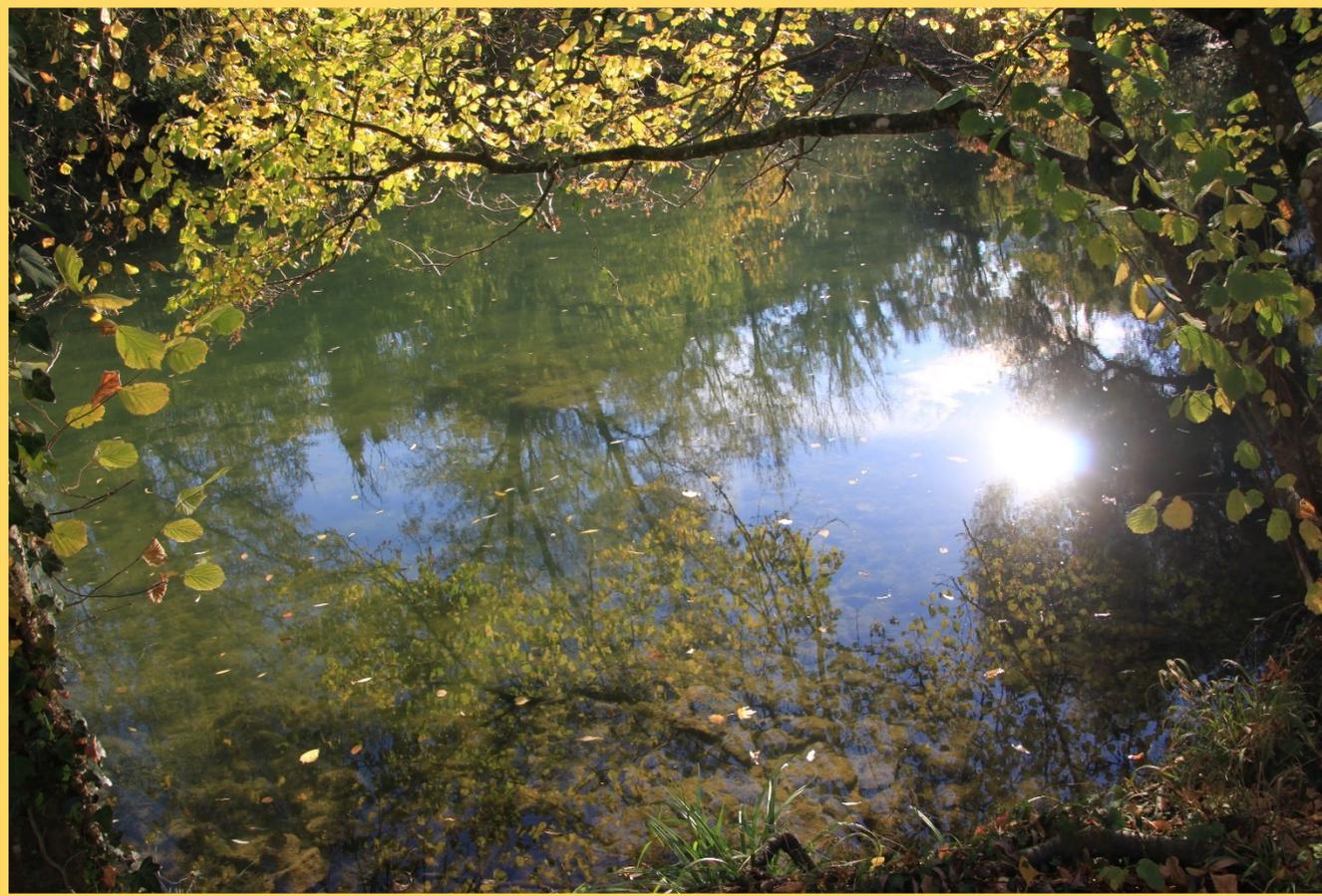




Budget 2021



Inhaltsverzeichnis

Erläuterungen zur Rechnungslegung öffentlicher Haushalte.....	3
Erläuterungen des Gemeinderates zum Budget	4
Abweichungsbegründungen Budget 2021/2020.....	12
Auflistung der Finanzkennzahlen.....	17
Ergebnisübersicht.....	18
Zusammenzug der Erfolgsrechnung nach Funktionen.....	19
Zusammenzug der Erfolgsrechnung nach Arten.....	20
Funktional gegliederte Detailerfolgsrechnung.....	27
Zusammenzug der Investitionsrechnung nach Funktionen.....	49
Zusammenzug der Investitionsrechnung nach Arten.....	50
Funktional gegliederte Detailinvestitionsrechnung.....	51
Auflistung der Investitionen ins Verwaltungsvermögen.....	54
Bericht der Rechnungsprüfungskommission zum Budget und zu den Anträgen des Gemeinderates.....	57
Anträge des Gemeinderates.....	58
Auszug aus dem Protokoll der Gemeindeversammlung.....	59

Erläuterungen zur Rechnungslegung öffentlicher Haushalte

Die folgenden Erklärungen dienen zum besseren Verständnis der Gemeindefinanzrechnung.

Die Rechnungslegung der Baselbieter Einwohnergemeinden orientiert sich am „Harmonisierten Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)“ der Schweizerischen Finanzdirektorenkonferenz (§ 165 Abs. 2 des Gemeindegesetzes).

Erfolgsrechnung

Die Erfolgsrechnung entspricht im Wesentlichen der Erfolgsrechnung aus der Privatwirtschaft. Sie enthält den laufenden Aufwand und Ertrag eines Kalenderjahres. Die Differenz zwischen Aufwand und Ertrag entspricht dem Saldo (Aufwandüberschuss = Verlust; Ertragsüberschuss = Gewinn). Bei der Budgetierung bildet die Entwicklung des Saldos eines der wesentlichen Elemente für die Festlegung des Steuerfusses.

Investitionsrechnung

Der wesentlichste Unterschied zur Rechnungslegung eines Privatunternehmens ist die zusätzlich geführte Investitionsrechnung. Die Investitionsrechnung umfasst die Ausgaben und Einnahmen für Sachwerte, die der öffentlichen Aufgabenerfüllung dienen und mehrjährig genutzt werden können (Verwaltungsvermögen). Ausgaben erfolgen für den Erwerb, die Erstellung oder die Sanierung von Verwaltungsvermögen. Einnahmen resultieren aus der Veräusserung von Verwaltungsvermögen, Überträgen vom Verwaltungs- ins Finanzvermögen oder aus Beiträgen Dritter (Bsp. Anwänderbeiträge). Die Nettoinvestitionen sind als Verwaltungsvermögen zu aktivieren. Sie unterliegen anschliessend der Abschreibungspflicht.

Abschreibungen

Mittels Abschreibung wird der Entwertung getätigter Investitionen Rechnung getragen, und es wird eine angemessene Selbstfinanzierung (Cash Flow) der Gemeinde sichergestellt. Jede Anlage des Verwaltungsvermögens wird einer bestimmten Anlagekategorie zugeteilt und über die festgelegte (kategorisierte) Nutzungsdauer hinweg linear abgeschrieben (planmässige

Abschreibungen). Stellt man fest, dass eine Anlage weniger lang als ihre kategorisierte Nutzungsdauer genutzt werden kann, muss die Nutzungsdauer verkürzt werden und es sind zusätzlich zu den planmässigen, ausserplanmässigen Abschreibungen zu tätigen. Diese ausserplanmässigen Abschreibungen stellen sicher, dass die Anlage bei Erreichen der (verkürzten) Nutzungsdauer auf Null abgeschrieben ist. Für Investitionen, welche vor Inkrafttreten von HRM2, d.h. vor dem 1.1.2014 getätigt wurden, gelten gemäss der Übergangsregelung so genannte fixdegressive Abschreibungssätze.

Allgemeiner Haushalt

Dieser umfasst alle über allgemeine Steuern (und nicht-zweckgebundene Gebühren) zu deckenden Aufgabenbereiche des Gemeinwesens: Die Summe dieser Aufwands- und Ertragsposten in der Erfolgsrechnung machen das Jahresergebnis aus, welches bei einem positiven Saldo das Eigenkapital der Gemeinde erhöht bzw. bei einem negativen Saldo vermindert.

Spezialfinanzierungen

Die Spezialfinanzierungen sind diejenigen Bereiche im Aufgabenspektrum der Gemeinde, welche verursachergerecht durch separate Gebühren finanziert werden müssen (nicht durch Steuern). Von Gesetzes wegen sind als Spezialfinanzierung die Wasserversorgung (Funktion 7101), die Abwasserbeseitigung (7201) sowie die Abfallbeseitigung (7301) zu führen. Weitere Spezialfinanzierungen kann die Gemeinde selber auf der Grundlage eines Reglements bestimmen (z.B. Antennenanlage). Verwaltungsinterne Leistungen sind als interne Verrechnungen auszuweisen, wenn sie für oder durch Spezialfinanzierungen erfolgen. Um die Querfinanzierung dieser Bereiche durch allgemeine Steuermittel zu verhindern, werden die entsprechenden Funktionen im Rahmen des Rechnungsabschlusses „neutralisiert“, und ihr Saldo mit dem Kapitalkonto der jeweiligen Spezialfinanzierung verrechnet. Aufwand und Ertrag der Spezialfinanzierung sind damit gleich hoch, die Funktionen der Spezialfinanzierungen sind saldoneutral. Das Gesamtergebnis der Rechnung ist deshalb gleich dem Ergebnis des allgemeinen Haushalts.

Erläuterungen des Gemeinderates zum Budget

Allgemeine Bemerkungen

Im Sinne von § 31 Abs. 1 der Verordnung über die Rechnungslegung der Einwohnergemeinden (Gemeinderechnungsverordnung) erläutert der Gemeinderat nachfolgend das Budget allgemein und bezüglich finanzpolitischer Tragbarkeit.

Das vorliegende Budget zeigt einen Ertragsüberschuss von CHF 96'169 (Vorjahr: Aufwandüberschuss CHF 302'800). Der Ertrag erhöht sich gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 43'136 (+ 0.5%) auf CHF 8'600'436. Der Aufwand nimmt um CHF 355'833 (- 4.0%) auf CHF 8'504'267 ab.

Im Ertragsüberschuss berücksichtigt ist ein einmaliger Gewinn aus dem Landverkauf der Parzelle 984, Langimatt. Ohne Berücksichtigung dieses einmaligen Gewinnes resultiert ein Aufwandüberschuss von CHF 736'831. Zur Minderung des Aufwandüberschusses ist im Budget eine Steuererhöhung bei den natürlichen Personen von 62% auf 65% berücksichtigt:

	CHF
Budgetierter Ertragsüberschuss	96'169
Gewinn aus Verkauf Langimatt	-833'000
Aufwandüberschuss ohne Verkaufsgewinn	-736'831
Steuererhöhung	-157'000
Aufwandüberschuss ohne Steuererhöhung/Verkaufsgewinn	-893'831

Gemäss § 40 Abs. 4 Gemeindegesetz führt die Einwohnergemeinde einen auf die Dauer ausgeglichenen Haushalt. Aufgrund der angespannten Situation infolge der Corona-Krise fallen der Steuerertrag und der Finanzausgleich deutlich tiefer aus als im Vorjahr. Vor diesem Hintergrund hat der Gemeinderat eine Steuererhöhung vorsehen müssen.

Die Einwohnergemeindeversammlung vom 19. Januar 2021 lehnte die Erhöhung des Gemeindesteuerfusses auf 65% ab – er bleibt somit bei 62% und das Budget wurde wie folgt angepasst:

	CHF
Budgetierter Ertragsüberschuss vor EGV	96'169
Anpassung gemäss Beschluss EGV, Steuersatz 62% (statt 65%)	- 157'000
Genehmigter budgetierter Aufwandüberschuss	- 60'831

Erfolgsrechnung

Nettoaufwand nach Funktionen

Nettoaufwand/-ertrag (Funktionsgliederung)	Budget	Budget	+/-	
	2021	2020	CHF	%
Nr. Kostenart	CHF	CHF		
0 Allgemeine Verwaltung	-918'142	-802'200	-115'942	14.5
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	-294'259	-294'200	-59	0.0
2 Bildung	-2'030'409	-2'072'500	42'091	-2.0
3 Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	-121'780	-115'400	-6'380	5.5
4 Gesundheit	-467'800	-455'500	-12'300	2.7
5 Soziale Sicherheit	-1'466'800	-1'906'900	440'100	-23.1
6 Verkehr	-586'417	-497'800	-88'617	17.8
7 Umweltschutz und Raumordnung	-160'564	-118'800	-41'764	35.2
8 Volkswirtschaft	-30'620	-20'300	-10'320	50.8
9 Finanzen und Steuern	6'015'960	5'980'800	35'160	0.6
Total	-60'831	-302'800	241'969	-79.9

0 Allgemeine Verwaltung

Die Erhöhung des Nettoaufwandes in Höhe von CHF 115'942 ist auf folgende Faktoren zurückzuführen: Im Jahr 2021 erfolgt keine Rückerstattung für die Miete der Asylunterkünfte im Gemeindehaus (keine Asylanten mehr im Gemeindehaus) durch den Kanton von insgesamt CHF 24'800. Die Löhne der Verwaltungsmitarbeitenden steigen um CHF 47'000 aufgrund einer Erhöhung der Stellenprozente um 20%, einer Änderung in der Einstufung der Lohnklasse, dem Stufenanstieg sowie einer vorgesehenen Teuerung von 0.5%. Im Bereich IT/Digitalisierung sind kleinere Projekte für einen Releasewechsel, ein Raumbewirtschaftungssystem und Redesign der Homepage in Höhe von insgesamt CHF 15'370 enthalten.

1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit

Der Aufwand steigt um CHF 11'200 gegenüber dem Vorjahresbudget, bedingt durch höhere Direktkosten bei der KESB, an. Im Ertrag steigen die Ersatzabgaben Feuerwehr um CHF 10'000, so dass der Nettoaufwand fast identisch ist wie im Vorjahr.

2 Bildung

Der Aufwand der Primarschule sinkt im Berichtsjahr um CHF 82'210 aufgrund eines tiefer budgetierten Lohnaufwandes der Lehrpersonen. Der Ertrag aus internen Verrechnungen des Reinigungspersonals in Höhe von CHF 40'000 entfällt, da der Lohnaufwand mittels Prozentaufteilung direkt auf die verschiedenen Funktionen verbucht werden. Die restlichen Positionen blieben nahezu unverändert.

3 Kultur, Sport, Freizeit, Kirche

Der Nettoaufwand steigt um CHF 6'380. Im Unterhalt für Spielanlagen ist die Umstellung des Spielplatzes auf Kies in Höhe von CHF 17'000 vorgesehen. Im Budget 2020 war der Ersatz des Fahnsystems in Höhe von CHF 8'000 berücksichtigt.

4 Gesundheit

Der Anstieg des Nettoaufwandes um CHF 12'300 ist im Wesentlichen auf die Zunahme des Aufwandes der Mütter- und Väterberatung Laufental (+ CHF 7'300) und der ambulanten Krankenpflege (+ CHF 7'000) begründet.

5 Soziale Sicherheit

Die Beiträge an den Kanton für Ergänzungsleistungen zur AHV sinken um CHF 115'000. Ebenfalls sinken die EL-Zusatzbeiträge (an Altersheime) von CHF 130'000 auf CHF 50'000 (weniger Pflegefälle). Das temporäre Beschäftigungsprogramm im Werkhof wurde Mitte 2020 beendet – der entsprechende Personalaufwand in Höhe von rund CHF 78'000 entfällt. Des Weiteren werden die Unterstützungsbeiträge für Sozialhilfeempfänger um CHF 200'000 höher eingeschätzt.

6 Verkehr

Der zusätzliche Mitarbeitende im Werkhof führt im Wesentlichen zur Erhöhung des Nettoaufwandes.

7 Umweltschutz und Raumordnung

Der Aufwand sinkt auf CHF 955'439 (Vorjahresbudget CHF 1'130'100) und der Ertrag auf CHF 794'875 (Vorjahr CHF 1'011'300), was zu einem um CHF 41'764 höheren Nettoaufwand führt. Die Zunahme ist auf die Erhöhung im Bereich Raumplanung, Honorare für externe Berater in Höhe von CHF 31'000 zurückzuführen.

8 Volkswirtschaft

Der Nettoaufwand steigt um CHF 10'320. Die Erhöhung betrifft insbesondere den Unterhalt Wald (Trockenheit), welcher um CHF 23'580 erhöht wird.

9 Finanzen und Steuern

Aus dem Finanz -und Lastenausgleich werden im Budgetjahr deutlich tiefere Beträge erwartet: Lastenabgeltungen CHF 96'000 (Vorjahr CHF 167'000), Ressourcenausgleich CHF 1'388'000 (Vorjahr CHF 1'935'000) und Solidaritätsbeitrag CHF 50'000 (Vorjahr CHF 105'000). Aus dem Verkauf der Parzelle Langimatt ist ein realisierter Gewinn in Höhe von CHF 833'000 budgetiert. Die Abschreibung des PK-Bilanzfehlbetrages in Höhe von CHF 32'500 entfällt künftig, da im Jahr 2019 der Gesamtbetrag bereits vollständig abgeschrieben wurde.

Spezialfinanzierungen (im Bereich 7 Umweltschutz und Raumordnung enthalten)

7101 Wasserversorgung

In der Wasserversorgung ist ein Ertragsüberschuss von CHF 83'354 vorgesehen. Die Gebühren wurden gegenüber dem Budget 2020 unverändert prognostiziert.

