'603'459.53
	Nettoaufwand		6'865'000.00		7'187'500.00		6'760'513.88

Erfolgsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	10'470'000.00	3'605'000.00	10'465'000.00	3'277'500.00	10'363'973.41	3'603'459.53
3637.60	Unterstützungen Kirchberg	3'100'000.00		3'100'000.00		3'106'876.35	
3637.61	Unterstützungen Bätterkinden	1'350'000.00		1'450'000.00		1'256'580.95	
3637.62	Unterstützungen Utzenstorf	2'000'000.00		1'900'000.00		1'981'640.45	
3637.63	Unterstützungen Wiler	350'000.00		350'000.00		344'069.80	
3637.64	Unterstützungen Zielebach	80'000.00		75'000.00		82'713.85	
3637.65	Unterstützungen Aefligen	450'000.00		500'000.00		453'260.60	
3637.66	Unterstützungen Kernenried	175'000.00		175'000.00		171'945.75	
3637.67	Unterstützungen Lyssach	800'000.00		750'000.00		809'660.40	
3637.68	Unterstützungen Rüdtligen-Alchenflüh	2'100'000.00		2'100'000.00		2'111'398.61	
3637.69	Wirtschaftliche Hilfe - Spezielle Kosten	15'000.00		15'000.00		11'594.55	
3637.80	Unterstützungen Rüti b. Lyssach	50'000.00		50'000.00		34'232.10	
4260.60	Übrige Erträge (ohne Inkassoprivileg) Kirchberg		825'000.00		900'000.00		825'459.81
4260.61	Übrige Erträge (ohne Inkassoprivileg) Bätterkinden		450'000.00		300'000.00		457'113.45
4260.62	Übrige Erträge (ohne Inkassoprivileg) Utzenstorf		475'000.00		250'000.00		473'179.55
4260.63	Übrige Erträge (ohne Inkassoprivileg) Wiler		100'000.00		100'000.00		108'739.88
4260.64	Übrige Erträge (ohne Inkassoprivileg) Zielebach		15'000.00		25'000.00		11'745.05
4260.65	Übrige Erträge (ohne Inkassoprivileg) Aefligen		75'000.00		125'000.00		71'627.95
4260.66	Übrige Erträge (ohne Inkassoprivileg) Kernenried		50'000.00		25'000.00		44'954.84
4260.67	Übrige Erträge (ohne Inkassoprivileg) Lyssach		150'000.00		125'000.00		160'436.05
4260.68	Übrige Erträge (ohne Inkassoprivileg) Rüdtligen-Alchenflüh		570'000.00		625'000.00		562'074.90
4260.69	Übrige Erträge (ohne Inkassoprivileg) Rüti b. Lyssach		5'000.00		12'500.00		4'604.10
4260.80	Erträge und Rückerstattungen mit Inkassoprivileg Kirchberg		25'000.00		35'000.00		12'620.90
4260.81	Erträge und Rückerstattungen mit Inkassoprivileg Bätterkinden		15'000.00		20'000.00		753.05
4260.82	Erträge und Rückerstattungen mit Inkassoprivileg Utzenstorf		20'000.00		25'000.00		8'570.00
4260.83	Erträge und Rückerstattungen mit Inkassoprivileg Wiler		2'500.00		2'500.00		4'609.60
4260.84	Erträge und Rückerstattungen mit Inkassoprivileg Zielebach		2'500.00		2'500.00		
4260.85	Erträge und Rückerstattungen mit Inkassoprivileg Aefligen		2'500.00		5'000.00		1'000.00
4260.86	Erträge und Rückerstattungen mit Inkassoprivileg Kernenried		2'500.00		2'500.00		
4260.87	Erträge und Rückerstattungen mit Inkassoprivileg Lyssach		2'500.00		10'000.00		13'204.95
4260.88	Erträge und Rückerstattungen mit Inkassoprivileg Rüdtligen-Alchenflüh		15'000.00		15'000.00		45'124.80
4260.89	Erträge und Rückerstattungen mit Inkassoprivileg Rüti b. Lyssach		2'500.00		2'500.00		
4611.02	Prämienverbilligung KVG		800'000.00		670'000.00		800'792.50
4611.63	Heimatliche Vergütungen (ohne Inkassoprivileg) Wiler						-3'151.85
573	Asylwesen	2'500.00		2'500.00			
	Nettoaufwand		2'500.00		2'500.00		

Erfolgsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5730	Asylwesen	2'500.00		2'500.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'500.00		2'500.00			
579	Sozialhilfe	5'628'500.00	9'367'400.00	5'372'300.00	9'995'400.00	5'067'419.80	9'156'110.70
	Nettoertrag	3'738'900.00		4'623'100.00		4'088'690.90	
5790	Sozialhilfe	82'100.00	3'000.00	70'900.00	3'000.00	38'288.10	3'199.30
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	8'000.00		8'000.00		7'872.00	
3632.01	Gemeindeanteil nicht lastenausgleichsberechtigte Kosten Regionaler SD	69'100.00		57'400.00		25'434.05	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5'000.00		5'500.00		4'982.05	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		3'000.00		3'000.00		3'199.30
5796	Regionaler Sozialdienst	2'168'400.00	286'400.00	2'145'400.00	272'400.00	2'038'794.40	145'828.17
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	7'000.00		10'500.00		6'020.00	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'553'000.00		1'526'000.00		1'456'838.25	
3010.09	Vers.-Taggelder, Mutterschaftsentschädigungen (Aufwandminderung)	-12'000.00					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	98'500.00		97'000.00		90'684.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	110'000.00		110'000.00		100'355.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'000.00		6'000.00		5'321.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	26'000.00		25'500.00		23'142.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'500.00		3'500.00		2'887.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	45'000.00		28'000.00		37'238.25	
3090.01	Aus- und Weiterbildung Behörden & Kommissionen	2'000.00		2'000.00			
3091.00	Personalwerbung	8'000.00		10'000.00		5'121.80	
3099.00	Übriger Personalaufwand	11'500.00		11'500.00		11'440.90	
3100.00	Büromaterial	18'500.00		18'500.00		15'967.60	
3110.00	Büromöbel und Geräte	6'000.00		6'000.00		5'019.50	
3113.00	Anschaffung Hardware	14'000.00		14'000.00		11'670.55	
3120.00	Ver- und Entsorgung	4'000.00		4'500.00		2'935.30	
3130.01	Telefonie, Internet und Kommunikation	8'500.00		9'500.00		7'406.50	
3130.02	Porti, Post- und Bankspesen	17'000.00		15'500.00		16'922.50	
3130.27	Allgemeine Rechtskosten	6'000.00		6'000.00		4'377.05	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	25'000.00		25'000.00		16'654.55	
3153.00	Informatik-Unterhalt Hardware	12'000.00		12'000.00			
3158.00	Informatik-Unterhalt Software	20'000.00		20'000.00		37'194.20	
3170.00	Reisekosten und Spesen	12'000.00		15'000.00		9'490.85	

Erfolgsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'000.00		1'000.00		1'980.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'500.00		4'000.00		4'214.00	
3636.10	Beiträge an Projekt "Begleiteter Besuchstreff Region Emme"	2'000.00		2'000.00		1'700.00	
3910.02	Interne Verrechnung Dienstleistungen Regionaler Sozialdienst	39'600.00		39'600.00		46'440.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	89'100.00		89'100.00		89'100.00	
3940.00	Interne Verrechnung von Zinsen	10'000.00		14'000.00		8'930.00	
3950.00	Interne Verrechnung von Abschreibungen	19'700.00		19'700.00		19'740.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		12'000.00		12'000.00		12'000.05
4260.01	Versicherungsleistungen, Taggelder				12'000.00		24'900.10
4309.01	Inkassoprovisionen auf privilegierten Erträgen		30'000.00		40'000.00		14'522.77
4611.03	Entschädigungen vom Kanton für Mandatsträger				5'000.00		
4612.50	Rückerstattung nicht lastenausgleichsberechtigte Kosten Kirchberg		69'100.00		57'400.00		25'434.05
4612.51	Rückerstattung nicht lastenausgleichsberechtigte Kosten Bätterkinden		37'650.00		31'400.00		13'857.60
4612.52	Rückerstattung nicht lastenausgleichsberechtigte Kosten Utzenstorf		50'200.00		41'500.00		18'475.40
4612.53	Rückerstattung nicht lastenausgleichsberechtigte Kosten Wiler		11'150.00		8'800.00		4'106.10
4612.54	Rückerstattung nicht lastenausgleichsberechtigte Kosten Zielebach		3'700.00		3'100.00		1'368.70
4612.55	Rückerstattung nicht lastenausgleichsberechtigte Kosten Aefligen		12'600.00		10'500.00		4'647.65
4612.56	Rückerstattung nicht lastenausgleichsberechtigte Kosten Kernenried		6'400.00		5'100.00		2'357.95
4612.57	Rückerstattung nicht lastenausgleichsberechtigte Kosten Lyssach		16'750.00		13'800.00		6'165.55
4612.58	Rückerstattung nicht lastenausgleichsberechtigte Kosten Rüdltigen-Alchenflüh		28'000.00		23'200.00		10'310.05
4612.59	Rückerstattung nicht lastenausgleichsberechtigte Kosten Rüti b. Lyssach		1'850.00		1'600.00		682.20
4910.02	Interne Verrechnung RSD Untere Emme		7'000.00		7'000.00		7'000.00
5799	Lastenausgleich Sozialhilfe	3'378'000.00	9'078'000.00	3'156'000.00	9'720'000.00	2'990'337.30	9'007'083.23
3611.00	Entschädigungen an Kanton	3'378'000.00		3'156'000.00		2'990'337.30	
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		9'078'000.00		9'720'000.00		9'007'083.23
59	Hilfsaktionen Sozialhilfe	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
	Nettoaufwand		10'000.00		10'000.00		10'000.00

Erfolgsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
592	Hilfsaktionen im Inland	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
	Nettoaufwand		5'000.00		5'000.00		5'000.00
5920	Hilfsaktionen im Inland	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	5'000.00		5'000.00			
3637.00	Beiträge an private Haushalte					5'000.00	
593	Hilfsaktionen im Ausland	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
	Nettoaufwand		5'000.00		5'000.00		5'000.00
5930	Hilfsaktionen im Ausland	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	2'403'000.00	759'000.00	2'311'300.00	753'600.00	2'179'641.88	783'318.35
	Nettoaufwand		1'644'000.00		1'557'700.00		1'396'323.53
61	Strassenverkehr	1'471'800.00	591'000.00	1'406'600.00	583'600.00	1'350'027.98	603'733.35
	Nettoaufwand		880'800.00		823'000.00		746'294.63
615	Gemeindestrassen	1'470'900.00	591'000.00	1'405'900.00	583'600.00	1'349'169.08	603'733.35
	Nettoaufwand		879'900.00		822'300.00		745'435.73
6150	Gemeindestrassen	1'459'500.00	536'000.00	1'394'600.00	529'600.00	1'339'579.03	544'924.90
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	555'000.00		550'000.00		517'154.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	35'500.00		34'500.00		31'926.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	43'500.00		43'000.00		40'399.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	14'000.00		16'500.00		15'331.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9'000.00		8'800.00		8'125.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'300.00		1'000.00		819.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	4'500.00		3'000.00		2'932.35	
3091.00	Personalwerbung	1'000.00		1'500.00		823.50	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	12'000.00		12'000.00		11'409.50	
3101.01	Treibstoffe	40'000.00		40'000.00		35'011.10	
3101.02	Strassensignale, Gebäudenummern	30'000.00		17'000.00		12'398.30	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000.00		2'000.00		3'291.05	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	25'000.00		40'000.00		70'292.65	
3112.00	Anschaffung Dienstkleider	4'800.00		3'600.00		4'132.85	
3120.00	Ver- und Entsorgung	6'000.00		5'000.00		5'974.60	
3120.01	Strom öffentliche Beleuchtung	18'000.00		20'000.00		24'345.45	

Erfolgsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'500.00		2'000.00		807.25	
3130.01	Telefonie, Internet und Kommunikation	2'500.00		2'500.00		2'313.50	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	30'000.00		30'000.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	9'500.00		9'500.00		8'640.10	
3137.01	Motorfahrzeugsteuern und Schwerverkehrsabgaben	16'500.00		16'000.00		16'418.05	
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege / Anlagen	100'000.00		100'000.00		76'576.20	
3141.01	Unterhalt öffentliche Beleuchtung	80'000.00		120'000.00		182'600.05	
3141.02	Schneeräumung, Winterdienst	20'000.00		20'000.00		18'694.35	
3141.03	Sagrain - Sicherheitskontrollen und Unterhalt	15'000.00		15'000.00		17'787.30	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	7'000.00		7'000.00		9'903.15	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge und Geräte	75'000.00		90'000.00		65'865.98	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	68'200.00		68'200.00		68'250.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	3'000.00		3'000.00		1'329.20	
3170.00	Reisekosten und Spesen	800.00		800.00		752.80	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'000.00		2'000.00		1'954.85	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV	26'300.00		19'700.00		2'293.75	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	103'000.00					
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	73'600.00		67'000.00		59'024.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	24'000.00		24'000.00		22'000.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		14'000.00		14'000.00		16'961.70
4250.00	Verkäufe		1'000.00		1'500.00		130.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		500.00		500.00		2'175.05
4260.01	Versicherungsleistungen, Taggelder						5'224.65
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		275'000.00		270'000.00		267'395.75
4612.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen (SF)		91'000.00		92'000.00		90'400.00
4631.00	Beiträge vom Kanton		3'000.00		1'600.00		2'937.75
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		151'500.00		150'000.00		159'700.00
6155	Parkplätze	11'400.00	55'000.00	11'300.00	54'000.00	9'590.05	58'808.45
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'100.00		1'000.00		1'035.00	
3130.21	Parkplatzkontrollen	9'500.00		9'500.00		8'330.05	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	800.00		800.00		225.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'500.00		2'500.00		2'500.00
4240.09	Parkplatzbenützungsggebühren		45'000.00		44'000.00		47'380.00
4270.00	Bussen		7'500.00		7'500.00		8'928.45
619	Strassen, übriges	900.00		700.00		858.90	
	Nettoaufwand		900.00		700.00		858.90
6190	Strassen, übriges	900.00		700.00		858.90	

Erfolgsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV	900.00		700.00		858.90	
62	Öffentlicher Verkehr	884'200.00	168'000.00	862'700.00	170'000.00	812'215.90	179'585.00
	Nettoaufwand		716'200.00		692'700.00		632'630.90
622	Regionalverkehr	16'200.00		18'700.00		6'204.30	
	Nettoaufwand		16'200.00		18'700.00		6'204.30
6220	Regionalverkehr	16'200.00		18'700.00		6'204.30	
3119.04	Bushaltestellen Versuchsbetrieb Neuhof	8'000.00		10'500.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	200.00		200.00		150.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	800.00		800.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	200.00		200.00			
3634.01	Beitrag Moonliner	7'000.00		7'000.00		6'054.30	
629	Öffentlicher Verkehr	868'000.00	168'000.00	844'000.00	170'000.00	806'011.60	179'585.00
	Nettoaufwand		700'000.00		674'000.00		626'426.60
6290	Öffentlicher Verkehr	56'000.00	54'000.00	56'000.00	56'000.00	56'000.00	55'585.00
3130.14	Tageskarten Gemeinde	56'000.00		56'000.00		56'000.00	
4240.10	Benützungsgebühren Tageskarten Gemeinde		54'000.00		56'000.00		55'585.00
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	812'000.00	114'000.00	788'000.00	114'000.00	750'011.60	124'000.00
3130.29	Versuchsbetrieb Verlängerung Buslinie 467	220'000.00		280'000.00		279'558.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	5'000.00				4'943.60	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	587'000.00		508'000.00		465'510.00	
4635.01	Beiträge von privaten Unternehmungen an den Versuchsbetrieb		114'000.00		114'000.00		124'000.00
63	Verkehr, übrige	47'000.00		42'000.00		17'398.00	
	Nettoaufwand		47'000.00		42'000.00		17'398.00
634	Verkehrsplanung allgemein	47'000.00		42'000.00		17'398.00	
	Nettoaufwand		47'000.00		42'000.00		17'398.00
6340	Verkehrsplanung allgemein	47'000.00		42'000.00		17'398.00	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	15'000.00		10'000.00		9'397.50	
3199.11	Verkehrsmassnahmen	25'000.00		25'000.00		8'000.50	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV	7'000.00		7'000.00			

Erfolgsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7	Umweltschutz und Raumordnung	2'715'400.00	2'342'100.00	2'863'300.00	2'478'000.00	2'457'523.94	2'148'600.34
	Nettoaufwand		373'300.00		385'300.00		308'923.60
71	Wasserversorgung	436'600.00	436'600.00	511'700.00	511'700.00	309'756.55	309'756.55
710	Wasserversorgung	436'600.00	436'600.00	511'700.00	511'700.00	309'756.55	309'756.55
7101	Wasserversorgung [Gemeindebetrieb]	436'600.00	436'600.00	511'700.00	511'700.00	309'756.55	309'756.55
3120.00	Ver- und Entsorgung	5'000.00		7'000.00		3'975.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'500.00		1'500.00		3'149.40	
3130.31	Leitungskataster BE	10'000.00		10'000.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	40'000.00		45'000.00			
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten (Wasserleitungen)	90'000.00		60'000.00		92'503.05	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'000.00		1'000.00		768.45	
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV	13'500.00		15'600.00		12'734.80	
3510.10	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK - Werterhalt	196'600.00		196'600.00		118'657.10	
3510.50	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK - Anschlussgebühren	78'000.00		175'000.00		77'967.90	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		75'000.00		75'000.00		75'898.60
4240.50	Anschlussgebühren		78'000.00		175'000.00		77'967.90
4260.00	Rückerstattungen Dritter		4'000.00		5'000.00		2'391.95
4409.01	Verrechnete Zinsen und Zinsaufwand (SF)		3'000.00		3'000.00		2'664.95
4510.02	Entnahme aus Spezialfinanzierung - Werterhalt		13'500.00		15'600.00		12'734.80
4631.00	Beiträge vom Kanton		3'000.00		3'000.00		8'356.55
9011.00	Aufwandüberschuss; Entnahme aus Spezialfinanzierung		260'100.00		235'100.00		129'741.80
72	Abwasserentsorgung	1'168'500.00	1'168'500.00	1'214'300.00	1'214'300.00	1'125'621.34	1'125'621.34
720	Abwasserentsorgung	1'168'500.00	1'168'500.00	1'214'300.00	1'214'300.00	1'125'621.34	1'125'621.34
7201	Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]	1'168'500.00	1'168'500.00	1'214'300.00	1'214'300.00	1'125'621.34	1'125'621.34
3120.00	Ver- und Entsorgung	12'000.00		9'000.00		12'006.55	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	28'000.00		28'000.00		15'426.40	
3130.01	Telefonie, Internet und Kommunikation	800.00		1'500.00		134.30	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	25'000.00		25'000.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'000.00		1'000.00		922.15	
3143.01	Unterhalt übrige Tiefbauten (Kanalisation)	100'000.00		100'000.00		51'598.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000.00		600.00		300.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV	17'500.00		21'000.00		11'634.05	
3510.10	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK - Werterhalt	367'200.00		367'200.00		397'127.00	
3510.50	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK - Anschlussgebühren	62'000.00		100'000.00		61'880.00	

Erfolgsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen (SF)	29'000.00		34'000.00		26'000.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	485'000.00		485'000.00		472'490.75	
3632.05	Beiträge an Zweckverband Abwasserregion Solothurn-Emme ZASE	10'000.00		12'000.00		8'169.70	
3637.02	Rückerstattungen aus Vereinbarungen	30'000.00		30'000.00		26'897.25	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'055'000.00		1'050'000.00		1'049'840.29
4240.50	Anschlussgebühren		62'000.00		100'000.00		61'880.00
4409.01	Verrechnete Zinsen und Zinsaufwand (SF)		3'000.00		3'000.00		2'267.00
4510.02	Entnahme aus Spezialfinanzierung - Werterhalt		17'500.00		21'000.00		11'634.05
9010.00	Ertragsüberschuss; Einlage in Spezialfinanzierung					41'035.19	
9011.00	Aufwandüberschuss; Entnahme aus Spezialfinanzierung		31'000.00		40'300.00		
73	Abfall	718'000.00	718'000.00	733'000.00	733'000.00	712'222.45	712'222.45
730	Abfall	718'000.00	718'000.00	733'000.00	733'000.00	712'222.45	712'222.45
7301	Abfall [Gemeindebetrieb]	718'000.00	718'000.00	733'000.00	733'000.00	712'222.45	712'222.45
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'000.00		4'000.00		6'503.85	
3111.02	Anschaffung Container	5'000.00		5'000.00		5'814.60	
3111.03	Anschaffung Abfallhaie	7'000.00		7'000.00		6'245.20	
3111.05	Anschaffung Sammelcontainer für Alu- und Stahlblech					8'394.00	
3130.02	Porti, Post- und Bankspesen	3'000.00		3'000.00		2'877.50	
3130.04	Abfuhrkosten Haushalte	245'000.00		250'000.00		227'983.45	
3130.05	Abfuhrkosten Grüngut	210'000.00		210'000.00		205'341.65	
3130.06	Abfuhrkosten übrige Sammlungen	130'000.00		130'000.00		125'785.30	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					-11.31	
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV	4'000.00					
3612.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen (SF)	90'000.00		80'000.00		88'900.00	
3702.00	Anteil Kehrichtgebühren Rumendingen	12'500.00		12'500.00		10'897.60	
4240.01	Kehrichtgebühren		545'000.00		560'000.00		538'956.64
4240.02	Gebühren Grüngut		125'000.00		125'000.00		127'280.30
4250.05	Verwertung Altpapier		20'000.00		20'000.00		20'561.46
4250.06	Verwertung Altglas		15'000.00		15'000.00		13'985.80
4260.00	Rückerstattungen Dritter						393.70
4409.01	Verrechnete Zinsen und Zinsaufwand (SF)		500.00		500.00		146.95
4707.00	Anteil Kehrichtgebühren Rumendingen		12'500.00		12'500.00		10'897.60
9010.00	Ertragsüberschuss; Einlage in Spezialfinanzierung	7'500.00		31'500.00		23'490.61	
74	Verbauungen	135'800.00	19'000.00	141'600.00	19'000.00	83'122.65	1'000.00
	Nettoaufwand		116'800.00		122'600.00		82'122.65

Erfolgsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
741	Gewässerverbauungen	120'800.00	19'000.00	126'600.00	19'000.00	83'122.65	1'000.00
	Nettoaufwand		101'800.00		107'600.00		82'122.65
7410	Gewässerverbauungen	120'800.00	19'000.00	126'600.00	19'000.00	83'122.65	1'000.00
3142.00	Unterhalt Wasserbau	30'000.00		30'000.00		24'072.65	
3142.01	Unterhalt Sandfang Oesch	27'000.00		27'500.00			
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten	500.00		800.00		420.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	21'200.00		21'200.00		21'170.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100.00		100.00		60.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	42'000.00		47'000.00		37'400.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'000.00		1'000.00		1'000.00
4631.00	Beiträge vom Kanton		9'000.00		9'000.00		
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		9'000.00		9'000.00		
745	Naturgefahren	15'000.00		15'000.00			
	Nettoaufwand		15'000.00		15'000.00		
7450	Naturgefahren	15'000.00		15'000.00			
3134.01	Beitrag an die Stiftung "Einsatzkosten der Gemeinden in ausserordentlichen Lagen"	15'000.00		15'000.00			
75	Arten- und Landschaftsschutz	4'200.00		4'200.00		4'200.00	
	Nettoaufwand		4'200.00		4'200.00		4'200.00
750	Arten- und Landschaftsschutz	4'200.00		4'200.00		4'200.00	
	Nettoaufwand		4'200.00		4'200.00		4'200.00
7500	Arten- und Landschaftsschutz	4'200.00		4'200.00		4'200.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'200.00		1'200.00		1'200.00	
3636.11	Pflegebeitrag Arbeitsgruppe Landschaft	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	2'400.00		2'400.00			
	Nettoaufwand		2'400.00		2'400.00		
769	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	2'400.00		2'400.00			
	Nettoaufwand		2'400.00		2'400.00		
7690	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	2'400.00		2'400.00			
3634.00	Beitrag an Regionalkonferenz	2'400.00		2'400.00			

Erfolgsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
77	Übriger Umweltschutz	167'900.00		176'100.00		141'698.60	
	Nettoaufwand		167'900.00		176'100.00		141'698.60
771	Friedhof und Bestattung	150'400.00		159'800.00		131'519.40	
	Nettoaufwand		150'400.00		159'800.00		131'519.40
7710	Friedhof und Bestattung allgemein	4'000.00		4'000.00		9'800.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'000.00		4'000.00		9'800.80	
7716	Regionale Friedhoforganisation	146'400.00		155'800.00		121'718.60	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	146'400.00		155'800.00		121'718.60	
779	Umweltschutz	17'500.00		16'300.00		10'179.20	
	Nettoaufwand		17'500.00		16'300.00		10'179.20
7791	Öffentliche Toilettenanlagen	14'000.00		10'300.00		9'950.55	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'500.00		1'500.00		2'410.15	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'000.00		7'300.00		6'876.65	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	2'500.00		1'500.00		663.75	
7792	Hundetoiletten	3'500.00		6'000.00		228.65	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'000.00		3'000.00			
3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	1'500.00		3'000.00		228.65	
79	Raumordnung	82'000.00		80'000.00		80'902.35	
	Nettoaufwand		82'000.00		80'000.00		80'902.35
790	Raumordnung	82'000.00		80'000.00		80'902.35	
	Nettoaufwand		82'000.00		80'000.00		80'902.35
7900	Raumordnung allgemein	58'000.00		56'500.00		39'239.55	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	9'000.00		8'000.00		9'450.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'000.00			
3130.25	Erarbeitung Kataster der öffentlich-rechtlichen Eigentumsbeschränkungen ÖREB					1'207.65	
3130.28	Unterhalt RegioGIS	4'500.00		4'500.00		4'320.25	
3130.31	Leitungskataster BE	500.00					
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	15'000.00		10'000.00		8'612.90	

Erfolgsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV					15'648.75	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	28'000.00		33'000.00			
7907	Regionalkonferenzen	24'000.00		23'500.00		41'662.80	
3634.00	Beitrag an Regionalkonferenz	24'000.00		23'500.00		41'662.80	
8	Volkswirtschaft	68'100.00	933'000.00	71'700.00	934'800.00	62'341.45	941'631.15
	Nettoertrag	864'900.00		863'100.00		879'289.70	
81	Landwirtschaft	6'000.00		6'200.00		4'879.85	
	Nettoaufwand		6'000.00		6'200.00		4'879.85
812	Strukturverbesserungen	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
	Nettoaufwand		1'000.00		1'000.00		1'000.00
8120	Strukturverbesserungen	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
3636.12	Beitrag an Flurgenossenschaft Kirchberg-Bütikofen	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
814	Produktionsverbesserungen Pflanzen	5'000.00		5'200.00		3'879.85	
	Nettoaufwand		5'000.00		5'200.00		3'879.85
8140	Landw.Produktionsverbesserungen Pflanzen	5'000.00		5'200.00		3'879.85	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	3'000.00		3'000.00		2'485.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					9.15	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	200.00		200.00		195.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	300.00		300.00		133.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'500.00		1'700.00		1'057.70	
82	Forstwirtschaft	41'100.00	6'000.00	44'600.00	9'800.00	52'461.60	16'140.15
	Nettoaufwand		35'100.00		34'800.00		36'321.45
820	Forstwirtschaft	41'100.00	6'000.00	44'600.00	9'800.00	52'461.60	16'140.15
	Nettoaufwand		35'100.00		34'800.00		36'321.45
8200	Forstwirtschaft	41'100.00	6'000.00	44'600.00	9'800.00	52'461.60	16'140.15
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge					75.00	
3130.15	Werkleistungen Schachen (ab 1.1.2020 Schachen und Ruedisberg zusammengefasst)	13'000.00		18'000.00		18'890.55	
3130.16	Werkleistungen Ruedisberg					7'000.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00				500.00	

Erfolgsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3171.01	Pflegeeinsätze Schulwald	2'000.00				735.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	600.00		600.00		661.05	
3636.07	Beiträge Waldbesitzervereinigung	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'000.00		6'000.00		4'600.00	
4250.03	Nutzholzverkäufe		3'000.00		3'000.00		6'694.15
4250.04	Brennholzverkäufe		3'000.00		4'000.00		9'446.00
4631.00	Beiträge vom Kanton				2'800.00		
84	Tourismus	21'000.00		20'900.00		5'000.00	
	Nettoaufwand		21'000.00		20'900.00		5'000.00
840	Tourismus	21'000.00		20'900.00		5'000.00	
	Nettoaufwand		21'000.00		20'900.00		5'000.00
8400	Tourismus	21'000.00		20'900.00		5'000.00	
3634.00	Beitrag an Regionalkonferenz	16'000.00		15'900.00			
3636.08	Beitrag an Verkehrs- und Verschönerungsverein	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
87	Brennstoffe und Energie		927'000.00		925'000.00		925'491.00
	Nettoertrag	927'000.00		925'000.00		925'491.00	
871	Elektrizität		927'000.00		925'000.00		925'491.00
	Nettoertrag	927'000.00		925'000.00		925'491.00	
8710	Elektrizität allgemein		927'000.00		925'000.00		925'491.00
4120.00	Konzessionsabgabe EnerCom AG		306'000.00		305'000.00		304'686.00
4120.01	Abgabe Localnet AG für Versorgungsgebiet Wangele, Gyrisberg, Eyzälg, Wiesenweg		16'000.00		15'000.00		15'805.00
4463.01	Beteiligungsertrag EnerCom AG		210'000.00		210'000.00		210'000.00
4898.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierung Übertragung Verwaltungsvermögen		395'000.00		395'000.00		395'000.00
9	Finanzen und Steuern	2'315'100.00	16'966'100.00	2'325'800.00	16'023'000.00	3'119'654.44	15'776'410.91
	Nettoertrag	14'651'000.00		13'697'200.00		12'656'756.47	
91	Steuern	190'000.00	15'360'000.00	190'000.00	15'501'000.00	144'258.10	15'453'089.95
	Nettoertrag	15'170'000.00		15'311'000.00		15'308'831.85	
910	Steuern	190'000.00	15'360'000.00	190'000.00	15'501'000.00	144'258.10	15'453'089.95
	Nettoertrag	15'170'000.00		15'311'000.00		15'308'831.85	

Erfolgsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	175'000.00	13'510'000.00	175'000.00	13'781'000.00	137'150.20	13'458'503.95
3180.01	Wertberichtigung gefährdete Steuerguthaben	25'000.00		25'000.00			
3181.01	Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern	150'000.00		150'000.00		137'150.20	
4000.00	Einkommenssteuern		10'900'000.00		11'000'000.00		10'905'360.30
4000.20	Nachsteuern und Bussen		30'000.00		30'000.00		24'525.50
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommen		330'000.00		350'000.00		346'518.10
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommen		-380'000.00		-400'000.00		-456'292.75
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-4'000.00		-3'000.00		-5'253.25
4001.00	Vermögenssteuern		1'150'000.00		1'150'000.00		1'172'970.65
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögen		75'000.00		75'000.00		79'581.45
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögen		-100'000.00		-100'000.00		-95'198.85
4002.00	Quellensteuern		50'000.00		150'000.00		69'234.15
4002.10	Quellensteuern aus BGSA		4'000.00		4'000.00		4'068.90
4010.00	Gewinnsteuern		1'050'000.00		1'100'000.00		1'118'294.40
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		200'000.00		200'000.00		215'892.75
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		-50'000.00		-10'000.00		-45'213.95
4010.70	Rückstellungen für Steuerteilungen juristische Personen						-195'133.85
4011.00	Kapitalsteuern		200'000.00		200'000.00		223'098.80
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		30'000.00		20'000.00		49'948.55
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		-5'000.00		-5'000.00		-2'313.80
4019.00	Holdingssteuern		10'000.00		10'000.00		12'534.85
4029.00	Eingang abgeschriebene Steuern		20'000.00		10'000.00		35'882.00
9101	Sondersteuern	15'000.00	580'000.00	15'000.00	450'000.00	6'778.75	830'707.55
3181.02	Forderungsverluste Sondersteuern	15'000.00		15'000.00		6'778.75	
4000.80	Lotteriegewinnsteuern						14'060.00
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		180'000.00		150'000.00		382'545.55
4022.10	Sonderveranlagungen		400'000.00		300'000.00		430'106.05
4029.00	Eingang abgeschriebene Steuern						3'995.95
9102	Liegenschaftssteuern		1'250'000.00		1'250'000.00	329.15	1'144'318.45
3181.03	Forderungsverluste Liegenschaftssteuern					329.15	
4021.00	Liegenschaftssteuern		1'250'000.00		1'250'000.00		1'144'269.00
4029.00	Eingang abgeschriebene Steuern						49.45
9103	Hundetaxe		20'000.00		20'000.00		19'560.00
4033.00	Hundetaxe		20'000.00		20'000.00		19'560.00
93	Finanz- und Lastenausgleich	1'277'000.00	70'500.00	1'248'000.00	77'300.00	1'260'053.00	69'899.00

Erfolgsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoaufwand		1'206'500.00		1'170'700.00		1'190'154.00
930	Finanz- und Lastenausgleich	1'277'000.00	70'500.00	1'248'000.00	77'300.00	1'260'053.00	69'899.00
	Nettoaufwand		1'206'500.00		1'170'700.00		1'190'154.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich	1'277'000.00	70'500.00	1'248'000.00	77'300.00	1'260'053.00	69'899.00
3621.60	Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung	1'098'000.00		1'118'000.00		1'118'937.00	
3622.70	Finanzausgleich Disparitätenabbau	179'000.00		130'000.00		141'116.00	
4612.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen (SF)		2'500.00		2'300.00		2'500.00
4621.61	Soziodemografischer Zuschuss		68'000.00		75'000.00		67'399.00
95	Ertragsanteile, übrige		150'000.00		30'000.00		60'942.80
	Nettoertrag	150'000.00		30'000.00		60'942.80	
950	Ertragsanteile, übrige		150'000.00		30'000.00		60'942.80
	Nettoertrag	150'000.00		30'000.00		60'942.80	
9500	Ertragsanteile, übrige		150'000.00		30'000.00		60'942.80
4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuern		40'000.00		30'000.00		60'942.80
4600.00	Ertragsanteile an Direkter Bundessteuer		110'000.00				
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	141'100.00	158'300.00	173'800.00	184'600.00	144'566.30	163'487.31
	Nettoertrag	17'200.00		10'800.00		18'921.01	
961	Zinsen	94'100.00	91'300.00	121'700.00	113'300.00	97'345.45	91'718.91
	Nettoaufwand		2'800.00		8'400.00		5'626.54
9610	Zinsen	94'100.00	91'300.00	121'700.00	113'300.00	97'345.45	91'718.91
3181.04	Abschreibungen Verzugszinsen Steuern	5'000.00		5'000.00		4'566.60	
3401.00	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	1'000.00		2'000.00		39.05	
3406.00	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	66'000.00		67'000.00		62'425.00	
3409.00	Zinsen auf Sonderrechnungen	500.00		1'000.00		297.70	
3409.01	Verrechnete Zinsen und Zinsaufwand (SF)	6'500.00		6'500.00		5'078.90	
3499.00	Vergütungszinsen Steuern	15'000.00		40'000.00		24'592.10	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	100.00		200.00		346.10	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel				500.00		216.86
4401.01	Verzugszinsen		300.00		300.00		864.40
4401.02	Verzugszinsen Steuern		65'000.00		80'000.00		67'275.50
4402.00	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen		3'000.00		3'500.00		3'327.60
4409.01	Verrechnete Zinsen und Zinsaufwand (SF)		1'000.00		1'000.00		204.55

Erfolgsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4940.00	Interne Verrechnung von Zinsen		22'000.00		28'000.00		19'830.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	35'000.00	67'000.00	40'100.00	71'300.00	21'650.85	68'720.30
	Nettoertrag	32'000.00		31'200.00		47'069.45	
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	35'000.00	67'000.00	40'100.00	71'300.00	21'650.85	68'720.30
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'000.00		1'500.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung			100.00		70.00	
3430.00	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	8'000.00		8'000.00		49.95	
3431.00	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	1'500.00		2'000.00		95.85	
3439.00	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	10'000.00		12'000.00		8'535.05	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'500.00		2'500.00		2'000.00	
3940.00	Interne Verrechnung von Zinsen	12'000.00		14'000.00		10'900.00	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		51'000.00		51'300.00		52'560.00
4439.00	Übriger Liegenschaftsertrag FV (Nebenkosten)		16'000.00		20'000.00		16'160.30
969	Finanzvermögen	12'000.00		12'000.00		25'570.00	3'048.10
	Nettoaufwand		12'000.00		12'000.00		22'521.90
9690	Finanzvermögen	12'000.00		12'000.00		25'570.00	3'048.10
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	12'000.00		12'000.00		12'000.00	
3411.60	Realisierte Verluste auf Mobilien, Maschinen und Fahrzeugen					13'570.00	
4440.00	Marktwertanpassungen Wertschriften						3'048.10
97	Rückverteilungen		4'000.00		5'000.00		5'262.00
	Nettoertrag	4'000.00		5'000.00		5'262.00	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		4'000.00		5'000.00		5'262.00
	Nettoertrag	4'000.00		5'000.00		5'262.00	
9710	Rückverteilung aus CO2-Abgabe		4'000.00		5'000.00		5'262.00
4699.10	Rückvergütung CO2-Abgabe		4'000.00		5'000.00		5'262.00
99	Nicht aufgeteilte Posten	707'000.00	1'223'300.00	714'000.00	225'100.00	1'570'777.04	23'729.85
	Nettoaufwand				488'900.00		1'547'047.19
	Nettoertrag	516'300.00					
990	Nicht aufgeteilte Posten	707'000.00	273'700.00	714'000.00	23'700.00	1'506'617.00	23'729.85
	Nettoaufwand		433'300.00		690'300.00		1'482'887.15

Erfolgsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9901	Abschreibung bestehendes Verwaltungsvermögen	707'000.00	23'700.00	714'000.00	23'700.00	706'617.00	23'729.85
3300.91	Planmässige Abschreibungen bestehendes Verwaltungsvermögen	707'000.00		714'000.00		706'617.00	
4950.90	Interne Verrechnung Abschreibungen bestehendes Verwaltungsvermögen		23'700.00		23'700.00		23'729.85
9902	Einlagen in / Entnahmen aus Spezialfinanzierung Vorfinanzierung Verwaltungsvermögen		250'000.00			800'000.00	
3893.00	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK					800'000.00	
4893.00	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		250'000.00				
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge		359'000.00				
	Nettoertrag	359'000.00					
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge		359'000.00				
4896.00	Entnahmen aus Neubewertungsreserven		359'000.00				
999	Abschluss		590'600.00		201'400.00	64'160.04	
	Nettoaufwand						64'160.04
	Nettoertrag	590'600.00		201'400.00			
9990	Abschluss		590'600.00		201'400.00	64'160.04	
9000.00	Ertragsüberschuss					64'160.04	
9001.00	Aufwandüberschuss		590'600.00		201'400.00		

Investitionsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Ausgaben	Budget 2021 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2020 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2019 Einnahmen
	INVESTITIONSRECHNUNG	8'054'000.00	8'054'000.00	5'377'000.00	5'377'000.00	1'716'594.00	1'716'594.00
0	Allgemeine Verwaltung	90'000.00				180'640.50	
	Nettoausgaben		90'000.00				180'640.50
02	Allgemeine Dienste	90'000.00				180'640.50	
	Nettoausgaben		90'000.00				180'640.50
022	Allgemeine Dienste					180'640.50	
0220	Allgemeine Dienste					180'640.50	
5060.02	Mobiliar, Einrichtungen und EDV Erweiterung Regionaler SD Untere Emme					98'687.25	
5200.01	Ersatz 2 Server					81'953.25	
029	Verwaltungsliegenschaften	90'000.00					
290	Verwaltungsliegenschaften	90'000.00					
5040.01	Reorganisation Verwaltung Neuaufteilung Büros EG	90'000.00					
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	145'000.00		700'000.00		145'019.40	
	Nettoausgaben		145'000.00		700'000.00		145'019.40
14	Allgemeines Rechtswesen					36'302.70	
	Nettoausgaben						36'302.70
140	Allgemeines Rechtswesen					36'302.70	
1400	Allgemeines Rechtswesen					36'302.70	
5290.00	Erneuerung Vermessungswerk Kirchberg Los 6					36'302.70	
15	Feuerwehr	145'000.00		600'000.00		108'716.70	
	Nettoausgaben		145'000.00		600'000.00		108'716.70
150	Feuerwehr	145'000.00		600'000.00		108'716.70	
1500	Feuerwehr	145'000.00		600'000.00		108'716.70	
5060.00	Ersatz Atemschutz-Fahrzeug					108'716.70	
5060.01	Ersatz Rüstfahrzeug	145'000.00		600'000.00			

Investitionsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Ausgaben	Budget 2021 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2020 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2019 Einnahmen
16	Verteidigung			100'000.00			
	Nettoausgaben				100'000.00		
161	Militärische Verteidigung			100'000.00			
1610	Militärische Verteidigung			100'000.00			
5090.00	Sanierung Scheibenstand und Kugelfang Vilbringen			100'000.00			
2	Bildung	1'495'000.00		581'000.00		179'615.20	
	Nettoausgaben		1'495'000.00		581'000.00		179'615.20
21	Obligatorische Schule	1'495'000.00		581'000.00		179'615.20	
	Nettoausgaben		1'495'000.00		581'000.00		179'615.20
212	Primarstufe	50'000.00		61'000.00		63'828.85	
2120	Primarstufe	50'000.00		61'000.00		63'828.85	
5060.00	ICT-Infrastruktur und -Betreuung Lehrplan 21	50'000.00		61'000.00		63'828.85	
217	Schulliegenschaften	1'445'000.00		520'000.00		10'377.10	
2170	Schulliegenschaften	1'445'000.00		520'000.00		10'377.10	
5040.03	Planung Sanierung Schulweg 11	50'000.00					
5040.09	Erwerb Liegenschaften Hintergasse-Reinhardweg					10'377.10	
5040.10	Tagesschule: Einbau Lift und Gastroküche			420'000.00			
5040.11	Projektkredit Schulraumplanung	775'000.00					
5040.12	Errichtung Modulbau Kindergarten	620'000.00					
5290.00	Gesamtstrategie Schulanlagen; Zustandsanalyse und Konzept			100'000.00			
219	Obligatorische Schule					105'409.25	
2195	Schülertransporte					105'409.25	
5060.00	Ersatzbeschaffung Schulbus					105'409.25	
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	615'000.00		792'000.00		50'306.20	
	Nettoausgaben		615'000.00		792'000.00		50'306.20
34	Sport und Freizeit	615'000.00		792'000.00		50'306.20	

Investitionsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Ausgaben	Budget 2021 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2020 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2019 Einnahmen
Nettoausgaben			615'000.00		792'000.00		50'306.20
341	Sport	615'000.00		792'000.00		50'306.20	
3410	Sportplätze	400'000.00		200'000.00			
5090.00	Beleuchtung Hauptfeld Sportplatz Birkenring	200'000.00		200'000.00			
5090.01	Aufrüstung bestehende Beleuchtung Sportplatz Birkenring auf LED	200'000.00					
3411	Schwimmbad	100'000.00		100'000.00			
5040.01	Planungskredit Beckensanierung und Filterkessel	100'000.00		100'000.00			
3412	Sporthalle Grossmatt	115'000.00		492'000.00		50'306.20	
5040.01	Sanierung Südfassade mit Einbau Sonnenschutz			350'000.00			
5040.03	Sanierung Duschen Sporthalle	115'000.00		90'000.00			
5040.04	Sanierung Dusche Nr. 5 Sporthalle					50'306.20	
5040.05	Beleuchtung Parkplatz Sporthalle			52'000.00			
5	Soziale Sicherheit		14'000.00	80'000.00	14'000.00		14'000.00
	Nettoausgaben				66'000.00		
	Nettoeinnahmen	14'000.00				14'000.00	
53	Alter + Hinterlassene		14'000.00		14'000.00		14'000.00
	Nettoeinnahmen	14'000.00				14'000.00	
534	Wohnen im Alter		14'000.00		14'000.00		14'000.00
5340	Wohnen im Alter		14'000.00		14'000.00		14'000.00
6460.00	Amortisation Darlehen 1 Stiftung Alterssiedlung Kirchberg		10'000.00		10'000.00		10'000.00
6460.01	Amortisation Darlehen 2 Stiftung Alterssiedlung Kirchberg		4'000.00		4'000.00		4'000.00
57	Sozialhilfe und Asylwesen			80'000.00			
	Nettoausgaben				80'000.00		
	Nettoeinnahmen	14'000.00					
579	Sozialhilfe			80'000.00			
5796	Regionaler Sozialdienst			80'000.00			
5200.00	Projekt Elektronische Aktenführung			80'000.00			

Investitionsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	5'170'000.00		3'020'000.00		519'421.75	50'570.00
	Nettoausgaben		5'170'000.00		3'020'000.00		468'851.75
61	Strassenverkehr	4'785'000.00		2'820'000.00		395'831.15	50'570.00
	Nettoausgaben		4'785'000.00		2'820'000.00		345'261.15
615	Gemeindestrassen	4'785'000.00		2'820'000.00		389'650.25	50'570.00
6150	Gemeindestrassen	4'785'000.00		2'820'000.00		389'650.25	50'570.00
5010.01	Strassenbauarbeiten Hasenmattweg					2'591.55	
5010.02	Belagssanierung Vilbringenweg					1'688.20	
5010.03	Belagssanierung Eystrasse	500'000.00		200'000.00		11'065.75	
5010.04	Belagssanierung Ersigenstrasse	400'000.00		400'000.00			
5010.05	Ersatz Strassenbelag Tschiffeliweg	100'000.00		100'000.00			
5010.06	Sanierung Gründeweg; Teil Strasse	40'000.00		40'000.00			
5010.07	Sanierung Deckbelag Bütikofenstrasse	60'000.00					
5040.02	Neubau Gemeindewerkhof; Planung inkl. Heizzentrale					15'977.05	
5040.03	Neubau Gemeindewerkhof; Ausführung	3'630'000.00		2'000'000.00		160'327.70	
5060.04	Ersatzbeschaffung Steyr Profi 6135					198'000.00	
5060.05	Ersatzbeschaffung John Deere 3720			80'000.00			
5060.06	Ersatz Citroën Transporter	55'000.00					
6060.00	Übertragung von Mobilien, Maschinen u. Fahrzeugen ins Finanzvermögen						50'570.00
619	Strassen, übriges					6'180.90	
6190	Strassen, übriges					6'180.90	
5010.00	Verkehrserhebungen Quartierstrassen					6'180.90	
62	Öffentlicher Verkehr					123'590.60	
	Nettoausgaben						123'590.60
629	Öffentlicher Verkehr					123'590.60	
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr					123'590.60	
5040.00	Bushaltestellen Verlängerung Linie 467					123'590.60	
63	Verkehr, übrige	385'000.00		200'000.00			
	Nettoausgaben		385'000.00		200'000.00		

Investitionsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
634	Verkehrsplanung allgemein	385'000.00		200'000.00			
6340	Verkehrsplanung allgemein	385'000.00		200'000.00			
5010.00	Begegnungszone Schulweg - Beundenweg	45'000.00					
5010.01	Massnahmen Petition Bütikofen	70'000.00					
5290.00	Verbesserung Verkehrssicherheit auf Gde.strassen	60'000.00		60'000.00			
5290.01	Verkehrsberuhigungsmassnahmen Dorfstrasse Bütikofen	210'000.00		140'000.00			
7	Umweltschutz und Raumordnung	525'000.00		190'000.00		568'664.40	8'356.55
	Nettoausgaben		525'000.00		190'000.00		560'307.85
71	Wasserversorgung	195'000.00		30'000.00		361'549.75	8'356.55
	Nettoausgaben		195'000.00		30'000.00		353'193.20
710	Wasserversorgung	195'000.00		30'000.00		361'549.75	8'356.55
7101	Wasserversorgung (Gemeindebetrieb)	195'000.00		30'000.00		361'549.75	8'356.55
5031.02	Ersatz Wasserhauptleitung Bütikofenstrasse					4'678.00	
5031.03	Ersatz Wasserleitung Höchfeld-Bütikofen	20'000.00					
5031.06	Gesamtsanierung Wasserleitung Bütikofenstrasse					228'679.95	
5031.08	Ersatz Wasserleitung Tschiffeliweg					128'191.80	
5031.09	Sanierung Eystrasse; Teil Wasser	150'000.00		30'000.00			
5031.10	Ersatz Wasserleitung Chleehof-Wydenhof	25'000.00					
6340.00	Löschwasserschutz-Beitrag Gebäudeversicherung						8'356.55
72	Abwasserentsorgung	270'000.00		60'000.00		181'568.60	
	Nettoausgaben		270'000.00		60'000.00		181'568.60
720	Abwasserentsorgung	270'000.00		60'000.00		181'568.60	
7201	Abwasserentsorgung (Gemeindebetrieb)	270'000.00		60'000.00		181'568.60	
5032.04	Instandhaltung RÜB Ersigenstr./Eystr./Aefligenbrücke					155'272.05	
5032.05	Sanierung Eystrasse; Teil Abwasser	120'000.00		20'000.00			
5032.06	Sanierung Ersigenstrasse					26'296.55	
5292.00	Zustandserfassung private Abwasseranlagen Eystrasse	50'000.00		40'000.00			
5292.01	Zustandserfassung private Abwasseranlagen übriges Gebiet	100'000.00					
79	Raumordnung	60'000.00		100'000.00		25'546.05	
	Nettoausgaben		60'000.00		100'000.00		25'546.05

Investitionsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Ausgaben	Budget 2021 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2020 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2019 Einnahmen
790	Raumordnung	60'000.00		100'000.00		25'546.05	
7900	Raumordnung allgemein	60'000.00		100'000.00		25'546.05	
5290.00	Gesamtrevision Ortsplanung 2014 - 2016					24'020.00	
5290.01	Erarbeitung Energierichtplan					1'526.05	
5290.02	Aufnahme Projekt "Zentrumsentwicklung"	60'000.00		100'000.00			
9	Finanzen und Steuern	14'000.00	8'040'000.00	14'000.00	5'363'000.00	72'926.55	1'643'667.45
	Nettoeinnahmen	8'026'000.00		5'349'000.00		1'570'740.90	
99	Nicht aufgeteilte Posten	14'000.00	8'040'000.00	14'000.00	5'363'000.00	72'926.55	1'643'667.45
	Nettoeinnahmen	8'026'000.00		5'349'000.00		1'570'740.90	
999	Abschluss	14'000.00	8'040'000.00	14'000.00	5'363'000.00	72'926.55	1'643'667.45
9990	Abschluss	14'000.00	8'040'000.00	14'000.00	5'363'000.00	72'926.55	1'643'667.45
5900.00	Passivierte Einnahmen	14'000.00		14'000.00		72'926.55	
6900.00	Aktivierte Ausgaben		8'040'000.00		5'363'000.00		1'643'667.45

Zusammenzug Investitionsrechnung nach Sachgruppen

		Ausgaben	Budget 2021 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2020 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2019 Einnahmen
	Investitionsrechnung	8'054'000.00	8'054'000.00	5'377'000.00	5'377'000.00	1'716'594.00	1'716'594.00
	Investitionsausgaben	8'054'000.00		5'377'000.00		1'716'594.00	
50	Sachanlagen	7'560'000.00		4'843'000.00		1'499'865.45	
5010	Strassen/Verkehrswege	1'215'000.00		740'000.00		21'526.40	
5031	Tiefbauten Wasserversorgung	195'000.00		30'000.00		361'549.75	
5032	Tiefbauten Abwasserentsorgung	120'000.00		20'000.00		181'568.60	
5040	Hochbauten	5'580'000.00		3'012'000.00		360'578.65	
5060	Mobilien	250'000.00		741'000.00		574'642.05	
5090	Übrige Sachanlagen	200'000.00		300'000.00			
52	Immaterielle Anlagen	480'000.00		520'000.00		143'802.00	
5200	Informatik			80'000.00		81'953.25	
5290	Übrige immaterielle Anlagen	330'000.00		400'000.00		61'848.75	
5292	Abwasserentsorgung	150'000.00		40'000.00			
59	Übertrag an Bilanz	14'000.00		14'000.00		72'926.55	
5900	Passivierte Einnahmen	14'000.00		14'000.00		72'926.55	
	Investitionseinnahmen		8'054'000.00		5'377'000.00		1'716'594.00
60	Übertragung Sachanlagen ins Finanzvermögen						50'570.00
6060	Übertragung von Mobilien ins FV						50'570.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung						8'356.55
6340	Investitionsbeiträge von öffentl. Unternehmungen						8'356.55
64	Rückzahlung von Darlehen		14'000.00		14'000.00		14'000.00
6460	Rückz. Darlehen an priv. Org. ohne Erwerbszweck		14'000.00		14'000.00		14'000.00
69	Übertrag an Bilanz		8'040'000.00		5'363'000.00		1'643'667.45
6900	Aktivierte Ausgaben		8'040'000.00		5'363'000.00		1'643'667.45
	Nettoinvestitionen	8'026'000.00		5'349'000.00		1'570'740.90	