7201 Abwasserbeseitigung

Die Abwassergebühren wurden aufgrund von Erfahrungswerten um CHF 20'000 reduziert. Die Entschädigung an den Kanton für die Abwasserbeseitigung sind um CHF 30'000 auf CHF 100'000 reduziert. Für die Umsetzung der neuen Richtlinie zur Einführung einer einheitlichen Datenstruktur Siedlungsentwässerung (DSS) sind CHF 20'000 vorgesehen. Es resultiert ein Ertragsüberschuss in Höhe von CHF 100'411 (Einlage in das Eigenkapital der Abwasserbeseitigung).

7301 Abfallbeseitigung

In der Abfallbeseitigung ist ein Aufwandüberschuss in Höhe von CHF 18'775 vorgesehen. Das Eigenkapital wird dadurch voraussichtlich negativ. Es entsteht ein gesetzlicher Handlungsbedarf, da solche Bilanzfehlbeträge unter Berücksichtigung des Ergebnisses des Folgejahres längstens innert vier Jahren zu jährlich mindestens 25% durch Ertragsüberschüsse abzutragen sind (§17 und § 21 Abs. 4 GRV).

Ertrag

Abweichungen über CHF 50'000 und 10% sind untenstehend begründet.

Ertrag (Kostenartengliederung)

Nr. Kostenart	Budget 2021		Budget 2020		+/-	
	CHF	%	CHF	%	CHF	%
40 Fiskalertrag	3'515'000	41.6	3'618'700	42.3	-103'700	-2.9
41 Regalien und Konzessionen	30'900	0.4	31'000	0.4	-100	-0.3
42 Entgelte	1'708'620	20.2	1'718'100	20.1	-9'480	-0.6
44 Finanzertrag	967'600	11.5	138'200	1.6	829'400	600.1
45 Entnahme aus Fonds und Spezialfinanzierungen	18'775	0.2	30'300	0.4	-11'525	-38.0
46 Transferertrag	2'088'841	24.7	2'661'000	31.1	-572'159	-21.5
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0.0	185'000	2.2	-185'000	-100.0
49 Interne Verrechnungen	113'700	1.3	175'000	2.0	-61'300	-35.0
Total	8'443'436	100.0	8'557'300	100.0	-113'864	-1.3

In der Position 44 Finanzertrag ist der Gewinn aus dem Verkauf der Parzelle 984, Langimatt in Höhe von CHF 833'000 enthalten.

Der Finanz- und Lastenausgleich (Position 46 Transferertrag) nimmt im Vergleich zum Vorjahresbudget um CHF 673'000 ab. Bereits im Jahr 2020 wurde der Finanzausgleich um CHF 9 pro Einwohner gekürzt aufgrund der Plafonierung des Abschöpfungssatzes. Im Budget 2021 ist eine Kürzung von CHF 200 pro Einwohner vom Kanton geschätzt worden.

Im Vorjahr wurde in der Position 48 ausserordentlicher Ertrag Entnahmen aus Vorfinanzierungen (Spezialfinanzierungen Wasser/Abwasser) budgetiert. Diese Vorfinanzierungen wurden im Abschluss 2019 vollständig aufgelöst, da sie nicht den Vorschriften nach HRM2 entsprechen.

Die Position 49 interne Verrechnungen nimmt ab, da der Personalaufwand für die Liegenschaften direkt über den Lohn auf die verschiedenen Funktionen verteilt wird und daher keine interne Verrechnung mehr notwendig ist.

Aufwand nach Arten

Abweichungen über CHF 50'000 und 10% sind untenstehend begründet.

Aufwand (Kostenartengliederung) Nr. Kostenart	Budget 2021		Budget 2020		+/-	
	CHF	%	CHF	%	CHF	%
30 Personalaufwand	2'409'560	28.3	2'320'900	26.2	88'660	3.8
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'431'855	16.8	1'300'700	14.7	131'155	10.1
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	328'407	3.9	416'700	4.7	-88'293	-21.2
34 Finanzaufwand	71'240	0.8	86'400	1.0	-15'160	-17.5
35 Einlagen in Fonds/Spezialfinanzierungen	183'765	2.2	96'800	1.1	86'965	89.8
36 Transferaufwand	3'965'740	46.6	4'223'600	47.7	-257'860	-6.1
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0.0	240'000	2.7	-240'000	-100.0
39 Interne Verrechnungen	113'700	1.3	175'000	2.0	-61'300	-35.0
Total	8'504'267	100.0	8'860'100	100.0	-355'833	-4.0

Durch Umgliederungen im Abschluss 2019 von Verwaltungsvermögen in das Finanzvermögen reduzieren sich im Budgetjahr die Abschreibungen in der Position 33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen entsprechend.

Ertragsüberschuss Wasserversorgung	CHF 83'354
Ertragsüberschuss Abwasserbeseitigung	CHF 100'411
Total Position 35 Einlagen in Fonds/Spezialfinanzierungen	<u>CHF 183'765</u>

Im Vorjahresbudget sind aufgrund der Einlagen in die nicht HRM2-konformen Vorfinanzierungen die Ertragsüberschüsse geringer ausgefallen.

Der im Vorjahresbudget im ausserordentlichen Aufwand aufgeführte Betrag über CHF 240'000 betraf ebenfalls die nicht HRM2-konforme Einlagen in die Vorfinanzierung Werterhalt, welche im aktuellen Budgetjahr wegfällt.

Die Position 39 interne Verrechnungen nimmt ab, da der Personalaufwand für die Liegenschaften direkt über den Lohn auf die verschiedenen Funktionen verteilt wird und daher keine interne Verrechnung mehr notwendig ist.

Veränderungen zum Vorjahresbudget Einzelpositionen

Gegenüber dem Budget des Vorjahres ergeben sich folgende wesentliche Veränderungen (Einzelpositionen über CHF 50'000):

Position	Mehraufwand / Minderertrag	Ergebnis	Minderaufwand / Mehrertrag
Aufwandüberschuss 2020		-302'800	
<i>Wesentliche Budgetänderungen</i>			
Realisierter Gewinn Verkauf Langimatt			833'000
Kürzung Ressourcenausgleich Abschöpfungssatz	-547'000		
Erhöhung Rückerstattungen Sozialhilfeempfänger			200'000
Wegfall Einlagen/Entnahmen Vorfinanzierungen	-185'000		240'000
Neuer Mitarbeitender Werkhof	-94'000		
Wegfall Beschäftigungsprogramm Werkhof			78'000
Natürliche Personen, Sondersteuern/Kapitalleistungen	-81'000		
FA: Lastenabgeltung Sozialhilfe	-71'000		
Berücksichtigung Forderungsausfall Steuern	-60'000		
FA: Auszahlung Solidaritätsbeitrag	-55'000		
Lohnklassenanstieg, Stufenanstieg, Teuerung, ca.	-50'900		
Gemeindeanteil Ergänzungsleistungen Kanton			114'000
Alter, EL-Zusatzbeiträge			80'000
Asylwesen, Rückerstattungen			76'000
Beiträge Asylbewerber			50'000
Total Aufwand-/Ertragsveränderungen brutto/netto	-1'143'900	527'100	1'671'000
Diverse Positionen netto		-285'131	
Budgetierter Aufwandüberschuss 2021		-60'831	

Investitionsrechnung

Erläuterungen der wesentlichen Beträge (Investitionen über CHF 500'000) gemäss § 28 Abs. 2 Gemeinderechnungsverordnung:

2170.5040.20 Schulhaus: Sanierung Innen/Aussen

Im Jahr 2021 ist im Wesentlichen die Innensanierung des Schulhauses berücksichtigt (Sondervorlage am 26.06.2019 genehmigt). Die Finanzierung dieser Investition über CHF 2'600'000 wird über den Verkauf der Parzelle 984, Langimatt mit einem Verkaufserlös von CHF 2'300'000 sichergestellt.

6150.5010.51/7101.5030.01/7201.5030.77/7201.6370.20 Birssteg, Langimattbrücke, Bauprojekt (Hochwasserschutz)

Aufgrund der kantonalen Hochwasserschutzvorschriften muss die Langimattbrücke abgerissen und eine neue, hochwassersichere Brücke gebaut werden. Für dieses Bauprojekt wird noch eine Sondervorlage erstellt. Die Gesamtkosten setzen sich zusammen aus:

Baukosten	CHF 650'000
Wasserleitungen	CHF 60'000
Kanalisation	CHF 120'000
Private Beiträge	CHF - 30'000
Total Baukosten	<u>CHF 800'000</u>

7101.5030.00 Niederzone Wasserversorgung von Grellingen nach Duggingen inkl. Teilprojekte

Für die gemeinsame Wasserversorgung von Grellingen nach Duggingen wurde an der Einwohnergemeindeversammlung vom 24. Juni 2020 ein Kredit über CHF 1'440'000 bewilligt. Im Jahr 2021 ist eine erste Tranche dieses Projektes über CHF 500'000 budgetiert.

Investitionen, welche über die Genehmigung des Budgets beschlossen werden:

7101.5030.58	Wasserleitungen, Oberdorf, Etappe 1 und 2	CHF 35'000
7201.5030.76	Kanalisation, Unterdorf (Massnahme Hochwasserschutz)	CHF 50'000

Abweichungsbegründungen Budget 2021/2020

KontoNr	Bezeichnung	Budget 2021	Budget 2020	Abweichung +/-	Begründungen
0110	Legislative				
0110.3100	Büromaterial	0.00	14'000.00	-14'000.00 -	Im 2020 wurden Drucksachen für Abstimmungen auf der Kostenart 3100 Büromaterial budgetiert. Im Berichtsjahr sind diese Drucksachen gemäss Finanzhandbuch auf der Kostenart 3102 Drucksachen vorgesehen und der Betrag wurde aufgrund Erfahrungswerten halbiert.
0220	Allgemeine Dienste				
0220.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	387'000.00	340'000.00	47'000.00 +	Die Löhne der Verwaltungsmitarbeitenden steigen aufgrund einer Erhöhung der Stellenprozente um 20%, einer Änderung in der Einstufung der Lohnklasse, dem Stufenanstieg sowie einer vorgesehenen Teuerung von 0.5%.
0220.3100	Büromaterial	10'000.00	20'000.00	-10'000.00 -	Der Aufwand für Büromaterial wurde im Berichtsjahr aufgrund von Erfahrungswerten halbiert.
0220.3134	Sachversicherungsprämien	15'000.00	1'000.00	14'000.00 +	Die im 2019 neu abgeschlossene AllRisk-Versicherung wird auf der Funktion 0220 verbucht und kann nicht mehr auf die verschiedenen Funktionen aufgeteilt werden.
0220.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	15'000.00	44'200.00	-29'200.00 -	Der Aufwand für den Unterhalt Software wird im Berichtsjahr gemäss Finanzhandbuch auf die Kostenart 3158 (Unterhalt immaterielle Anlagen = Software) erfasst.
0220.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	53'285.00	0.00	53'285.00 +	Der Aufwand für den Unterhalt Software wurde im Vorjahr auf die Kostenart 3158 (Hardware) erfasst. Gemäss Finanzhandbuch wird zwischen Soft- und Hardware differenziert. Der gesamte IT-Aufwand steigt aufgrund der Digitalisierung und einiger Kleinprojekte um CHF 24'085.
0220.4930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten	35'000.00	45'000.00	-10'000.00 -	Im 2020 wurde der Lohn für das Betriebspersonal via interne Verrechnungen auf verschiedene Funktionen verteilt. Diese Verteilung erfolgt im 2021 direkt über den Lohn. Dadurch sinkt der Lohnaufwand, jedoch auch die internen Verrechnungen gegenüber dem Vorjahr.
0290	Verwaltungsliegenschaften				
0290.3010	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	30'040.00	1'000.00	29'040.00 +	Im 2020 wurde der Lohn für das Betriebspersonal via interne Verrechnungen auf verschiedene Funktionen verteilt. Diese Verteilung erfolgt im 2021 direkt über den Lohn. Dadurch sinkt der Lohnaufwand, jedoch auch die internen Verrechnungen gegenüber dem Vorjahr.
0290.3930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten	0.00	45'000.00	-45'000.00 -	Im 2020 wurde der Lohn für das Betriebspersonal via interne Verrechnungen auf verschiedene Funktionen verteilt. Diese Verteilung erfolgt im 2021 direkt über den Lohn. Dadurch sinkt der Lohnaufwand, jedoch auch die internen Verrechnungen gegenüber dem Vorjahr.
0290.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	7'000.00	31'800.00	-24'800.00 -	Die vom kantonalen Sozialamt zurückerstatteten Unterbringungspauschalen für Asylunterkünfte entfallen, da keine eigene Liegenschaft für Asylunterkünfte zur Verfügung gestellt wird.
1400	Allgemeines Rechtswesen				
1400.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	10'000.00	27'500.00	-17'500.00 -	Im Budget 2021 sind weniger Aufwände für externe Berater vorgesehen.
1401	Kinder- und Erwachsenenschutz				
1401.3637	Beiträge an private Haushalte	50'000.00	40'000.00	10'000.00 +	Die Direktkosten (Fallzahlen) wurden im Berichtsjahr gemäss Budget KESB erhöht.
1500	Feuerwehr				
1500.4200	Ersatzabgaben	75'000.00	65'000.00	10'000.00 +	Aufgrund von Erfahrungswerten wurden die Beiträge für die Feuerwehersatzabgabe entsprechend erhöht.
2110	Kindergarten				
2110.3020	Löhne der Lehrpersonen	244'700.00	220'300.00	24'400.00 +	Die Erhöhung der Löhne ist aufgrund des Erfahrungsstufenanstieges und des Einsatz einer Vorschulheilpädagogin zurückzuführen.

Abweichungsbegründungen Budget 2021/2020

KontoNr	Bezeichnung	Budget 2021	Budget 2020	Abweichung +/-	Begründungen
2110.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	0.00	18'500.00	-18'500.00 -	Im Berichtsjahr ist die Miete für den Kindergarten auf der Funktion 2170 budgetiert gemäss Finanzhandbuch.
2110.3930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten	0.00	13'300.00	-13'300.00 -	Im 2020 wurde der Lohn für das Betriebspersonal via interne Verrechnungen auf verschiedene Funktionen verteilt. Diese Verteilung erfolgt im 2021 direkt über den Lohn. Dadurch sinkt der Lohnaufwand, jedoch auch die internen Verrechnungen gegenüber dem Vorjahr.
2120	Primarschule				
2120.3020	Löhne der Lehrpersonen	652'300.00	732'400.00	-80'100.00 -	Im Budget 2020 wurden die Kosten für den Zivildienstleistenden im Lohnaufwand budgetiert. Der Zivildienstleistende erhält von der Schule Spesenersatz (Kostenart 3170 Reisekosten und Spesen) und es fallen Kosten beim Bund (Kostenart 3610) an. Im Budget 2021 wurde dies entsprechend korrigiert.
2120.3130	Dienstleistungen Dritter	5'000.00	20'000.00	-15'000.00 -	Der Aufwand für IT-Support wurde im Berichtsjahr gemäss Finanzhandbuch auf der Kostenart 3158 budgetiert.
2120.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	12'200.00	0.00	12'200.00 +	Der Aufwand für IT-Support war im Vorjahr auf der Kostenart 3130 budgetiert.
2120.3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	264'000.00	291'000.00	-27'000.00 -	Der Aufwand für die Kreisschule Laufental sinkt aufgrund geringerer Schülerzahlen.
2170	Schulliegenschaften				
2170.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	82'300.00	102'500.00	-20'200.00 -	Im 2020 wurde der Lohn für das Betriebspersonal via interne Verrechnungen auf verschiedene Funktionen verteilt. Diese Verteilung erfolgt im 2021 direkt über den Lohn. Dadurch sinkt der Lohnaufwand, jedoch auch die internen Verrechnungen gegenüber dem Vorjahr.
2170.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	22'800.00	0.00	22'800.00 +	Im Vorjahr wurde der Mietaufwand für den Kindergarten auf der Funktion 2110 budgetiert. Aufgrund einer Mietzinserhöhung fällt der Aufwand höher an als im Vorjahr.
2170.4930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten	0.00	40'000.00	-40'000.00 -	Im 2020 wurde der Lohn für das Betriebspersonal via interne Verrechnungen auf verschiedene Funktionen verteilt. Diese Verteilung erfolgt im 2021 direkt über den Lohn. Dadurch sinkt der Lohnaufwand, jedoch auch die internen Verrechnungen gegenüber dem Vorjahr.
2180	Schulergänzende Tagesbetreuung				
2180.3000	Behörden und Kommissionen	0.00	22'000.00	-22'000.00 -	Der Lohnaufwand für den Mittagstisch wird im Budget 2021 gemäss Finanzhandbuch auf der Kostenart 3010 Löhne des Verwaltungs- und Vertriebspersonal berücksichtigt (Vorjahr Kostenart 3000 Behörden und Kommissionen).
2180.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	22'000.00	0.00	22'000.00 +	Der Lohnaufwand für den Mittagstisch wird im Budget 2021 gemäss Finanzhandbuch auf der Kostenart 3010 Löhne des Verwaltungs- und Vertriebspersonal berücksichtigt (Vorjahr Kostenart 3000 Behörden und Kommissionen).
2190	Schulleitung und Schulrat				
2190.3119	Übrige Anschaffungen	0.00	16'000.00	-16'000.00 -	Im Vorjahresbudget war die Anschaffung einer Verwaltungssoftware berücksichtigt.
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz				
3120.3120	Ver- und Entsorgung	20'000.00	0.00	20'000.00 +	Der Aufwand für den Dorfbrunnen wird im Berichtsjahr gemäss Finanzhandbuch auf der Funktion 3120 budgetiert (Vorjahr Funktion 3290).
3290	Kultur, sonstiges				
3290.3120	Ver- und Entsorgung	0.00	20'000.00	-20'000.00 -	Der Aufwand für den Dorfbrunnen wird im Berichtsjahr gemäss Finanzhandbuch auf der Funktion 3120 budgetiert (Vorjahr Funktion 3290).
3420	Freizeit				

Abweichungsbegründungen Budget 2021/2020

KontoNr	Bezeichnung	Budget 2021	Budget 2020	Abweichung +/-	Begründungen
3420.3144	Unterhalt Hochbauten	21'200.00	3'000.00	18'200.00 +	Im Berichtsjahr sind CHF 17'000 für die Umstellung des Spielplatzes auf Kies budgetiert. Diese Investition reduziert künftig die Unterhaltskosten.
5320	Ergänzungsleistungen AHV				
5320.3631	Beiträge an Kanton	296'000.00	410'000.00	-114'000.00 -	Nach Einschätzung des Kantons reduzieren sich die Gemeindeanteile an den Ergänzungsleistungen (CHF 156/Einwohner)
5350	Leistungen an das Alter				
5350.3637	Beiträge an private Haushalte	50'000.00	130'000.00	-80'000.00 -	Reduktion der EL-Zusatzbeiträge aufgrund geringerer Anzahl budgetierter Personen.
5590	Arbeitslosigkeit				
5590.3030	Temporäre Arbeitskräfte	0.00	60'000.00	-60'000.00 -	Das Beschäftigungsprogramm ist per 30.06.2020 beendet. Ab 01.07.2020 ist im Werkhof ein zusätzlicher Mitarbeitender angestellt.
5590.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	20'000.00	6'000.00	14'000.00 +	Im Budget 2021 ist eine Anschlusslösung eines Beschäftigungsprogramms eines externen Anbieters vorgesehen.
5590.4930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten	0.00	10'000.00	-10'000.00 -	Die Leistungen aus dem Beschäftigungsprogramm (Kostenart 3030) wurden intern dem Werkhof verrechnet.
5720	Sozialhilfe				
5720.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	700'000.00	500'000.00	200'000.00 +	Die Rückerstattungen/Drittunterstützungen von Sozialhilfebeiträgen wurden aufgrund Erfahrungswerten erhöht.
5730	Asylwesen				
5730.3637	Beiträge an private Haushalte	100'000.00	150'000.00	-50'000.00 -	Im Budget ist eine geringere Anzahl Asylanten als im Vorjahresbudget vorgesehen.
5730.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	10'000.00	177'000.00	-167'000.00 -	Die Beiträge für die Unterbringung von Asylanten werden gemäss Finanzhandbuch nicht separiert -> im Budget 2021 sind sämtliche Rückerstattungen auf der Kostenart 4611 berücksichtigt.
5730.4611	Entschädigungen vom Kanton	96'000.00	0.00	96'000.00 +	Die Beiträge für die Unterbringung von Asylanten werden gemäss Finanzhandbuch nicht separiert -> im Budget 2021 sind sämtliche Rückerstattungen auf der Kostenart 4611 berücksichtigt.
6150	Gemeindestrassen/Werkhof				
6150.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	275'900.00	185'000.00	90'900.00 +	Die Budgeterhöhung ist, nebst Lohnklassen-/Erfahrungsstufenanstieg/Teuerung, insbesondere auf den zusätzlichen Werkhofmitarbeitenden zurückzuführen.
6150.3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	43'000.00	14'000.00	29'000.00 +	Im Budget 2021 ist eine Heissdampfgerät für die Unkrautvernichtung (als Ersatz für das Abtrenngerät) in Höhe von CHF 25'000 vorgesehen.
6150.3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	100'000.00	115'800.00	-15'800.00 -	Im Budget 2021 ist ein geringerer Ersatz der Strassenbeleuchtung vorgesehen.
6150.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	18'000.00	41'500.00	-23'500.00 -	Die Strassenverkehrssteuer in Höhe von CHF 8'700 ist im Budget 2021 unter der Kostenart 3137 Steuern und Gebühren, die Fahrzeugversicherung in Höhe von CHF 5'000 unter der Kostenart 3134 Sachversicherungsprämien berücksichtigt. Im Vorjahresbudget wurden zudem die Reparaturaufwände höher eingeschätzt. Diese Reduzieren sich aufgrund der Neuanschaffung eines Fahrzeuges (siehe Investitionsrechnung).
7101	Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)				
7101.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	76'296.00	119'200.00	-42'904.00 -	Die Abschreibungen auf Anlagen vor 2014 sind degressiv und reduzieren sich jährlich.

Abweichungsbegründungen Budget 2021/2020

KontoNr	Bezeichnung	Budget 2021	Budget 2020	Abweichung +/-	Begründungen
7101.3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen	83'354.00	31'800.00	51'554.00 +	Aufgrund des Wegfalles des Themas Werterhalts (nicht HRM2-konform) steigt der Ertragsüberschuss in der Wasserversorgung.
7101.3893	Einlagen in Vorfinanzierungen	0.00	120'000.00	-120'000.00 -	Gemäss HRM2 sind Einlagen nur für konkrete Projekte möglich.
7101.4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen	0.00	120'000.00	-120'000.00 -	Gemäss HRM2 sind Einlagen nur für konkrete Projekte möglich.
7201	Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)				
7201.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	35'000.00	15'000.00	20'000.00 +	Für die Umsetzung der neuen Richtlinie zur Einführung einer einheitlichen Datenstruktur Siedlungsentwässerung (DSS) sind im Budget 2021 CHF 20'000 berücksichtigt.
7201.3143	Unterhalt übriger Tiefbau	20'000.00	30'000.00	-10'000.00 -	Die Leitungsspülung findet immer nur in einem geraden Jahr statt.
7201.3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen	100'411.00	65'000.00	35'411.00 +	Aufgrund des Wegfalles des Themas Werterhalts (nicht HRM2-konform) steigt der Ertragsüberschuss in der Abwasserbeseitigung.
7201.3611	Entschädigungen an Kanton	100'000.00	130'000.00	-30'000.00 -	Aufgrund von Erfahrungswerten wurde das Budget 2021 entsprechend reduziert.
7201.3893	Einlagen in Vorfinanzierungen	0.00	120'000.00	-120'000.00 -	Gemäss HRM2 sind Einlagen nur für konkrete Projekte möglich.
7201.3930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten	22'750.00	0.00	22'750.00 +	Der Abwasserbeseitigung werden interne Kosten belastet (Verwaltung, Bauverwaltung und Werkhof), welche im Vorjahresbudget nicht berücksichtigt waren.
7201.4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen	0.00	65'000.00	-65'000.00 -	Gemäss HRM2 sind Entnahmen erst nach Realisierung eines konkreten Projektes, für welche früher Vorfinanzierungen gebildet wurden, möglich.
7301	Abfallbeseitigung (Spezialfinanzierung)				
7301.3930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten	20'000.00	35'000.00	-15'000.00 -	Die interne Kostenverrechnung in der Abfallbeseitigung bewegt sich im gleichen Rahmen wie in der Abwasserbeseitigung (7201.3930).
7301.4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	18'775.00	30'300.00	-11'525.00 -	Aufgrund der tieferen internen Verrechnung fällt im Budget 2021 der Aufwandüberschuss in der Abfallbeseitigung geringer aus.
7410	Gewässerverbauungen				
7410.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	15'344.00	0.00	15'344.00 +	Umgliederung von zwei Anlagen von der Funktion 8120 Strukturverbesserungen auf 7410 Gewässerverbauungen.
7900	Raumplanung				
7900.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	41'000.00	10'000.00	31'000.00 +	Im Budget 2021 sind CHF 15'000 für einen neuen Strassennetzplan und CHF 6'000 für weitere Teilzonenpläne zusätzlich berücksichtigt. Des weiteren wird für die Fachkommission Ortskern CHF 6'500 veranschlagt (Vorjahr Funktion 0120).
7900.3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	19'855.00	0.00	19'855.00 +	Erhöhung der Abschreibungen aufgrund diverser Projektfertigstellungen von Quartier- und anderen Plänen.
8120	Strukturverbesserungen				
8120.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	0.00	12'400.00	-12'400.00 -	Umgliederung von zwei Anlagen von der Funktion 8120 Strukturverbesserungen auf 7410 Gewässerverbauungen.
8200	Forstwirtschaft				
8200.3145	Unterhalt Wald	51'580.00	28'000.00	23'580.00 +	Der Unterhalt für den Wald steigt aufgrund der Klimaerwärmung/Trockenheit entsprechend an.
9100	Steuern aktuelles Jahr				

Abweichungsbegründungen Budget 2021/2020

KontoNr	Bezeichnung	Budget 2021	Budget 2020	Abweichung +/-	Begründungen
9100.4001	Vermögenssteuern natürliche Personen	233'000.00	290'800.00	-57'800.00 -	Im Budget 2021 sind keine Vermögenssteuern für Sondersteuern/Kapitalleistungen budgetiert (Vorjahr CHF 81'000)
9101	Steuern Vorjahre				
9101.3183	Tatsächliche Forderungsverluste Steuerguthaben natürliche Personen	60'000.00	0.00	60'000.00 +	Budgetierung mutmasslicher Forderungsverluste von Steuerguthaben aufgrund von Erfahrungswerten.
9102	Zinsendienst Steuern				
9102.4403	Verzugszinsen Steuern	70'000.00	80'000.00	-10'000.00 -	Der Ertrag aus Verzugszinsen Steuern wurde im Berichtsjahr auf die Durchschnittswerte der Vorjahre angepasst.
9300	Finanz- und Lastenausgleich				
9300.4621	Lastenabgeltungen	96'000.00	167'000.00	-71'000.00 -	Die Lastenabgeltung Nicht-Siedlungsfläche und Bildung-Bevölkerungsdichte und geografische Lage 2021 ist gemäss Kanton in gleicher Höhe wie der effektive Wert des Vorjahres (CHF 61'000) zu budgetieren. Diese Werte sind stabil.
9300.4622	Ressourcenausgleich	1'388'000.00	1'935'000.00	-547'000.00 -	Im 2020 hat die Einwohnergemeinde Grellingen CHF 1'733'637 als Ressourcenausgleich erhalten (Budget CHF 1'935'000). In diesem Betrag ist eine Kürzung von CHF 9 pro Einwohner berücksichtigt. Im Budget 2021 ist gemäss Kanton mit einer Kürzung von CHF 200 pro Einwohner zu planen. Die Gründe liegen einerseits an Corona, andererseits an der Plafonierung der Abschöpfungsbeiträge bei den Gebergemeinden.
9300.4625	Solidaritätsbeitrag	50'000.00	105'000.00	-55'000.00 -	Aufgrund von sinkenden Anzahl an Sozialhilfeempfänger sinkt auch der Solidaritätsbeitrag an Gemeinden mit einer besonders hohen Sozialhilfequote.
9610	Zinsen				
9610.3401	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	67'640.00	85'352.24	-17'712.24 -	Die Reduktion des Zinsaufwandes resultiert aus der Amortisation von Darlehen. Durch die Einnahme des Verkaufspreises Langmatt in Höhe von CHF 2'300'000 (Mittelzufluss) müssen zudem weniger Refinanzierungen getätigt werden.
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens				
9630.4411	Realisierte Gewinne auf Sachanlagen	833'000.00	0.00	833'000.00 +	Aus dem Verkauf der Parzelle 984 Langmatt resultiert ein geplanter Verkaufsgewinn von CHF 833'000.
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge				
9950.3390	Abschreibung PK-Bilanzfehlbetrag	0.00	32'500.00	-32'500.00 -	Der Fehlbetrag in der Pensionskasse wurde im Abschluss 2019 vollständig abgeschrieben.

Einwohnergemeinde Grellingen		FINANZKENNZAHLEN Budget 2021				
Kennzahl		Budget 2021		Budget 2020	5 Jahre	Kantonale Richtwerte
		Wert	Bewertung	Wert	Wert	
Selbstfinanzierungsgrad	- Gesamthaushalt	8%	-	9%	N/V	Der jährliche Selbstfinanzierungsgrad kann stark schwanken. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad gegen 100% betragen, wobei auch der Stand der aktuellen Verschuldung und die Konjunkturlage (bei Hochkonjunktur möglichst über 100%) eine Rolle spielt.
	- Allgemeiner Haushalt	4%	-	0%	23%	
	- Wasser	31%	-	3 020%	671%	
	- Abwasser	35%	-	N/V	N/V	
Zinsbelastungsanteil		0,0%	Gut	0,0%	0,1%	<4%: Gut 4%-9%: Genügend >9%: Schlecht
Kapitaldienstanteil		4,0%	Geringe Belastung	5,2%	6,3%	<5%: Geringe Belastung 5%-15%: Tragbare Belastung >15%: Hohe Belastung
Selbstfinanzierungsanteil		5%	Schlecht	3%	4%	>20%: Gut 10%-20%: Mittel <10%: Schlecht
Investitionsanteil		45%	Sehr starke Investitionstätigkeit	31%	26%	<10%: Schwache Investitionstätigkeit 10%-20%: Mittlere Investitionstätigkeit 20%-30%: Starke Investitionstätigkeit >30%: Sehr starke Investitionstätigkeit

NV: Nicht verfügbar - Wert kann nicht berechnet werden.

Ergebnisübersicht

in CHF		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
ERFOLGSRECHNUNG		8'504'267.00	8'443'436.00	8'862'652.24	8'557'300.00	11'646'874.08	11'648'396.08
Betriebliches Ergebnis			957'191		299'600		817'192.14
	Aufwandüberschuss						
	Ertragsüberschuss						
Ergebnis aus Finanzierung		896'360		49'248		1'749'841.01	
	Aufwandüberschuss						
	Ertragsüberschuss						
Operatives Ergebnis (Betrieb & Finanzierung)			60'831		250'352		932'648.87
	Aufwandüberschuss						
	Ertragsüberschuss						
Ausserordentliches Ergebnis					55'000		931'126.87
	Aufwandüberschuss						
	Ertragsüberschuss						
Gesamtergebnis (operativ & ausserordentlich)			60'831		305'352		1'522.00
	Aufwandüberschuss						
	Ertragsüberschuss						
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INVESTITIONSRECHNUNG		6'392'000.00	730'000.00	3'570'000.00	835'000.00	434'405.44	345'951.10
Investitionsrechnung			5'662'000		2'735'000		88'454.34
	Zunahme der Nettoinvestition						
	Abnahme der Nettoinvestition						

Zusammenzug der Erfolgsrechnung nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	8'504'267	8'443'436	8'862'652	8'557'300	11'646'874.08	11'648'396.08
	Aufwandüberschuss		60'831		305'352		
	Ertragsüberschuss					1'522.00	
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'048'942	130'800	973'300	171'100	1'034'896.13	255'166.89
	Nettoaufwand		918'142		802'200		779'729.24
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	385'900	91'641	374'700	80'500	325'182.45	99'658.65
	Nettoaufwand		294'259		294'200		225'523.80
2	BILDUNG	2'052'129	21'720	2'131'500	59'000	4'102'479.76	23'855.45
	Nettoaufwand		2'030'409		2'072'500		4'078'624.31
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	121'980	200	115'400		75'902.54	640.00
	Nettoaufwand		121'780		115'400		75'262.54
4	GESUNDHEIT	513'300	45'500	501'000	45'500	573'182.55	65'928.95
	Nettoaufwand		467'800		455'500		507'253.60
5	SOZIALE SICHERHEIT	2'412'200	945'400	2'728'900	822'000	2'509'563.44	1'079'376.40
	Nettoaufwand		1'466'800		1'906'900		1'430'187.04
6	VERKEHR	707'517	121'100	618'300	120'500	557'890.10	132'956.72
	Nettoaufwand		586'417		497'800		424'933.38
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	955'439	794'875	1'130'100	1'011'300	1'921'341.39	1'840'282.48
	Nettoaufwand		160'564		118'800		81'058.91
8	VOLKSWIRTSCHAFT	87'520	56'900	76'500	56'200	96'442.30	135'117.30
	Nettoaufwand		30'620		20'300		
	Nettoertrag					38'675.00	
9	FINANZEN UND STEUERN	219'340	6'235'300	212'952	6'191'200	449'993.42	8'015'413.24
	Nettoertrag	6'015'960		5'978'248		7'565'419.82	

Zusammenzug der Erfolgsrechnung nach Arten

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung ER	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	8'504'267	8'443'436	8'862'652	8'557'300	11'646'874.08	11'648'396.08
	Aufwand		60'831		305'352		
	Ertrag					1'522.00	
3	A U F W A N D	8'504'267		8'862'652		11'646'874.08	
30	PERSONALAUFWAND	2'409'560		2'320'900		2'091'709.70	
300	Behörden und Kommissionen	152'800		162'500		123'559.35	
3000	Behörden und Kommissionen	152'800		162'500		123'559.35	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	839'640		659'500		747'625.15	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	839'640		659'500		747'625.15	
302	Löhne der Lehrpersonen	1'015'500		1'057'900		1'019'056.05	
3020	Löhne der Lehrpersonen	1'015'500		1'057'900		1'019'056.05	
303	Temporäre Arbeitskräfte	1'800		66'800		51'863.00	
3030	Temporäre Arbeitskräfte	1'800		66'800		51'863.00	
304	Zulagen	28'200		27'000		33'405.10	
3040	Erziehungszulagen	26'300		27'000		33'405.10	
3049	Übrige Zulagen	1'900					
305	Arbeitgeberbeiträge	349'120		326'000		73'402.90	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	138'600		128'200		124'855.45	
3052	Pensionskassen	151'900		150'200		-101'824.60	
3053	Unfallversicherungen	17'550		21'900		15'015.20	
3054	Familienausgleichskasse	27'950		25'700		25'443.40	
3055	Krankentaggeldversicherungen	13'120				9'913.45	
309	Übriger Personalaufwand	22'500		21'200		42'798.15	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	22'300		21'200		3'941.35	
3091	Personalrekrutierung					38'856.80	
3099	Sonstiger Personalaufwand	200					
31	SACH- UND ÜBRIGER BETRIEBSAUFWAND	1'431'855		1'300'700		1'325'217.40	
310	Material- und Warenaufwand	159'150		183'700		140'501.57	
3100	Büromaterial	19'200		42'300		8'977.90	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	39'950		46'400		58'807.19	

Zusammenzug der Erfolgsrechnung nach Arten

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung ER	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3102	Drucksachen, Publikationen	21'000		14'000		13'834.83	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	600					
3104	Lehrmittel	30'400		26'600		23'420.20	
3105	Lebensmittel	11'000		11'000		13'258.65	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	37'000		43'400		22'202.80	
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	89'930		89'800		60'633.94	
3110	Büromöbel und -geräte	11'750		26'300		8'577.20	
3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	58'500		37'000		46'218.05	
3113	Hardware	7'000					
3118	Immaterielle Anlagen	9'180					
3119	Übrige Anschaffungen	3'500		26'500		5'838.69	
312	Ver- und Entsorgung	124'850		130'000		81'717.80	
3120	Ver- und Entsorgung	124'850		130'000		81'717.80	
313	Dienstleistungen und Honorare	366'800		316'300		318'442.26	
3130	Dienstleistungen Dritter	131'000		141'200		109'929.51	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	52'000		21'000		23'392.20	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	85'500		89'000		132'622.35	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	64'500		44'500		35'810.00	
3134	Sachversicherungsprämien	29'800		20'600		16'688.20	
3137	Steuern und Gebühren	4'000					
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	338'480		325'800		308'737.05	
3140	Unterhalt an Grundstücken	28'700		34'500		11'318.70	
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	100'000		115'800		68'988.60	
3142	Unterhalt Wasserbau	2'200		1'000		1'077.00	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	70'000		88'000		95'580.25	
3144	Unterhalt Hochbauten	86'000		58'500		88'078.60	
3145	Unterhalt Wald	51'580		28'000		43'693.90	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	122'185		95'700		97'126.65	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	3'000		3'000		1'561.08	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	25'500		48'500		37'421.02	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	24'000		44'200		58'144.55	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	69'685					
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskosten	95'900		95'400		89'047.09	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	77'600		76'400		78'379.00	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	18'300		19'000		10'668.09	

Zusammenzug der Erfolgsrechnung nach Arten

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung ER	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
317	Spesenentschädigungen	33'060		25'500		14'816.90	
3170	Reisekosten und Spesen	14'700		11'500		6'734.00	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	18'360		14'000		8'082.90	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	70'500		8'500		145'886.73	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	2'000		5'000		1'380.68	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	4'000		2'000		35'897.65	
3182	Wertberichtigung Steuerguthaben natürliche Personen	1'500		1'500		572.00	
3183	Tatsächliche Forderungsverluste Steuerguthaben natürliche Personen	60'000				106'290.70	
3185	Tatsächliche Forderungsverluste juristische Personen	3'000				1'745.70	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	31'000		30'000		68'307.41	
3199	Übriger Betriebsaufwand	31'000		30'000		68'307.41	
33	ABSCHREIBUNGEN VERWALTUNGSVERMÖGEN	328'407		416'700		739'478.60	
330	Abschreibungen Sachanlagen	308'552		384'200		381'579.45	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	308'552		384'200		381'579.45	
332	Abschreibungen immaterielle Anlagen	19'855					
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	19'855					
339	Abschreibung Bilanzfehlbetrag			32'500		357'899.15	
3390	Abschreibung PK-Bilanzfehlbetrag			32'500		357'899.15	
34	FINANZAUFWAND	71'240		88'952		112'785.39	
340	Zinsaufwand	71'240		88'852		80'905.39	
3401	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	67'640		85'352		306.15	
3403	Vergütungszinsen/Skonti Steuern	3'500		3'500		827.85	
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten					79'679.34	
3409	Übrige Passivzinsen	100				92.05	
342	Kapitalbeschaffung- und -verwaltung			100			
3420	Kapitalbeschaffung und -verwaltung			100			
344	Wertberichtigungen Finanzvermögen					31'880.00	
3441	Wertberichtigung Sachanlagen					31'880.00	
35	EINLAGEN IN FONDS UND SPEZIALFINANZIERUNGEN	183'765		96'800		1'154'578.38	
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	183'765		96'800		1'154'578.38	

Zusammenzug der Erfolgsrechnung nach Arten

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung ER	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen	183'765		96'800		1'154'578.38	
36	TRANSFERAUFWAND	3'965'740		4'223'600		3'908'529.41	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	1'187'900		1'191'900		1'134'715.97	
3610	Entschädigungen an Bund	8'400				1'848.30	
3611	Entschädigung an Kanton	161'300		184'900		135'368.90	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	718'200		707'000		638'463.07	
3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	300'000		300'000		359'035.70	
362	Finanz- und Lastenausgleich	19'000		20'000		18'390.00	
3625	Finanzierung Solidaritätsbeitrag	19'000		20'000		18'390.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	2'756'500		2'998'000		2'736'986.54	
3631	Beiträge an Kanton	348'300		461'800		394'436.10	
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	290'400		317'500		291'620.35	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	6'200		5'800		3'284.35	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	136'500		136'500		115'391.30	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	49'500		35'400		14'124.87	
3637	Beiträge an private Haushalte	1'925'600		2'041'000		1'918'129.57	
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	2'340		13'700		18'436.90	
3660	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	2'340		13'700		18'436.90	
38	AUSSERORDENTLICHER AUFWAND			240'000		2'167'000.00	
389	Einlagen in das Eigenkapital			240'000		2'167'000.00	
3893	Einlagen in Vorfinanzierungen			240'000		2'167'000.00	
39	INTERNE VERRECHNUNGEN	113'700		175'000		147'575.20	
392	Pacht, Mieten, Benützungskosten	600					
3920	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten	600					
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	113'100		175'000		130'575.20	
3930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten	113'100		175'000		130'575.20	
394	Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand					17'000.00	
3940	Interne Verrechnungen von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand					17'000.00	
4	E R T R A G		8'443'436		8'557'300		11'648'396.08

Zusammenzug der Erfolgsrechnung nach Arten

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung ER	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
40	FISKALERTRAG		3'515'000		3'618'700		3'977'937.20
400	Steuern natürliche Personen		3'377'000		3'491'700		3'713'411.35
4000	Einkommenssteuern NP		3'045'000		3'080'900		3'369'099.70
4001	Vermögenssteuern NP		222'000		290'800		235'994.75
4002	Quellensteuern NP		110'000		120'000		108'316.90
401	Steuern juristische Personen		138'000		127'000		264'525.85
4010	Ertragssteuern JP		123'000		115'000		112'078.25
4011	Kapitalsteuern JP		15'000		12'000		152'447.60
41	REGALIEN UND KONZESSIONEN		30'900		31'000		30'723.00
410	Regalien		3'900		4'000		4'084.00
4100	Regalien		3'900		4'000		4'084.00
412	Konzessionen		27'000		27'000		26'639.00
4120	Konzessionen		27'000		27'000		26'639.00
42	ENTGELTE		1'708'620		1'718'100		1'808'178.69
420	Ersatzabgaben		75'000		65'000		81'683.25
4200	Ersatzabgaben		75'000		65'000		81'683.25
421	Gebühren für Amtshandlungen		40'600		40'000		37'028.94
4210	Gebühren für Amtshandlungen		40'600		40'000		37'028.94
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		723'000		745'000		691'134.80
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		723'000		745'000		691'134.80
425	Erlös aus Verkäufen		28'500		32'000		29'878.00
4250	Verkäufe		28'500		32'000		29'878.00
426	Rückerstattungen		834'220		831'300		959'742.10
4260	Rückerstattungen Dritter		834'220		831'300		959'742.10
427	Bussen		4'300		4'800		3'553.30
4270	Bussen		4'300		4'800		3'553.30
429	Übrige Entgelte		3'000				5'158.30
4290	Übrige Entgelte						1'072.55

Zusammenzug der Erfolgsrechnung nach Arten

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung ER	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4293	Eingang abgeschr. St Gde		3'000				4'085.75
44	FINANZERTRAG		967'600		138'200		1'862'626.40
440	Zinsertrag		72'000		88'000		78'206.25
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		2'000		8'000		8'900.25
4403	Verzugszinsen Steuern		70'000		80'000		69'306.00
441	Realisierte Gewinne FV		833'000				
4411	Realisierte Gewinne auf Sachanlagen		833'000				
442	Beteiligungsertrag Finanzvermögen						1'180.00
4420	Dividenden						1'180.00
443	Liegenschaftenertrag Finanzvermögen						-1'930.00
4430	Pacht- und Mietzinse Liegen- schaften Finanzvermögen						-1'930.00
444	Wertberichtigungen Finanzvermögen						1'467'000.00
4443	Marktwertanpassungen Sachanlagen						1'467'000.00
445	Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen Verwaltungsvermögen		6'400		1'200		
4450	Ertrag aus Darlehen Verwaltungsvermögen		6'400				
4451	Ertrag aus Beteiligungen Verwaltungsvermögen				1'200		
447	Liegenschaftenertrag Verwaltungs- vermögen		56'200		49'000		59'392.05
4470	Pacht- und Mietzinse LS VwV		51'000		49'000		59'392.05
4472	Benützungsgebühren Liegenschaften Verwaltungsvermögen		5'200				
449	Übriger Finanzertrag						258'778.10
4490	Aufwertungen Verwaltungsvermögen						258'778.10
45	ENTNAHMEN AUS FONDS UND SPEZIALFINANZIERUNGEN		18'775		30'300		25'394.00
451	Entnahmen aus Fonds und Spezial- finanzierungen im Eigenkapital		18'775		30'300		25'394.00
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		18'775		30'300		25'394.00
46	TRANSFERERTRAG		2'088'841		2'661'000		2'560'088.46
460	Ertragsanteile von Dritten		36'300		32'500		
4600	Ertragsanteile an Bundessteuer		36'300		32'500		

Zusammenzug der Erfolgsrechnung nach Arten

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung ER	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		226'000		130'000		26'042.25
4611	Entschädigungen vom Kanton		226'000		130'000		26'042.25
462	Finanz- und Lastenausgleich		1'534'000		2'207'000		2'221'506.00
4621	Sonderlastenabgeltungen		96'000		167'000		165'110.00
4622	Horizontaler Finanzausgleich		1'388'000		1'935'000		1'952'037.00
4625	Zusatzbeitrag		50'000		105'000		104'359.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		291'541		291'500		311'517.02
4631	Beiträge vom Kanton		253'000		254'000		265'154.02
4634	Beiträge öff. Unternehmen		8'541		8'500		10'804.00
4637	Beiträge von privaten Haushalte		30'000		29'000		35'559.00
469	Verschiedener Transferertrag		1'000				1'023.19
4699	Übrige Transfererträge		1'000				1'023.19
48	AUSSERORDENTLICHER ERTRAG				185'000		1'235'873.13
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital				185'000		1'235'873.13
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen				185'000		1'235'873.13
49	INTERNE VERRECHNUNGEN		113'700		175'000		147'575.20
492	Pacht, Mieten, Benützungsgebühren		600				
4920	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungsgebühren		600				
493	Betriebs- und Verwaltungskosten		113'100		175'000		130'575.20
4930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten		113'100		175'000		130'575.20
494	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand						17'000.00
4940	Interne Verrechnungen von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand						17'000.00

Funktional gegliederte Detailerfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	8'504'267	8'443'436	8'862'652	8'557'300	11'646'874.08	11'648'396.08
	Aufwandüberschuss		60'831		305'352		
	Ertragsüberschuss					1'522.00	
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'048'942	130'800	973'300	171'100	1'034'896.13	255'166.89
	Aufwand		918'142		802'200		779'729.24
01	Legislative und Exekutive	182'400		173'900		146'306.00	-9'554.35
011	Legislative	25'100		29'800		19'834.85	
0110	Legislative	25'100		29'800		19'834.85	
0110.3000	Behörden und Kommissionen	14'000		11'000		10'490.00	
0110.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'500		1'500		1'133.30	
0110.3054	Familienausgleichskasse	200		100		121.25	
0110.3100	Büromaterial			14'000		6'334.70	
0110.3102	Drucksachen, Publikationen	7'000					
0110.3130	Dienstleistungen Dritter	2'000		3'000		1'720.60	
0110.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	200					
0110.3170	Reisekosten und Spesen	200		200		35.00	
012	Exekutive	157'300		144'100		126'471.15	-9'554.35
0120	Exekutive	157'300		144'100		126'471.15	-9'554.35
0120.3000	Behörden und Kommissionen	114'600		114'500		102'269.35	
0120.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'900		6'000		6'007.30	
0120.3053	Unfallversicherungen	1'700		100		119.00	
0120.3054	Familienausgleichskasse	1'600		1'000		1'081.30	
0120.3100	Büromaterial	1'000		1'000		634.00	
0120.3101	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000					
0120.3113	Hardware	7'000					
0120.3170	Reisekosten und Spesen	3'000		3'000		2'583.05	
0120.3199	Übriger Betriebsaufwand	1'000					
0120.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'500		3'500			
0120.3637	Beiträge an private Haushalte	15'000		15'000		13'777.15	
0120.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						-9'554.35
02	Allgemeine Dienste	866'542	130'800	799'400	171'100	888'590.13	264'721.24
022	Allgemeine Dienste	739'585	95'800	652'400	111'300	778'982.03	96'926.74

Funktional gegliederte Detailerfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0220	Allgemeine Dienste	714'585	84'300	626'400	99'300	751'029.28	90'926.74
0220.3000	Behörden und Kommissionen	9'200					
0220.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	387'000		340'000		407'797.30	
0220.3030	Temporäre Arbeitskräfte			3'000			
0220.3040	Erziehungszulagen	5'600		7'200		9'986.45	
0220.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	26'700		23'500		28'149.30	
0220.3052	Pensionskassen	34'100		35'000		34'826.95	
0220.3053	Unfallversicherungen	5'800		8'600		5'766.25	
0220.3054	Familienausgleichskasse	5'400		4'600		5'446.00	
0220.3055	Krankentaggeldversicherungen	2'700				1'831.45	
0220.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'000		6'000		488.85	
0220.3091	Personalrekrutierung					38'856.80	
0220.3099	Sonstiger Personalaufwand	200					
0220.3100	Büromaterial	10'000		20'000		5'591.20	
0220.3101	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4'000		4'000		4'549.65	
0220.3102	Drucksachen, Publikationen	14'000		14'000		13'834.83	
0220.3110	Büromöbel und -geräte	4'000		8'000		3'379.25	
0220.3118	Immaterielle Anlagen	8'100					
0220.3130	Dienstleistungen Dritter	44'000		44'000		42'181.35	
0220.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten					30'780.95	
0220.3134	Sachversicherungsprämien	15'000		1'000		595.56	
0220.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	15'000		44'200		58'144.55	
0220.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	53'285					
0220.3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	11'000		10'000		5'897.44	
0220.3170	Reisekosten und Spesen	500		500		127.90	
0220.3199	Übriger Betriebsaufwand					-452.75	
0220.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen					1.00	
0220.3611	Entschädigungen an Kanton	52'400		52'400		51'400.00	
0220.3631	Beiträge an Kanton	600		400			
0220.3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen					1'849.00	
0220.4210	Gebühren für Amtshandlungen		35'000		35'000		36'438.49
0220.4250	Verkäufe		5'500		5'500		5'228.00
0220.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'000		6'000		6'939.55
0220.4270	Bussen		800		800		49.10
0220.4611	Entschädigungen vom Kanton		7'000		7'000		7'196.40
0220.4930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten		35'000		45'000		35'075.20
0225	Bauverwaltung	25'000	11'500	26'000	12'000	27'952.75	6'000.00
0225.3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	25'000		26'000		27'952.75	
0225.4930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten		11'500		12'000		6'000.00

Funktional gegliederte Detailerfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
029	Verwaltungsliegenschaften	126'957	35'000	147'000	59'800	109'608.10	167'794.50
0290	Verwaltungsliegenschaften	126'957	35'000	147'000	59'800	109'608.10	167'794.50
0290.3010	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	30'040		1'000		9'558.05	
0290.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'100				596.30	
0290.3052	Pensionskassen	2'600				762.00	
0290.3053	Unfallversicherungen	500				102.60	
0290.3054	Familienausgleichskasse	400				125.90	
0290.3055	Krankentaggeldversicherungen	200				55.00	
0290.3101	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'000		4'000		2'243.75	
0290.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	500		500		184.25	
0290.3110	Büromöbel und -geräte	1'000		5'300		174.85	
0290.3120	Ver- und Entsorgung	32'000		32'000		14'600.10	
0290.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	1'000		1'000		538.50	
0290.3134	Sachversicherungsprämien	2'000		3'200		1'872.00	
0290.3144	Unterhalt Hochbauten	22'000		24'500		43'951.30	
0290.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	500				269.75	
0290.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	30'117		30'500		34'573.75	
0290.3930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten			45'000			
0290.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						3'000
0290.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		7'000				31'800
0290.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Verwaltungsvermögen		25'000				25'000
0290.4472	Benützungsgebühren Liegenschaften Verwaltungsvermögen		3'000				
0290.4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen						
							133'700.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	385'900	91'641	374'700	80'500	325'182.45	99'658.65
	Aufwand		294'259		294'200		225'523.80
11	Polizei	23'900	3'500	14'300	4'000	12'641.05	3'420.00
111	Polizei	23'900	3'500	14'300	4'000	12'641.05	3'420.00
1110	Polizei	23'900	3'500	14'300	4'000	12'641.05	3'420.00
1110.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	12'000		10'000		9'711.80	
1110.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	800		100		35.25	
1110.3053	Unfallversicherungen	50				8.55	
1110.3054	Familienausgleichskasse	150				7.45	
1110.3055	Krankentaggeldversicherungen	100					
1110.3100	Büromaterial	100		200			
1110.3101	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	100					
1110.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	500		500			

Funktional gegliederte Detailerfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1110.3170	Reisekosten und Spesen	1'200		1'000		1'708.00	
1110.3611	Entschädigungen an Kanton	8'900		2'500		1'170.00	
1110.4270	Bussen		3'500		4'000		3'420.00
14	Allgemeines Rechtswesen und Vormundschaftswesen	248'000	2'000	247'500	3'000	207'729.70	
140	Allgemeines Rechtswesen und Vormundschaftswesen	248'000	2'000	247'500	3'000	207'729.70	
1400	Allgemeines Rechtswesen	10'000	2'000	27'500	3'000	16'267.15	
1400.3130	Dienstleistungen Dritter					80.00	
1400.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	10'000		27'500		16'187.15	
1400.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				1'000		
1400.4637	Beiträge von privaten Haushalten		2'000		2'000		
1401	Kinder- und Erwachsenenschutz	238'000		220'000		191'462.55	
1401.3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	188'000		180'000		177'811.00	
1401.3637	Beiträge an private Haushalte	50'000		40'000		13'651.55	
15	Feuerwehr	80'100	86'141	81'000	73'500	76'260.70	96'238.65
150	Feuerwehr	80'100	86'141	81'000	73'500	76'260.70	96'238.65
1500	Feuerwehr	80'100	86'141	81'000	73'500	76'260.70	96'238.65
1500.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	2'000				3'863.10	
1500.3409	Übrige Passivzinsen	100				92.05	
1500.3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	78'000		81'000		72'305.55	
1500.4200	Ersatzabgaben		75'000		65'000		81'683.25
1500.4210	Gebühren für Amtshandlungen		600				590.45
1500.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						300.00
1500.4270	Bussen						84.20
1500.4290	Übrige Entgelte						549.75
1500.4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		2'000				2'227.00
1500.4634	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen		8'541		8'500		10'804.00
16	Militär und Bevölkerungsschutz	33'900		31'900		28'551.00	
161	Militär	5'500		5'400		5'237.00	
1611	Schiesswesen	5'500		5'400		5'237.00	
1611.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen					1.00	
1611.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5'500		5'400		5'236.00	

Funktional gegliederte Detailerfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
162	Bevölkerungsschutz	28'400		26'500		23'314.00	
1620	Zivilschutz	28'400		26'500		23'314.00	
1620.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	3'000		3'000			
1620.3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	25'400		23'500		23'314.00	
2	BILDUNG	2'052'129	21'720	2'131'500	59'000	4'102'479.76	23'855.45
	Aufwand		2'030'409		2'072'500		4'078'624.31
21	Obligatorische Schule	2'052'129	21'720	2'131'500	59'000	4'102'479.76	23'855.45
211	Kindergarten	308'400		304'500		282'303.58	
2110	Kindergarten	308'400		304'500		282'303.58	
2110.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					2'589.05	
2110.3020	Löhne der Lehrpersonen	244'700		220'300		215'487.15	
2110.3040	Erziehungszulagen	2'500		2'200		2'092.35	
2110.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'200		14'100		13'844.80	
2110.3052	Pensionskassen	19'600		16'100		16'026.35	
2110.3053	Unfallversicherungen	500		400		349.95	
2110.3054	Familienausgleichskasse	3'500		3'000		2'943.95	
2110.3055	Krankentaggeldversicherungen	1'800				1'572.20	
2110.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000		2'000		450.50	
2110.3100	Büromaterial	600		600			
2110.3101	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000		1'000			
2110.3104	Lehrmittel	7'700		4'900		6'101.08	
2110.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	1'800		1'000		557.10	
2110.3110	Büromöbel und -geräte	2'700		2'600		968.20	
2110.3120	Ver- und Entsorgung	1'300		1'800		631.50	
2110.3130	Dienstleistungen Dritter	700		600		35.70	
2110.3134	Sachversicherungsprämien			300			
2110.3144	Unterhalt Hochbauten			1'000		83.70	
2110.3160	Miete und Pacht Liegenschaften			18'500		18'480.00	
2110.3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	500		500		90.00	
2110.3170	Reisekosten und Spesen	300		300			
2110.3930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten			13'300			
212	Primarschule	1'164'890	6'720	1'247'100	4'000	1'176'806.93	7'235.45
2120	Primarschule	1'164'890	6'720	1'247'100	4'000	1'176'806.93	7'235.45

Funktional gegliederte Detailerfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2120.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					30.00	
2120.3020	Löhne der Lehrpersonen	652'300		732'400		735'787.95	
2120.3030	Temporäre Arbeitskräfte			2'000			
2120.3040	Erziehungszulagen	6'500		6'200		5'631.35	
2120.3049	Übrige Zulagen	1'900					
2120.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	45'200		45'100		47'084.85	
2120.3052	Pensionskassen	51'700		52'000		53'137.00	
2120.3053	Unfallversicherungen	1'300		1'100		1'083.75	
2120.3054	Familienausgleichskasse	9'100		9'600		9'978.70	
2120.3055	Krankentaggeldversicherungen	4'600				5'297.75	
2120.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	9'000		7'800		2'382.00	
2120.3100	Büromaterial	3'000		3'000		2'435.60	
2120.3104	Lehrmittel	22'700		21'700		17'319.12	
2120.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	6'000		6'000		2'679.38	
2120.3110	Büromöbel und -geräte	1'750		7'300		4'054.90	
2120.3118	Immaterielle Anlagen	1'080					
2120.3130	Dienstleistungen Dritter	5'000		20'000		4'845.10	
2120.3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	3'000		3'000		1'561.08	
2120.3153	Informaik-Unterhalt (Hardware)	9'000					
2120.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	12'200					
2120.3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	6'800		8'500		4'680.65	
2120.3170	Reisekosten und Spesen	6'500		1'400		1'080.20	
2120.3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	18'360		14'000		8'082.90	
2120.3610	Entschädigungen an Bund	8'400				1'848.30	
2120.3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	15'000		15'000			
2120.3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	264'000		291'000		267'806.35	
2120.3920	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten	500					
2120.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		6'720		4'000		7'235.45
214	Musikschule	85'000		85'000		75'118.75	
2140	Musikschule	85'000		85'000		75'118.75	
2140.3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	85'000		85'000		75'118.75	
217	Schulliegenschaften	221'539	2'000	223'500	42'000	2'396'049.50	2'416.00
2170	Schulliegenschaften	221'539	2'000	223'500	42'000	2'396'049.50	2'416.00
2170.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	82'300		102'500		92'612.30	
2170.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'700		6'300		5'811.05	
2170.3052	Pensionskassen	7'200		10'600		9'567.00	
2170.3053	Unfallversicherungen	1'200		2'600		1'803.05	

Funktional gegliederte Detailerfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2170.3054	Familienausgleichskasse	1'200		1'500		1'226.80	
2170.3055	Krankentaggeldversicherungen	600				205.10	
2170.3101	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4'750		4'000		8'246.45	
2170.3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'000		5'000		3'323.00	
2170.3120	Ver- und Entsorgung	21'700		22'200		32'209.80	
2170.3134	Sachversicherungsprämien	6'000		6'000		2'766.65	
2170.3144	Unterhalt Hochbauten	17'800		12'000		16'109.45	
2170.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000		5'000		2'682.60	
2170.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	22'800					
2170.3170	Reisekosten und Spesen					130.00	
2170.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	41'289		45'800		52'356.25	
2170.3893	Einlagen in Vorfinanzierungen					2'167'000.00	
2170.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				2'000		2'656.00
2170.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Verwaltungsvermögen						-240.00
2170.4472	Benützungsgebühren Liegenschaften Verwaltungsvermögen		2'000				
2170.4930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten				40'000		
218	Schulergänzende Tagesbetreuung	68'150	13'000	72'400	13'000	52'729.40	14'204.00
2180	Schulergänzende Tagesbetreuung	68'150	13'000	72'400	13'000	52'729.40	14'204.00
2180.3000	Behörden und Kommissionen			22'000		440.00	
2180.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	22'000				19'848.15	
2180.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'600				1'414.55	
2180.3053	Unfallversicherungen	100					
2180.3054	Familienausgleichskasse	400				256.05	
2180.3055	Krankentaggeldversicherungen	200					
2180.3105	Lebensmittel	11'000		11'000		13'258.65	
2180.3110	Büromöbel und -geräte	500		300			
2180.3130	Dienstleistungen Dritter	450		100			
2180.3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	31'900		39'000		17'512.00	
2180.4637	Beiträge von privaten Haushalten		13'000		13'000		14'204.00
219	Übrige obligatorische Schule	204'150		199'000		119'471.60	
2190	Schulleitung und Schulrat	159'900		160'500		86'881.30	
2190.3000	Behörden und Kommissionen	15'000		15'000		10'360.00	
2190.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	17'000		9'500		15'830.75	
2190.3020	Löhne der Lehrpersonen	93'000		85'000		47'864.45	
2190.3040	Erziehungszulagen	2'100				1'074.75	
2190.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'700		9'100		4'633.40	
2190.3052	Pensionskassen	10'000		14'000		5'283.25	

Funktional gegliederte Detailerfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2190.3053	Unfallversicherungen	1'800		1'800		68.85	
2190.3054	Familienausgleichskasse	1'600		2'000		846.80	
2190.3055	Krankentaggeldversicherungen	800				344.15	
2190.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'300		2'400			
2190.3110	Büromöbel und -geräte	1'500		2'500			
2190.3119	Übrige Anschaffungen			16'000			
2190.3130	Dienstleistungen Dritter	200		200			
2190.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	4'000					
2190.3170	Reisekosten und Spesen	1'500		3'000		499.70	
2190.3631	Beiträge an Kanton	300					
2190.3920	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten	100					
2190.3930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten					75.20	
2192	Volksschule, sonstiges	44'250		38'500		32'590.30	
2192.3020	Löhne der Lehrpersonen	25'500		20'200		19'916.50	
2192.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'700		1'600		1'264.20	
2192.3052	Pensionskassen	2'200					
2192.3053	Unfallversicherungen	400		500		131.50	
2192.3054	Familienausgleichskasse	400		300		267.10	
2192.3055	Krankentaggeldversicherungen	200					
2192.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'500		1'500			
2192.3110	Büromöbel und -geräte	300		300			
2192.3130	Dienstleistungen Dritter	450		100			
2192.3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände			2'000			
2192.3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	1'000		1'000		941.00	
2192.3637	Beiträge an private Haushalte	10'600		11'000		10'070.00	
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	121'980	200	115'400		75'902.54	640.00
	Aufwand		121'780		115'400		75'262.54
31	Kulturerbe	31'500		2'000			
312	Denkmalpflege und Heimatschutz	31'500		2'000			
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	31'500		2'000			
3120.3120	Ver- und Entsorgung	20'000					
3120.3140	Unterhalt an Grundstücken	2'000		2'000			
3120.3144	Unterhalt Hochbauten	9'500					
32	Kultur allgemein	46'130	200	82'400		57'221.24	640.00

Funktional gegliederte Detailerfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
329	Kultur, sonstiges	46'130	200	82'400		57'221.24	640.00
3290	Kultur, sonstiges	46'130	200	82'400		57'221.24	640.00
3290.3101	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'500		500			
3290.3109	Übriger Material- und Warenaufwand			6'500		2'091.00	
3290.3119	Übrige Anschaffungen	3'500		10'500		5'838.69	
3290.3120	Ver- und Entsorgung			20'000			
3290.3134	Sachversicherungsprämien			800		231.80	
3290.3144	Unterhalt Hochbauten			2'000		11'996.60	
3290.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000		2'000		287.55	
3290.3199	Übriger Betriebsaufwand	2'000		2'000		400.00	
3290.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	13'130		14'100		15'150.00	
3290.3635	Beiträge an private Unternehmungen	5'000		5'000		4'736.10	
3290.3637	Beiträge an private Haushalte	19'000		19'000		16'489.50	
3290.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						640.00
3290.4472	Benützungsgebühren Liegenschaften Verwaltungsvermögen		200				
34	Sport und Freizeit	44'350		31'000		18'681.30	
341	Sport	12'985		15'500		12'150.75	
3410	Übriger Sport	12'985		15'500		12'150.75	
3410.3101	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500		800			
3410.3140	Unterhalt an Grundstücken	6'700		8'500		5'475.75	
3410.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	5'785		6'200		6'675.00	
342	Freizeit	31'365		15'500		6'530.55	
3420	Freizeit	31'365		15'500		6'530.55	
3420.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	1'500		3'500		144.75	
3420.3144	Unterhalt Hochbauten	21'200		3'000		1'810.80	
3420.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	3'965		4'300		4'575.00	
3420.3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	4'700		4'700			
4	GESUNDHEIT	513'300	45'500	501'000	45'500	573'182.55	65'928.95
	Aufwand		467'800		455'500		507'253.60
41	Pflegeheime	300'000		300'000		363'446.85	
412	Pflegeheime	300'000		300'000		363'446.85	

Funktional gegliederte Detailerfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4120	Pflegeheime	300'000		300'000		363'446.85	
4120.3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände					3'162.75	
4120.3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	300'000		300'000		360'284.10	
42	Ambulante Krankenpflege	155'800		143'500		140'821.50	
421	Ambulante Krankenpflege	155'800		143'500		140'821.50	
4210	Ambulante Krankenpflege	155'800		143'500		140'821.50	
4210.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	1'000		3'000			
4210.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	10'500		3'500		7'670.55	
4210.3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	20'300		13'000		31'786.25	
4210.3635	Beiträge an private Unternehmungen	124'000		124'000		101'364.70	
43	Gesundheitsprävention	57'500	45'500	57'500	45'500	68'914.20	65'928.95
433	Schulgesundheitsdienst	57'500	45'500	57'500	45'500	68'914.20	65'928.95
4331	Kinder- und Jugendzahnpflege	57'500	45'500	57'500	45'500	68'914.20	65'928.95
4331.3130	Dienstleistungen Dritter	500		500		360.00	
4331.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	57'000		57'000		68'399.05	
4331.3181	Tatsächliche Forderungsverluste					155.15	
4331.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		39'000		39'000		48'642.85
4331.4631	Beiträge vom Kanton		6'500		6'500		17'286.10
5	SOZIALE SICHERHEIT	2'412'200	945'400	2'728'900	822'000	2'509'563.44	1'079'376.40
	Aufwand		1'466'800		1'906'900		1'430'187.04
53	Alter und Hinterlassene	381'500	9'400	579'700	3'000	395'654.10	188'357.80
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	15'000	3'000	11'000	3'000	23'551.35	2'707.80
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	15'000	3'000	11'000	3'000	23'551.35	2'707.80
5310.3637	Beiträge an private Haushalte	15'000		11'000		23'551.35	
5310.4611	Entschädigungen vom Kanton		3'000		3'000		2'707.80
532	Ergänzungsleistungen AHV	296'000		410'000		344'956.00	
5320	Ergänzungsleistungen AHV	296'000		410'000		344'956.00	
5320.3631	Beiträge an Kanton	296'000		410'000		344'956.00	

Funktional gegliederte Detailerfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
534	Wohnen im Alter		6'400	8'200			185'650.00
5340	Wohnen im Alter		6'400	8'200			185'650.00
5340.3660	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge			8'200			
5340.4450	Ertrag aus Darlehen Verwaltungsvermögen		6'400				
5340.4490	Aufwertungen Verwaltungsvermögen						185'650.00
535	Leistungen an das Alter	70'500		150'500		27'146.75	
5350	Leistungen an das Alter	70'500		150'500		27'146.75	
5350.3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen					-1'248.40	
5350.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	20'500		20'500		3'520.00	
5350.3637	Beiträge an private Haushalte	50'000		130'000		24'875.15	
54	Familie und Jugend	3'000		4'000		10'893.15	
545	Leistungen an Familien	3'000		4'000		10'893.15	
5450	Leistungen an Familien, allgemein	3'000		4'000		10'893.15	
5450.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten					9'046.15	
5450.3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	3'000		3'000		1'847.00	
5450.3637	Beiträge an private Haushalte			1'000			
55	Arbeitslosigkeit	21'000	10'000	86'000	22'000	76'866.57	37'110.00
559	Arbeitslosigkeit	21'000	10'000	86'000	22'000	76'866.57	37'110.00
5590	Arbeitslosigkeit	21'000	10'000	86'000	22'000	76'866.57	37'110.00
5590.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					3'989.20	
5590.3030	Temporäre Arbeitskräfte			60'000		51'863.00	
5590.3040	Erziehungszulagen			2'000		5'160.60	
5590.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			6'000		3'561.65	
5590.3052	Pensionskassen			7'000		4'082.80	
5590.3053	Unfallversicherungen			2'000		897.85	
5590.3054	Familienausgleichskasse			1'000		751.90	
5590.3055	Krankentaggeldversicherungen					131.55	
5590.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	1'000		1'000		7.00	
5590.3134	Sachversicherungsprämien			1'000		2'163.05	
5590.3170	Reisekosten und Spesen					269.50	
5590.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	20'000		6'000		3'988.47	
5590.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10'000		12'000		14'110.00

Funktional gegliederte Detailerfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5590.4930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten				10'000		23'000.00
56	Sozialer Wohnungsbau	5'000		3'000			
560	Sozialer Wohnungsbau	5'000		3'000			
5600	Sozialer Wohnungsbau	5'000		3'000			
5600.3637	Beiträge an private Haushalte	5'000		3'000			
57	Sozialhilfe und Asylwesen	2'001'700	926'000	2'056'200	797'000	2'026'149.62	853'908.60
572	Sozialhilfe	1'650'000	820'000	1'650'000	620'000	1'650'531.24	633'027.35
5720	Sozialhilfe	1'500'000	700'000	1'500'000	500'000	1'650'531.24	616'889.30
5720.3637	Beiträge an private Haushalte	1'500'000		1'500'000		1'650'531.24	
5720.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		700'000		500'000		616'889.30
5722	Sozialhilfe Asylbereich	150'000	120'000	150'000	120'000		16'138.05
5722.3637	Beiträge an private Haushalte	150'000		150'000			
5722.4611	Entschädigungen vom Kanton		120'000		120'000		16'138.05
573	Asylwesen	138'700	106'000	200'200	177'000	200'034.28	219'961.55
5730	Asylwesen	138'700	106'000	200'200	177'000	200'034.28	219'961.55
5730.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'500		2'500		522.50	
5730.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100		100			
5730.3101	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500		500		179.90	
5730.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	500		500		68.00	
5730.3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	500		2'000		19.95	
5730.3120	Ver- und Entsorgung	4'500		9'000		6'205.60	
5730.3130	Dienstleistungen Dritter	600		600		1'445.30	
5730.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	29'400		35'000		35'190.00	
5730.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck					1'380.40	
5730.3637	Beiträge an private Haushalte	100'000		150'000		155'022.63	
5730.3930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten	100					
5730.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10'000		177'000		219'961.55
5730.4611	Entschädigungen vom Kanton		96'000				
579	Übriges Sozialwesen	213'000		206'000		175'584.10	919.70
5790	Übriges Sozialwesen	213'000		206'000		175'584.10	919.70

Funktional gegliederte Detailerfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5790.3101	Betriebs- und Verbrauchsmaterial					1'057.00	
5790.3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	202'000		195'000		164'366.10	
5790.3637	Beiträge an private Haushalte	11'000		11'000		10'161.00	
5790.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						919.70
6	VERKEHR	707'517	121'100	618'300	120'500	557'890.10	132'956.72
	Aufwand		586'417		497'800		424'933.38
61	Strassenverkehr	679'517	98'100	590'300	94'000	529'890.10	106'403.42
615	Gemeindestrassen/Werkhof	679'517	98'100	590'300	94'000	529'890.10	106'403.42
6150	Gemeindestrassen/Werkhof	679'517	98'100	590'300	94'000	529'890.10	106'403.42
6150.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	275'900		185'000		179'298.45	
6150.3030	Temporäre Arbeitskräfte	1'800		1'800			
6150.3040	Erziehungszulagen	9'600		9'400		9'459.60	
6150.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	19'000		14'600		11'081.15	
6150.3052	Pensionskassen	24'300		15'500		14'158.75	
6150.3053	Unfallversicherungen	4'100		4'700		4'655.15	
6150.3054	Familienausgleichskasse	3'900		2'500		2'339.90	
6150.3055	Krankentaggeldversicherungen	1'900				471.90	
6150.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'500		1'500		620.00	
6150.3100	Büromaterial	1'500		1'000		376.75	
6150.3101	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	10'500		12'000		33'906.24	
6150.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	100					
6150.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	500		500			
6150.3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	43'000		14'000		21'152.70	
6150.3120	Ver- und Entsorgung	29'600		29'000		15'044.10	
6150.3130	Dienstleistungen Dritter	2'100		2'900		1'301.10	
6150.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	14'500		14'500		10'002.70	
6150.3134	Sachversicherungsprämien	5'700		5'700		8'228.44	
6150.3137	Steuern und Gebühren	4'000					
6150.3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	100'000		115'800		68'988.60	
6150.3144	Unterhalt Hochbauten	8'000		9'000		4'559.35	
6150.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	18'000		41'500		34'181.12	
6150.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	5'400		5'400		5'385.00	
6150.3170	Reisekosten und Spesen	500		500		294.70	
6150.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	94'117		103'500		104'384.40	
6150.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		12'500		9'500		15'075.50
6150.4631	Beiträge vom Kanton		3'500		2'500		3'472.92
6150.4637	Beiträge von privaten Haushalten		15'000		14'000		21'355.00

Funktional gegliederte Detailerfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6150.4920	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungsgebühren		600				
6150.4930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten		66'500		68'000		66'500.00
62	Öffentlicher Verkehr	28'000	23'000	28'000	26'500	28'000.00	26'553.30
629	Übriger öffentlicher Verkehr	28'000	23'000	28'000	26'500	28'000.00	26'553.30
6290	Übriger öffentlicher Verkehr	28'000	23'000	28'000	26'500	28'000.00	26'553.30
6290.3199	Übriger Betriebsaufwand	28'000		28'000		28'000.00	
6290.4250	Verkäufe		23'000		26'500		24'650.00
6290.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						1'903.30
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	955'439	794'875	1'130'100	1'011'300	1'921'341.39	1'840'282.48
	Aufwand		160'564		118'800		81'058.91
71	Wasserversorgung	399'000	399'000	519'000	519'000	749'466.52	749'466.52
710	Wasserversorgung	399'000	399'000	519'000	519'000	749'466.52	749'466.52
7101	Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)	399'000	399'000	519'000	519'000	749'466.52	749'466.52
7101.3100	Büromaterial	500		500			
7101.3101	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'500		2'500		600.10	
7101.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	500					
7101.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	2'000		2'000		1'271.55	
7101.3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'000		15'000		21'722.40	
7101.3120	Ver- und Entsorgung	10'000		10'000		7'620.30	
7101.3130	Dienstleistungen Dritter	28'500		29'500		25'846.55	
7101.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	5'000		5'000			
7101.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	15'000		15'000		22'132.60	
7101.3134	Sachversicherungsprämien	600		1'000		577.75	
7101.3143	Unterhalt übriger Tiefbau	30'000		30'000		54'595.35	
7101.3144	Unterhalt Hochbauten	6'000		6'000		9'075.20	
7101.3170	Reisekosten und Spesen	1'000		1'500			
7101.3199	Übriger Betriebsaufwand					16'704.11	
7101.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	76'296		119'200		118'758.10	
7101.3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen	83'354		31'800		330'961.59	
7101.3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	70'000		70'000		66'600.92	
7101.3893	Einlagen in Vorfinanzierungen			120'000			
7101.3930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten	57'750		60'000		56'000.00	
7101.3940	Interne Verrechnungen von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand					17'000.00	
7101.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		384'000		384'000		361'043.80

Funktional gegliederte Detailerfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7101.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		15'000		15'000		14'638.85
7101.4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente						273.25
7101.4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen				120'000		373'510.62
72	Abwasserbeseitigung	293'000	293'000	378'000	378'000	980'330.91	980'330.91
720	Abwasserbeseitigung	293'000	293'000	378'000	378'000	980'330.91	980'330.91
7201	Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)	293'000	293'000	378'000	378'000	980'330.91	980'330.91
7201.3101	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000		1'000			
7201.3109	Übriger Material- und Warenaufwand					648.14	
7201.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	6'000		6'000			
7201.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	35'000		15'000		3'674.70	
7201.3143	Unterhalt übriger Tiefbau	20'000		30'000		21'906.55	
7201.3199	Übriger Betriebsaufwand					17'595.03	
7201.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	7'839		11'000		9'090.80	
7201.3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen	100'411		65'000		823'616.79	
7201.3611	Entschädigungen an Kanton	100'000		130'000		82'798.90	
7201.3893	Einlagen in Vorfinanzierungen			120'000			
7201.3930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten	22'750				21'000.00	
7201.4210	Gebühren für Amtshandlungen		5'000		5'000		
7201.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		280'000		300'000		250'631.60
7201.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		8'000		8'000		1'036.80
7201.4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen				65'000		728'662.51
73	Abfallwirtschaft	82'375	73'875	98'800	90'300	82'771.25	76'938.10
730	Abfallwirtschaft	82'375	73'875	98'800	90'300	82'771.25	76'938.10
7300	Abfallbewirtschaftung	8'500		8'500		5'833.15	
7300.3101	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'500		1'500		1'080.50	
7300.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	6'000		6'000		4'252.65	
7300.3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	1'000		1'000		500.00	
7301	Abfallbeseitigung (Spezialfinanzierung)	73'875	73'875	90'300	90'300	76'938.10	76'938.10
7301.3100	Büromaterial	2'000		2'000		1'920.10	
7301.3101	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	6'000		12'000		4'454.25	
7301.3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000		1'000			
7301.3130	Dienstleistungen Dritter	40'000		35'000		29'938.75	
7301.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	4'875		5'300		5'625.00	
7301.3930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten	20'000		35'000		35'000.00	

Funktional gegliederte Detailerfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7301.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		40'000		40'000		50'603.10
7301.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		15'000		20'000		-949.00
7301.4490	Aufwertungen Verwaltungsvermögen						1'890.00
7301.4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		18'775		30'300		25'394.00
7301.4930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten		100				
74	Verbauungen	17'544		1'000		1'077.00	
741	Gewässerverbauungen	17'544		1'000		1'077.00	
7410	Gewässerverbauungen	17'544		1'000		1'077.00	
7410.3142	Unterhalt Wasserbau	2'200		1'000		1'077.00	
7410.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	15'344					
75	Arten- und Landschaftsschutz	9'000		5'000		4'077.00	
750	Arten- und Landschaftsschutz	9'000		5'000		4'077.00	
7500	Arten- und Landschaftsschutz	9'000		5'000		4'077.00	
7500.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	7'000		5'000		4'077.00	
7500.3130	Dienstleistungen Dritter	2'000					
76	Tierhaltung und übriger Umweltschutz	22'920	19'000	28'000	18'000	27'204.66	19'372.50
762	Tierhaltung	16'500	19'000	22'000	18'000	20'435.35	19'372.50
7620	Hundehaltung	16'500	19'000	22'000	18'000	20'435.35	19'372.50
7620.3101	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'000		2'000		1'935.35	
7620.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	2'000		1'000			
7620.3930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten	12'500		19'000		18'500.00	
7620.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		19'000		18'000		19'372.50
769	Übriger Umweltschutz	6'420		6'000		6'769.31	
7690	Übriger Umweltschutz	6'420		6'000		6'769.31	
7690.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'500		4'000		3'366.80	
7690.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200		200		191.30	
7690.3053	Unfallversicherungen	100		100		20.80	
7690.3054	Familienausgleichskasse	100		100		40.35	
7690.3055	Krankentaggeldversicherungen	20					
7690.3101	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500					

Funktional gegliederte Detailerfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7690.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	1'500		1'500		2'906.63	
7690.3130	Dienstleistungen Dritter					237.48	
7690.3144	Unterhalt Hochbauten	500					
7690.3170	Reisekosten und Spesen			100		5.95	
77	Friedhof und Bestattung	43'245	10'000	58'900	6'000	43'799.50	14'174.45
771	Friedhof und Bestattung	43'245	10'000	58'900	6'000	43'799.50	14'174.45
7710	Friedhof und Bestattung	43'245	10'000	58'900	6'000	43'799.50	14'174.45
7710.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'400				554.80	
7710.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200				47.05	
7710.3052	Pensionskassen	200				60.30	
7710.3053	Unfallversicherungen					7.90	
7710.3054	Familienausgleichskasse					9.95	
7710.3055	Krankentaggeldversicherungen					4.35	
7710.3101	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	600		600		370.50	
7710.3120	Ver- und Entsorgung	3'750		3'000		4'883.15	
7710.3134	Sachversicherungsprämien	300		300		90.85	
7710.3143	Unterhalt übriger Tiefbau	20'000		28'000		19'078.35	
7710.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	15'795		24'300		18'692.30	
7710.3930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten			2'700			
7710.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10'000		6'000		14'174.45
79	Raumordnung	88'355		41'400		32'614.55	
790	Raumordnung	88'355		41'400		32'614.55	
7900	Raumplanung	88'355		41'400		32'614.55	
7900.3100	Büromaterial	500				-8'314.45	
7900.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	41'000		10'000		23'392.20	
7900.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	7'000					
7900.3140	Unterhalt an Grundstücken	20'000		24'000		5'842.95	
7900.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen			7'400		11'693.85	
7900.3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	19'855					
8	VOLKSWIRTSCHAFT	87'520	56'900	76'500	56'200	96'442.30	135'117.30
	Aufwand		30'620		20'300		38'675.00
	Ertrag						
81	Landwirtschaft	2'500		14'900		13'202.75	

Funktional gegliederte Detailerfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
812	Strukturverbesserungen	2'500		14'900		13'202.75	
8120	Strukturverbesserungen	2'500		14'900		13'202.75	
8120.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	500		500		450.00	
8120.3130	Dienstleistungen Dritter	2'000		2'000			
8120.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen			12'400			
8120.3660	Planmässige Abschre.Invest.					12'752.75	
82	Forstwirtschaft	54'420		33'700		49'951.05	800.00
820	Forstwirtschaft	54'420		33'700		49'951.05	800.00
8200	Forstwirtschaft	54'420		33'700		49'951.05	800.00
8200.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	500		200		573.00	
8200.3145	Unterhalt Wald	51'580		28'000		43'693.90	
8200.3660	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	2'340		5'500		5'684.15	
8200.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						800.00
83	Jagd und Fischerei	1'400	3'900	1'400	4'000	1'392.10	4'084.00
830	Jagd und Fischerei	1'400	3'900	1'400	4'000	1'392.10	4'084.00
8300	Jagd und Fischerei	1'400	3'900	1'400	4'000	1'392.10	4'084.00
8300.3631	Beiträge an Kanton	1'400		1'400		1'392.10	
8300.4100	Regalien		3'900		4'000		4'084.00
85	Industrie, Gewerbe, Handel	28'700	26'000	26'200	24'000	31'399.05	32'356.20
850	Industrie, Gewerbe, Handel	28'700	26'000	26'200	24'000	31'399.05	32'356.20
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	28'700	26'000	26'200	24'000	31'399.05	32'356.20
8500.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	1'200		1'200		2'292.35	
8500.3144	Unterhalt Hochbauten					492.20	
8500.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	20'000		17'500		19'324.00	
8500.3635	Beiträge an private Unternehmungen	7'500		7'500		9'290.50	
8500.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						617.15
8500.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Verwaltungsvermögen		26'000		24'000		31'739.05
87	Energie	500	27'000	300	28'200	497.35	97'877.10

Funktional gegliederte Detailerfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
871	Elektrizität	500	27'000	100	27'000	494.35	26'639.00
8710	Elektrizität	500	27'000	100	27'000	494.35	26'639.00
8710.3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	500		100		494.35	
8710.4120	Konzessionen		27'000		27'000		26'639.00
872	Gas			200	1'200	3.00	71'238.10
8720	Gas			200	1'200	3.00	71'238.10
8720.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen			200		3.00	
8720.4451	Ertrag aus Beteiligungen Verwaltungsvermögen				1'200		
8720.4490	Aufwertungen Verwaltungsvermögen						71'238.10
9	FINANZEN UND STEUERN	219'340	6'235'300	212'952	6'191'200	449'993.42	8'015'413.24
	Ertrag	6'015'960		5'978'248		7'565'419.82	
91	Steuern	68'000	3'588'000	5'000	3'698'700	109'436.25	4'051'328.95
910	Steuern	68'000	3'588'000	5'000	3'698'700	109'436.25	4'051'328.95
9100	Steuern aktuelles Jahr	1'500	3'515'000	1'500	3'618'700	572.00	3'884'592.65
9100.3182	Wertberichtigung Steuerguthaben natürliche Personen	1'500		1'500		572.00	
9100.4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		3'045'000		3'080'900		3'329'395.10
9100.4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		222'000		290'800		243'632.45
9100.4002	Quellensteuern natürliche Personen		110'000		120'000		108'316.90
9100.4010	Ertragssteuern juristische Personen		123'000		115'000		129'772.55
9100.4011	Kapitalsteuern juristische Personen		15'000		12'000		73'475.65
9101	Steuern Vorjahre	63'000	3'000			108'036.40	97'430.30
9101.3183	Tatsächliche Forderungsverluste Steuerguthaben natürliche Personen	60'000				106'290.70	
9101.3185	Tatsächliche Forderungsverluste juristische Personen	3'000				1'745.70	
9101.4000	Einkommenssteuern natürliche Personen						39'704.60
9101.4001	Vermögenssteuern natürliche Personen						-7'637.70
9101.4010	Ertragssteuern juristische Personen						-17'694.30
9101.4011	Kapitalsteuern juristische Personen Vorjahr						78'971.95
9101.4293	Eingang abgeschriebener Steuerforderungen natürliche Personen		3'000				4'085.75
9102	Zinsendienst Steuern	3'500	70'000	3'500	80'000	827.85	69'306.00
9102.3403	Vergütungszinsen/Skonti Steuern	3'500		3'500		827.85	
9102.4403	Verzugszinsen Steuern		70'000		80'000		69'306.00

Funktional gegliederte Detailerfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
93	Finanz- und Lastenausgleich	69'000	1'777'000	70'000	2'452'000	66'478.00	2'465'901.00
930	Finanz- und Lastenausgleich	69'000	1'777'000	70'000	2'452'000	66'478.00	2'465'901.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich	69'000	1'777'000	70'000	2'452'000	66'478.00	2'465'901.00
9300.3625	Finanzierung Solidaritätsbeitrag	19'000		20'000		18'390.00	
9300.3631	Beiträge an Kanton	50'000		50'000		48'088.00	
9300.4621	Lastenabgeltungen		96'000		167'000		165'110.00
9300.4622	Ressourcenausgleich		1'388'000		1'935'000		1'952'037.00
9300.4625	Solidaritätsbeitrag		50'000		105'000		104'359.00
9300.4631	Beiträge vom Kanton		243'000		245'000		244'395.00
94	Ertragsanteile an Bundeseinnahmen		36'300		32'500		
940	Ertragsanteile an Bundeseinnahmen		36'300		32'500		
9400	Ertragsanteile an Bundeseinnahmen		36'300		32'500		
9400.4600	Anteil an Bundeserträgen		36'300		32'500		
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	77'340	833'000	100'452	8'000	147'932.00	1'490'172.80
961	Zinsen	70'140		88'152	8'000	81'923.07	23'400.00
9610	Zinsen	70'140		88'152	8'000	81'923.07	23'400.00
9610.3130	Dienstleistungen Dritter	2'500		2'700		1'937.58	
9610.3401	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	67'640		85'352		306.15	
9610.3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten					79'679.34	
9610.3420	Kapitalbeschaffung und -verwaltung			100			
9610.4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente				8'000		6'400.00
9610.4940	Interne Verrechnungen von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand						17'000.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	3'200	833'000	5'300		32'748.85	1'465'070.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	3'200	833'000	5'300		32'748.85	1'465'070.00
9630.3101	Betriebs- und Verbrauchsmaterial					183.50	
9630.3120	Ver- und Entsorgung	2'000		3'000		523.25	
9630.3134	Sachversicherungsprämien	200		1'300		162.10	
9630.3144	Unterhalt Hochbauten	1'000		1'000			
9630.3441	Wertberichtigungen Sachanlagen					31'880.00	
9630.4411	Realisierte Gewinne auf Sachanlagen		833'000				
9630.4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Finanzvermögen						-1'930.00

Funktional gegliederte Detailerfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9630.4443	Wertberichtigungen Sachanlagen						1'467'000.00
969	Übriges Finanzvermögen	4'000		7'000		33'260.08	1'702.80
9690	Übriges Finanzvermögen	4'000		7'000		33'260.08	1'702.80
9690.3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	2'000		5'000		1'380.68	
9690.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	2'000		2'000		31'879.40	
9690.4290	Übrige Entgelte						522.80
9690.4420	Dividenden						1'180.00
97	Rückverteilungen		1'000				1'023.19
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'000				1'023.19
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'000				1'023.19
9710.4699	Rückverteilungen		1'000				1'023.19
99	Nicht aufgeteilte Posten	5'000		37'500		126'147.17	6'987.30
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge	5'000		37'500		126'147.17	6'987.30
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	5'000		37'500		126'147.17	6'987.30
9950.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'000		5'000		1'916.00	
9950.3052	Pensionskassen					-239'729.00	
9950.3199	Übriger Betriebsaufwand					6'061.02	
9950.3390	Abschreibung PK-Bilanzfehlbetrag			32'500		357'899.15	
9950.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						6'987.30

Zusammenzug der Investitionsrechnung nach Funktionen

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Total	6'392'000	730'000	3'570'000	835'000	434'405.44	345'951.10
	Ausgaben		5'662'000		2'735'000		88'454.34
2	BILDUNG	2'960'000		2'350'000		95'956.50	
	Ausgaben		2'960'000		2'350'000		95'956.50
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE			100'000			
	Ausgaben				100'000		
6	VERKEHR	1'587'000		305'000		-112'475.10	
	Ausgaben		1'587'000		305'000		
	Einnahmen					112'475.10	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'395'000	630'000	515'000	465'000	381'210.10	272'313.10
	Ausgaben		765'000		50'000		108'897.00
8	VOLKSWIRTSCHAFT	450'000	100'000	300'000	370'000	69'713.94	73'638.00
	Ausgaben		350'000				
	Einnahmen			70'000		3'924.06	

Zusammenzug der Investitionsrechnung nach Arten

Konto	Investitionsrechnung Artengliederung IR	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Total	6'392'000	730'000	3'570'000	835'000	434'405.44	345'951.10
	Ausgaben		5'662'000		2'735'000		88'454.34
5	INVESTITIONSAUSGABEN	6'392'000		3'570'000		434'405.44	
50	SACHANLAGEN	6'392'000		3'505'000		247'156.39	
5010	Strassen / Verkehrswege	1'487'000		205'000		-112'475.10	
5030	Übrige Tiefbauten	1'845'000		735'000		309'773.84	
5040	Hochbauten	2'810'000		2'450'000		49'857.65	
5060	Mobilien	250'000		115'000			
52	IMMATERIELLE ANLAGEN			65'000		187'249.05	
5290	Übrige immaterielle Anlagen			65'000		187'249.05	
6	INVESTITIONSEINAHMEN		730'000		835'000		345'951.10
63	INVESTITIONSRECHNUNG FÜR EIGENE RECHNUNG		730'000		835'000		272'313.10
6310	Investitionsbeiträge vom Kanton		100'000		405'000		11'341.30
6350	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen		50'000				
6370	Investitionsbeiträge Private Haushalte		30'000		30'000		
6371	Anschlussbeiträge private Haushalte		550'000		400'000		260'971.80
65	ÜBERTRAGUNG VON BETEILIGUNGEN						73'638.00
6550	Übertragung von Beteiligungen priv. Unternehmungen						73'638.00

Funktional gegliederte Detailinvestitionsrechnung

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Total	6'392'000	730'000	3'570'000	835'000	434'405.44	345'951.10
	Ausgaben		5'662'000		2'735'000		88'454.34
2	BILDUNG	2'960'000		2'350'000		95'956.50	
21	Obligatorische Schule	2'960'000		2'350'000		95'956.50	
212	Primarschule	150'000					
2120	Primarschule	150'000					
2120.5060.00	ICT Primarschule	150'000					
217	Schulliegenschaften	2'810'000		2'350'000		95'956.50	
2170	Schulliegenschaften	2'810'000		2'350'000		95'956.50	
2170.5040.01	MZH, Dachsanierung	210'000					
2170.5040.20	Schulhaus: Sanierung Innen/Aussen, SV 2019, CHF 4'300'000	2'600'000		1'350'000		49'857.65	
2170.5040.70	Schulanlage Anbau			1'000'000			
2170.5290.10	Schulhaus: 1. Etappe, Planung energetische Sanierung Gebäudehülle					44'461.40	
2170.5290.15	Schulhaus: Etappe 2, Modernisierung Innenräume, Phase 1, SV 2018 CHF 32'000					1'637.45	
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE			100'000			
34	Sport und Freizeit			100'000			
342	Freizeit			100'000			
3420	Freizeit			100'000			
3420.5040.00	LS Langematt 15, Umgestaltung			100'000			
6	VERKEHR	1'587'000		305'000		-112'475.10	
61	Strassenverkehr	1'587'000		305'000		-112'475.10	
615	Gemeindestrassen/Werkhof	1'587'000		305'000		-112'475.10	
6150	Gemeindestrassen/Werkhof	1'587'000		305'000		-112'475.10	
6150.5010.02	Langenmattweg, Verlegung, Strassenbau/Beleuchtung	302'000					
6150.5010.30	Neuenackerweg, Ausbau	200'000					
6150.5010.35	Martiisacker Erschliessung						
6150.5010.40	Oberdorf Str. Etappe 7+6, Entwässerung Schmelzenried	115'000		115'000			
6150.5010.43	Oberdorf Str. Etappe 1+2	220'000					

Funktional gegliederte Detailinvestitionsrechnung

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6150.5010.50	Birssteg, Langimattbrücke, Vorprojekt					1'944.65	
6150.5010.51	Birssteg, Langimattbrücke, Bauprojekt (Hochwasserschutz)	650'000					
6150.5010.55	Sanierung Werkhof Vorplatz/Einfahrt			20'000			
6150.5010.65	Friedhofstrasse/Parkplatz Erneuerung			70'000			
6150.5060.10	Werkhoffahrzeug Traktor	100'000		100'000			
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'395'000	630'000	515'000	465'000	381'210.10	272'313.10
71	Wasserversorgung	760'000	250'000	155'000	150'000	249'475.90	124'807.30
710	Wasserversorgung	760'000	250'000	155'000	150'000	249'475.90	124'807.30
7101	Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)	760'000	250'000	155'000	150'000	249'475.90	124'807.30
7101.5030.00	Niederzone Wasserversorgung von Grellingen und Duggingen inkl. Teilprojekte	500'000					
7101.5030.01	WL, Langimatt, Birssteg (Hochwasserschutz)	60'000					
7101.5030.100	WL: Nunnigerstrasse, Ringschluss 1. Etappe					15'009.90	
7101.5030.45	WL: Delsbergstrasse, Sanierung Oberdorf bis Martisacker					213'173.15	
7101.5030.55	WV: WL Oberdorf Etappe 6+7	65'000		65'000			
7101.5030.58	WL; Oberdorf Etappe 1+2	100'000					
7101.5030.71	WL, Verbindungs- Oberdorf-Delsbergstrasse	35'000					
7101.5030.72	WL; Verbindungsleitung, Erschliessung Sunnefeld			50'000			
7101.5060.50	WV, Res. Nenzlingerweg Druckerhöhung / Niederzone			15'000			
7101.5290.20	Erneuerung GWP (Gemeinsame Niederzone Grellingen-Duggingen)			25'000		21'292.85	
7101.6310.00	Investitionsbeiträge WV						11'341.30
7101.6371.10	WV, Anschlussbeiträge privater Haushale				150'000		113'466.00
7101.6371.11	WV, Anschlussbeiträge private Haushalte 2021		250'000				
72	Abwasserbeseitigung	635'000	330'000	250'000	280'000	5'813.35	147'505.80
720	Abwasserbeseitigung	635'000	330'000	250'000	280'000	5'813.35	147'505.80
7201	Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)	635'000	330'000	250'000	280'000	5'813.35	147'505.80
7201.5030.26	Kan; Oberdorf Etappe 6+7	80'000		80'000			
7201.5030.29	Kan; Oberdorf Etappe 1+2	135'000					
7201.5030.70	Kan; Nunnigerstrasse					5'813.35	
7201.5030.75	Kan; Langenmattweg, Wegverlegung, Kanalisation	250'000		120'000			
7201.5030.76	Kan; Unterdorf (Massnahme Hochwasserschutz)	50'000		50'000			
7201.5030.77	Kan; Langimatt, Birssteg (Hochwasserschutz)	120'000					
7201.6370.11	Kan; Nunnigerstrasse, Beiträge Hausanschluss Private		30'000				
7201.6370.20	Kan; Langimatt private Beiträge				30'000		
7201.6371.10	Kan; Anschlussbeiträge				250'000		147'505.80
7201.6371.11	Kan; Anschlussbeiträge private Haushalte 2021		300'000				

Funktional gegliederte Detailinvestitionsrechnung

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
73	Abfallwirtschaft			70'000		6'063.50	
730	Abfallwirtschaft			70'000		6'063.50	
7301	Abfallbeseitigung (Spezialfinanzierung)			70'000		6'063.50	
7301.5030.10	Umgestaltung Entsorgungsstelle Greslyhof			70'000		6'063.50	
79	Raumordnung		50'000	40'000	35'000	119'857.35	
790	Raumordnung		50'000	40'000	35'000	119'857.35	
7900	Raumplanung		50'000	40'000	35'000	119'857.35	
7900.5290.10	Zonenplan Landschaft					3'578.55	
7900.5290.20	Quartierplan Gehrenacker					3'064.70	
7900.5290.22	Quartierplan Langimatt			40'000		112'790.00	
7900.5290.30	AV93 Landschaftszone					424.10	
7900.6310.00	Rückerstattung Teilzonenplan Gehrenacker				35'000		
7900.6350.22	Weiterverrechnung Studienauftrag Langimatt		50'000				
8	VOLKSWIRTSCHAFT	450'000	100'000	300'000	370'000	69'713.94	73'638.00
81	Landwirtschaft	450'000	100'000	300'000	370'000	69'713.94	
812	Strukturverbesserungen	450'000	100'000	300'000	370'000	69'713.94	
8120	Strukturverbesserungen	450'000	100'000	300'000	370'000	69'713.94	
8120.5030.10	Schmelzenried: Hangentwässerung 1. Etappe					14'261.45	
8120.5030.20	Schmelzenried: Hangentwässerung 2. Etappe	450'000		300'000		55'452.49	
8120.6310.10	Schmelzenried: Hangentwässerung 1.Etappe, Beitrag Kanton		100'000		370'000		
87	Energie						73'638.00
872	Gas						73'638.00
8720	Gas						73'638.00
8720.6550.00	Übertragung von Beteiligungen						73'638.00

Auflistung Investitionen ins Verwaltungsvermögen

Konto	Bezeichnung	Beschluss		Kredit beschlos- sen oder vorgesehen	Kumulierte Ausgaben bis 31.12. 2019	Verbleibender Kredit ohne Ausgaben per 31.12. 2019	Ausgaben 2020 (Hochrechnung)	Ausgaben Budget 2021	Verbleibender Kredit per 31.12. 2021
		Datum	Art						
	Total			12'519'000	1'261'604.69	11'257'395.00	1'875'000	6'357'000	3'025'395
2	BILDUNG			4'722'000	130'208.15	4'591'792.00	1'650'000	2'960'000	-18'208
21	Obligatorische Schule			4'722'000	130'208.15	4'591'792.00	1'650'000	2'960'000	-18'208
212	Primarschule			150'000		150'000.00		150'000	
2120	Primarschule			150'000		150'000.00		150'000	
2120.5060.00	ICT Primarschule		NNB	150'000		150'000.00		150'000	
217	Schulliegenschaften			4'572'000	130'208.15	4'441'792.00	1'650'000	2'810'000	-18'208
2170	Schulliegenschaften			4'572'000	130'208.15	4'441'792.00	1'650'000	2'810'000	-18'208
2170.5040.01	MZH, Dachsanierung	24.09.20	SV	210'000		210'000.00		210'000	
2170.5040.20	Schulhaus: Sanierung, Innen/Aussen	26.06.19	SV	4'300'000	49'857.65	4'250'142.35	1'650'000	2'600'000	142
2170.5290.10	Schulhaus: 1. Etappe, Planung energetische Sanierung Gebäudehülle	19.05.15	SV	30'000	57'173.05	-27'173.05			-27'173
2170.5290.15	Schulhaus: 2. Etappe, Planung Innensanierung/Anbau/Spielplatz	27.09.18	SV	32'000	23'177.45	8'822.55			8'823
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE			90'000		90'000.00	90'000		
31	Kulturerbe			90'000		90'000.00	90'000		
312	Denkmalpflege und Heimatschutz			90'000		90'000.00	90'000		
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz			90'000		90'000.00	90'000		
3120.5040.00	Sanierung Dorfbrunnen	11.12.19	SV	90'000		90'000.00	90'000		
6	VERKEHR			3'457'000	-116'941.85	3'573'942.00	30'000	2'017'000	1'526'942
61	Strassenverkehr			3'457'000	-116'941.85	3'573'942.00	30'000	2'017'000	1'526'942
615	Gemeindestrassen/Werkhof			3'457'000	-116'941.85	3'573'942.00	30'000	2'017'000	1'526'942
6150	Gemeindestrassen/Werkhof			3'457'000	-116'941.85	3'573'942.00	30'000	2'017'000	1'526'942
6150.5010.02	Langenmattweg, Verlegung inkl. Kanalisation	24.09.20	NNB	552'000		552'000.00	30'000	552'000	-30'000
6150.5010.11	Tempo 30 Gemeindestrassen	26.06.19	SV	20'000		20'000.00			20'000
6150.5010.25	Oberdorf, Ersatz	26.09.16	SV	450'000	3'558.25	446'441.75			446'442
6150.5010.30	Neuenackerweg, Ausbau		NNB	470'000		470'000.00		200'000	270'000
6150.5010.35	Martisackerweg Mitte, Los D	27.05.09	SV	620'000	-132'151.05	752'151.05			752'151
6150.5010.40	Oberdorf Str. Etappe 6+7, Entwässerung Schmelzenried		NNB	115'000		115'000.00		115'000	

Auflistung Investitionen ins Verwaltungsvermögen

Konto	Bezeichnung	Beschluss		Kredit beschlos- sen oder vorgesehen	Kumulierte Ausgaben bis 31.12. 2019	Verbleibender Kredit ohne Ausgaben per 31.12. 2019	Ausgaben 2020 (Hochrechnung)	Ausgaben Budget 2021	Verbleibender Kredit per 31.12. 2021
		Datum	Art						
6150.5010.43	Str: Oberdorf, Etappe 1+2		NNB	220'000		220'000.00		220'000	
6150.5010.51	Birssteg, Langemattbrücke, Bauprojekt		NNB	830'000		830'000.00		830'000	
6150.5010.55	Sanierung Werkhof Vorplatz/Einfahrt	12.12.18	SV	10'000		10'000.00			10'000
6150.5010.65	Friedhofstrasse/Parkplatz Erneuerung		NNB	70'000		70'000.00			70'000
6150.5010.70	Strassenlinienplan "In den Reben"	07.11.16	GR		11'650.95	-11'650.95			-11'651
6150.5060.10	Werkhofffahrzeug Traktor		NNB	100'000		100'000.00		100'000	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG			3'300'000	701'879.22	2'598'121.00	55'000	1'030'000	1'513'121
71	Wasserversorgung			2'420'000	521'752.97	1'898'247.00		700'000	1'198'247
710	Wasserversorgung			2'420'000	521'752.97	1'898'247.00		700'000	1'198'247
7101	Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)			2'420'000	521'752.97	1'898'247.00		700'000	1'198'247
7010.5030.58	WL; Oberdorf Etappe 1+2		NNB	100'000		100'000.00		100'000	
7101.5030.00	Niederzone Wasserversorgung von Grellingen und Duggingen	24.06.20	SV	1'440'000		1'440'000.00		500'000	940'000
7101.5030.100	WV: WL Nunningerstrasse, Ringschluss 1. Etappe	12.12.18	SV	130'000	15'009.90	114'990.10			114'990
7101.5030.45	WV: WL Delsbergstrasse, Sanierung Oberdorf bis Martisacker	27.09.18	SV	280'000	220'254.80	59'745.20			59'745
7101.5030.55	WV: WL Oberdorf Etappe 6+7		NNB	65'000		65'000.00		65'000	
7101.5030.71	WL, Verbindungsleitung Oberdorf-Delsbergstrasse		NNB	35'000		35'000.00		35'000	
7101.5030.72	WV: WL Verbindungsleitung, Erschliessung Sunnefeld		NNB	50'000		50'000.00			50'000
7101.5060.40	WV: Sanierung Reservoir Neutal (Beschichtung)	29.03.17	SV	270'000	265'195.42	4'804.58			4'805
7101.5060.50	WV: Reservoir Nenzlingerweg Druckerhöhung/Niederzone	11.12.19	SV	20'000		20'000.00			20'000
7101.5290.20	WV: Erneuerung GWP (Gemeinde Niederzone Grellingen-Duggingen)	12.12.18	SV	30'000	21'292.85	8'707.15			8'707
72	Abwasserbeseitigung			655'000	14'078.70	640'921.00	30'000	380'000	230'921
720	Abwasserbeseitigung			655'000	14'078.70	640'921.00	30'000	380'000	230'921
7201	Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)			655'000	14'078.70	640'921.00	30'000	380'000	230'921
7201.5030.26	Kan: Oberdorf, Etappe 6+7		NNB	80'000		80'000.00		80'000	
7201.5030.40	Kan: Mischwasserkanal		NNB	100'000		100'000.00			100'000
7201.5030.50	Kan: Delsbergstrasse, Ersatz Kanaldeckel	12.12.18	SV	25'000		25'000.00			25'000

Auflistung Investitionen ins Verwaltungsvermögen

Konto	Bezeichnung	Beschluss		Kredit beschlos- sen oder vorgesehen	Kumulierte Ausgaben bis 31.12. 2019	Verbleibender Kredit ohne Ausgaben per 31.12. 2019	Ausgaben 2020 (Hochrechnung)	Ausgaben Budget 2021	Verbleibender Kredit per 31.12. 2021
		Datum	Art						
7201.5030.70	Kan: Nunningerstrasse	12.12.18	SV	150'000	14'078.70	135'921.30			135'921
7201.5030.75	Kan: Langimatt, Birssteg ca. 100m (Hochwasserschutz)		NNB	250'000		250'000.00	30'000	250'000	-30'000
7201.5030.76	Kan: Unterdorf (Massnahme Hochwasserschutz)	11.12.19	SV	50'000		50'000.00		50'000	
79	Raumordnung			225'000	166'047.55	58'952.00	25'000	-50'000	83'952
790	Raumordnung			225'000	166'047.55	58'952.00	25'000	-50'000	83'952
7900	Raumplanung			225'000	166'047.55	58'952.00	25'000	-50'000	83'952
7900.5290.10	Zonenplan Landschaft	09.05.07	SV	80'000		80'000.00			80'000
7900.5290.20	Quartierplan Gehrenacker "Projektierung"	10.12.14	SV	50'000	53'257.55	-3'257.55			-3'258
7900.5290.21	Quartierplan Zieglerareal	26.09.16	SV	10'000		10'000.00			10'000
7900.5290.22	Quartierplan Langimatt		NNB	80'000	112'790.00	-32'790.00	25'000	-50'000	-7'790
7900.5290.40	Quartierplan Areal Ziegler 1. Etappe	12.12.18	SV	5'000		5'000.00			5'000
8	VOLKSWIRTSCHAFT			950'000	546'459.17	403'541.00	50'000	350'000	3'541
81	Landwirtschaft			950'000	546'459.17	403'541.00	50'000	350'000	3'541
812	Strukturverbesserungen			950'000	546'459.17	403'541.00	50'000	350'000	3'541
8120	Strukturverbesserungen			950'000	546'459.17	403'541.00	50'000	350'000	3'541
8120.5030.10	Schmelzenried: Hangentwässerung 1. Etappe	29.03.17	SV	400'000	491'006.68	-91'006.68		-100'000	8'993
8120.5030.20	Schmelzenried: Hangentwässerung 2. Etappe		NNB	550'000	55'452.49	494'547.51	50'000	450'000	-5'452

Bericht der Geschäfts- und Rechnungsprüfungskommission

Die Geschäfts- und Rechnungsprüfungskommission (GRPK) hat das Budget 2021 der Gemeinde Grellingen eingehend beraten.

Der vorgelegte Voranschlag der Erfolgsrechnung, welchen der Gemeinderat für das Budget 2021 präsentiert, prognostiziert einen Ertragsüberschuss in der Höhe von CHF 96'169.00.

Die GRPK ist der Meinung, dass das vorliegende Budget die aktuelle Realität, in welcher sich die Gemeinde Grellingen befindet, abbildet. Der Gemeinderat ist weiterhin gefordert, sehr sparsam mit den vorhandenen finanziellen Ressourcen umzugehen.

Die GRPK stellt fest, dass das vorliegende Budget den rechtlichen Vorgaben entspricht und empfiehlt es der Gemeindeversammlung zur Annahme.

Grellingen, 26. Oktober 2020

Geschäfts- und Rechnungsprüfungskommission

Olivier Humair, Präsident
Peter Baumann, Vizepräsident
Walter Feller, Sekretariat
Erwin Hatebur
Nadja Keusch
Peter Pflugi
Regula Steccanella

Anträge des Gemeinderates

Gemeindesteuern

Der Gemeinderat beantragt der Einwohnergemeindeversammlung folgende Steuerfüsse/-sätze gemäss § 2 Steuerreglement:

Natürliche Personen	65%	Zuschlag zur Staatssteuer als Einkommens- und Vermögenssteuer (§ 19 StG)	Neu (bisher 62%)
Juristische Personen	4.5%	Ertragssteuer der juristischen Personen (§ 58 Abs. 2 StG)	Wie bisher
Juristische Personen	0.55‰	Kapitalsteuer der juristischen Personen (§62 Abs. 2 StG)	Wie bisher
Natürliche Personen	7%	Zuschlag zur Staatssteuer als Feuerwehr-Ersatzabgabe, mind. CHF 50.00, max. CHF 1'000.00	Wie bisher

Wasserversorgung

Grundgebühr	CHF 1.00	Trinkwasserverbrauch pro m3	Wie bisher
Mengengebühr	CHF 2.50	Trinkwasserverbrauch pro m3	Wie bisher

Abwasserbeseitigung

Grundgebühr	CHF 1.00	Trinkwasserverbrauch pro m3	Wie bisher
Mengengebühr	CHF 1.70	Schmutzwasser (Kanalisation), Trinkwasserverbrauch pro m3	Wie bisher

Abfallentsorgung

Der Gemeinderat beantragt der Einwohnergemeindeversammlung folgende Gebühren gemäss § 10 Abfallreglement:

Grundgebühr	CHF 50.00	Pro Haushalt und Kleingewerbe bis max. 4 Beschäftigte (Stichtag 31.12. des Vorjahres)	Wie bisher
Grundgebühr	CHF 200 bis CHF2'000	Für Gewerbe- und Industriebetriebe, die nach Aufwand und Menge berechnet wird	Wie bisher

Die genannten Tarife erhöhen sich um die gesetzliche Mehrwertsteuer (2.5% für Wasser, 7% für Abwasser).

Budget 2021

Der Gemeinderat beantragt der Einwohnergemeindeversammlung die Genehmigung des Budget 2021.

Gemeinderat Grellingen

Alex Hein
Gemeindepräsident

Christian Fullin
Gemeindeverwalter

Grellingen, im Oktober 2020



Auszug aus dem Protokoll der Gemeindeversammlung

Sitzung vom: 19. Januar 2021
Geschäft Nr.:

Versandt/verteilt am:

Traktandum 2

Genehmigung des Budgets 2021 der Einwohnergemeinde Grellingen mit Präsentation des Finanzplans 2021-2025

Der zuständige Gemeindepräsident, Alex Hein, erläutert anhand von Folien die Ausgangslage zum Budget 2021. Details konnten dem Traktandenbüchlein und dem rechtzeitig aufgelegten Budget 2021 entnommen werden. Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung mit dem Budget 2021 eine Erhöhung des Steuerfusses um 3 % von 62 auf 65 %.

Alfred Schmid, Präsident der Finanzplanungskommission, stellt den Finanzplan 2021-2025 vor, welcher ebenfalls rechtzeitig auflag und auf der Webseite der Gemeinde abrufbar war. Details können der angefertigten Broschüre entnommen werden. Der Präsident weist darauf hin, dass im Finanzplan bereits eine Steuerfusserhöhung um 3 % berücksichtigt ist.

Das vorliegende Budget zeigt einen Ertragsüberschuss von CHF 96'169 (Vorjahr: Aufwandüberschuss CHF 302'800). Der Ertrag erhöht sich gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 43'136 (+ 0.5 %) auf CHF 8'600'436. Der Aufwand nimmt um CHF 355'833 (- 4.0 %) auf CHF 8'504'267 ab. Im Ertragsüberschuss berücksichtigt ist ein einmaliger Gewinn aus dem Landverkauf der Parzelle 984, Langimatt. Ohne Berücksichtigung dieses einmaligen Gewinnes resultiert ein Aufwandüberschuss von CHF 736'831. Zur Minderung des Aufwandüberschusses ist im Budget eine Steuersatzerhöhung bei den natürlichen Personen von 62 % auf 65 % berücksichtigt:

Budgetierter Ertragsüberschuss	CHF 96'169
Gewinn aus Verkauf Langimatt	-833'000
Aufwandüberschuss ohne Verkaufsgewinn	-736'831
Steuererhöhung	-157'000
Aufwandüberschuss ohne Steuererhöhung/ Verkaufsgewinn	-893'831

Gemäss § 40 Abs. 4 Gemeindegesetz führt die Einwohnergemeinde einen auf die Dauer ausgeglichenen Haushalt. Aufgrund der angespannten Situation infolge der Corona-Krise fallen der Steuerertrag und der Finanzausgleich deutlich tiefer aus als im Vorjahr. Vor diesem Hintergrund hat der Gemeinderat eine Steuererhöhung vorsehen müssen.

Erfolgsrechnung nach Funktionen

Nettoaufwand/-ertrag		Budget 2021	Budget 2020	+/-	
Nr.	Kostenart	CHF	CHF	CHF	%
0	Allgemeine Verwaltung	-918'142	-802'200	-115'942	14.5
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	-294'259	-294'200	-59	0.0
2	Bildung	-2'030'409	-2'072'500	42'091	-2.0
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	-121'780	-115'400	-6'380	5.5
4	Gesundheit	-467'800	-455'500	-12'300	2.7
5	Soziale Sicherheit	-1'466'800	-1'906'900	440'100	-23.1
6	Verkehr	-586'417	-497'800	-88'617	17.8
7	Umweltschutz und Raumordnung	-160'564	-118'800	-41'764	35.2
8	Volkswirtschaft	-30'620	-20'300	-10'320	50.8
9	Finanzen und Steuern	6'172'960	5'980'800	192'160	3.2
Total		96'169	-302'800	398'969	-131.8

Investitionsrechnung

Das Investitionsbudget 2021 sieht insgesamt Ausgaben von CHF 6'392'000 und Einnahmen von CHF 730'000 vor, was zu Nettoinvestitionen von CHF 5'662'000 führt.

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Total	6'392'000	730'000	3'570'000	835'000	434'405.44	345'951.10
	Netto Ausgaben		5'662'000		2'735'000		88'454.34
2	BILDUNG	2'960'000		2'350'000		95'956.50	
	Netto Ausgaben		2'960'000		2'350'000		95'956.50
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE			100'000			
	Netto Ausgaben				100'000		
6	VERKEHR	1'587'000		305'000		-112'475.10	
	Netto Ausgaben		1'587'000		305'000		
	Netto Einnahmen					112'475.10	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'395'000	630'000	515'000	465'000	381'210.10	272'313.10
	Netto Ausgaben		765'000		50'000		108'897.00
8	VOLKSWIRTSCHAFT	450'000	100'000	300'000	370'000	69'713.94	73'638.00
	Netto Ausgaben		350'000				
	Netto Einnahmen			70'000		3'924.06	

Gemäss § 7 Abs. 2 lit. b der Gemeindeordnung von Grellingen dürfen neue, einmalige Ausgaben bis CHF 50'000 im Budget beschlossen werden. Das heisst, das von der Gemeindeversammlung beschlossene Budget bildet die Rechtsgrundlage für die Ausgabe. Derartige Investitionen dürfen im entsprechenden Jahr sowie während weiterer 2 Jahre getätigt werden. Die entsprechenden Teilbeträge sind in den folgenden Budgets einzustellen und gelten als gebundene Ausgaben. Höhere Investitionen sind gemäss Gemeindeordnung der Gemeindeversammlung als Sondervorlagen vorzulegen und haben im Budget nur „orientierenden“ Charakter.

Anträge Gemeinderat

Gemeindesteuern

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, folgende Steuerfüsse gemäss § 2 Steuerreglement zu genehmigen:

Natürliche Personen	65 %	Zuschlag zur Staatssteuer als Einkommens- und Vermögenssteuer (§ 19 StG)	Neu (bisher 62 %)
Juristische Personen	4.5 %	Ertragssteuer der juristischen Personen (§ 58 Abs. 2 StG)	Wie bisher
Juristische Personen	0.55‰	Kapitalsteuer der juristischen Personen (§62 Abs. 2 StG)	Wie bisher
Natürliche Personen	7 %	Zuschlag zur Staatssteuer als Feuerweh-Ersatzabgabe, mind. CHF 50.00, max. CHF 1'000.00	Wie bisher

Wasserversorgung

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, folgende Gebühren gemäss § 32 Wasserreglement zu genehmigen:

Grundgebühr	CHF 1.00	Trinkwasserverbrauch pro m ³	Wie bisher
Mengengebühr	CHF 2.50	Trinkwasserverbrauch pro m ³	Wie bisher

Abwasserbeseitigung

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, folgende Gebühren gemäss § 17 Abwassereglement zu genehmigen:

Grundgebühr	CHF 1.00	Trinkwasserverbrauch pro m ³	Wie bisher
Mengengebühr	CHF 1.70	Schmutzwasser (Kanalisation), Trinkwasserverbrauch pro m ³	Wie bisher

Abfallentsorgung

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, folgende Gebühren gemäss § 10 Abfallreglement zu genehmigen:

Grundgebühr	CHF 50	Pro Haushalt und Kleingewerbe bis max. 4 Beschäftigte (Stichtag 31.12. des Vorjahres)	Wie bisher
Grundgebühr	CHF 200 bis CHF 2'000	Für Gewerbe- und Industriebetriebe, die nach Aufwand und Menge berechnet wird	Wie bisher

Die genannten Tarife erhöhen sich um die gesetzliche Mehrwertsteuer (2.5 % für Wasser, 7.7 % für Abwasser).

Budget 2021

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, das vorliegende Budget 2021 (Erfolgsrechnung mit einem Ertragsüberschuss von CHF 96'169 und Investitionsrechnung mit Nettoausgaben von CHF 5'662'000) zu genehmigen.

Antrag der Geschäfts- und Rechnungsprüfungskommission

Die Geschäfts- und Rechnungsprüfungskommission (GRPK) hat das Budget 2021 der Gemeinde Grellingen eingehend beraten.

Der vorgelegte Voranschlag der Erfolgsrechnung, welchen der Gemeinderat für das Budget 2021 präsentiert, prognostiziert einen Ertragsüberschuss in der Höhe von CHF 96'169.00.

Die GRPK ist der Meinung, dass das vorliegende Budget die aktuelle Realität, in welcher sich die Gemeinde Grellingen befindet, abbildet. Der Gemeinderat ist weiterhin gefordert, sehr sparsam mit den vorhandenen finanziellen Ressourcen umzugehen.

Die GRPK stellt fest, dass das vorliegende Budget den rechtlichen Vorgaben entspricht und empfiehlt es der Gemeindeversammlung zur Annahme.

Grellingen, 26. Oktober 2020

**Geschäfts- und Rechnungsprüfungs-
kommission**

Beratung

Im Rahmen der Beratung des Budgets 2021 stellt **Hans-Peter Hänni** folgenden Änderungsantrag:

Der Gemeindesteuerfuss sei nicht auf 65 % anzuheben, sondern bei 62 % zu belassen und ein damit verbundenes höheres Defizit in Kauf zu nehmen.

Abstimmung

Der Änderungsantrag wird mit 30 Ja- zu 19 Nein-Stimmen angenommen.

Beschluss

://: Das Budget 2021 der Einwohnergemeinde Grellingen wird mit einem Steuerfuss von 62 % genehmigt (32 Ja- zu 22 Nein-Stimmen) genehmigt.

Für den Protokollauszug:

Der Sekretär:



Christian Fullin
Gemeindevorwalter