

Einwohnergemeinde Landiswil
Landiswil

www.landiswil.ch



Budget 2020

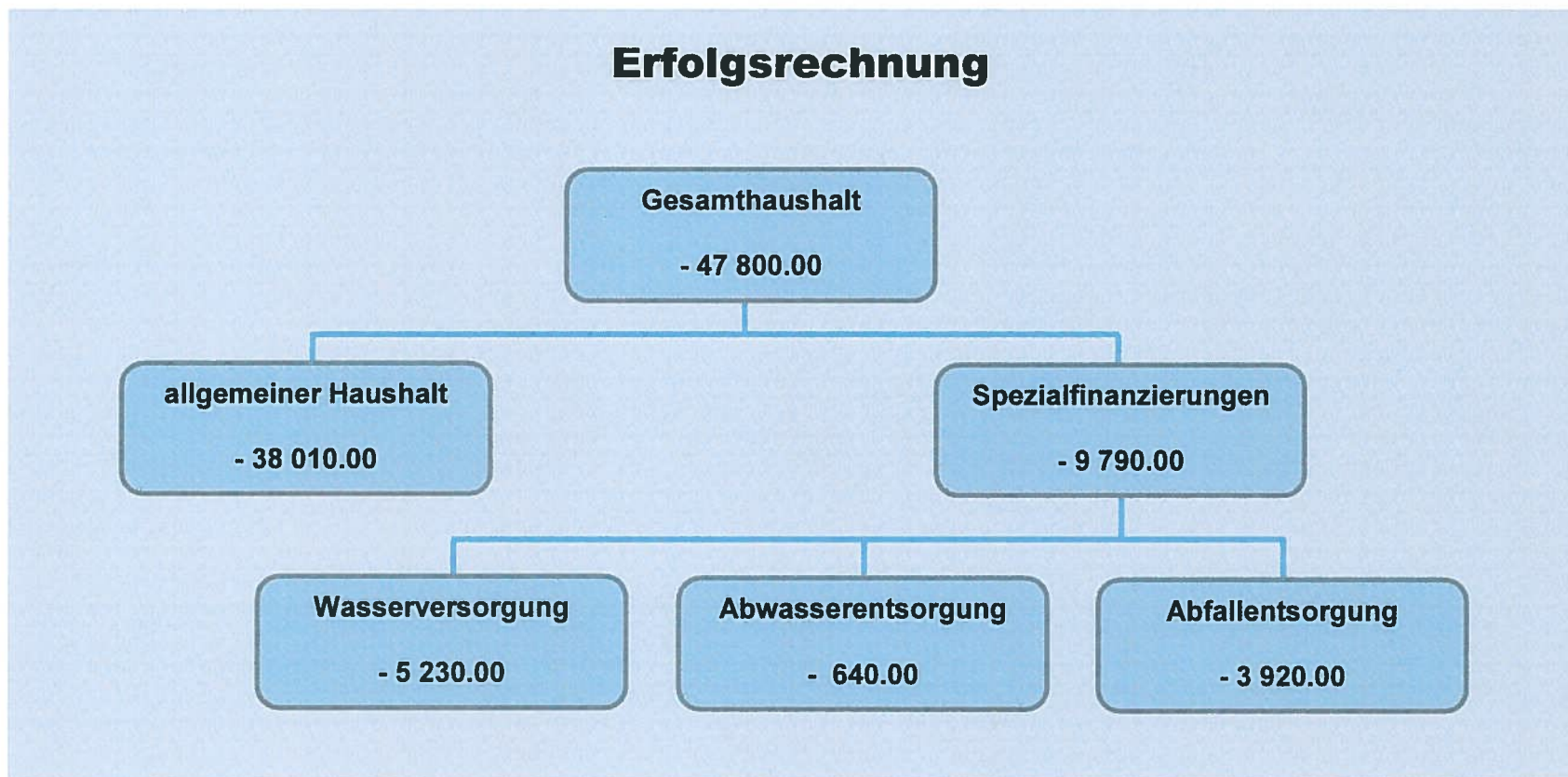
Gemeinderat	16.10.2019
Gemeindeversammlung	22.11.2019

Inhaltsverzeichnis

0	Auf einen Blick	3
1	Berichterstattung	4
1.1	Allgemeines	4
1.2	Abschreibungen	4
1.3	Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze	5
2	Erläuterungen	5
2.1	Allgemeines	5
2.2	Erfolgsrechnung	5
2.3	Investitionen	8
2.4	Übersicht Erfolgsrechnung funktionale Gliederung	9
3	Ergebnis	10
3.1.1	Erfolgsrechnung	10
3.1.2	Investitionsrechnung	11
3.1.3	Finanzierungsausweis	12
3.2	Ergebnis Allgemeiner Haushalt	13
3.3	Ergebnis Spezialfinanzierung Wasser	14
3.4	Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser	15
3.5	Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall	16
4	Erfolgsrechnung	17
4.1	Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen	17
4.2	Zusammenzug nach funktionaler Gliederung	25
4.2.1	Kommentar	26
5	Investitionsrechnung	28
5.1	Zusammenzug nach funktionaler Gliederung	28
6	Eigenkapitalnachweis	29
6.1. Eigenkapitalnachweis		29
6.2	Kommentare zu den Auswertungen	30
7	Antrag und Genehmigung	31
7.1	Antrag des Gemeinderates	31
7.2	Genehmigung Budget	32
8	Anhang	33
8.1	Detaillierte Erfolgsrechnung	33
8.2	Detaillierte Investitionsrechnung	54

0 AUF EINEN BLICK (Management Summary)

Das Budget für das Jahr 2020 schliesst mit einem **Aufwandüberschuss im allg. Haushalt** von **Fr. 38'010.-** ab. Der tiefe Aufwandüberschuss kann nur durch eine einmalige Einnahme von Vermarktungskosten aus dem Los 3 erzielt werden. Ohne diese Einnahme könnte das Ziel des Gemeinderates, einen Aufwandüberschuss von maximal 2 Steueranlagezehnteln auszuweisen, nicht erreicht werden. Die Spezialfinanzierungen schliessen ebenfalls mit Aufwandüberschüssen ab. Die Aufwandüberschüsse sind durch den vorhandenen Bilanzüberschuss bzw. die Rechnungsausgleiche der Spezialfinanzierungen gedeckt.



1 BERICHTERSTATTUNG

1.1 Allgemeines

Das Budget 2020 wurde vorschriftsgemäss nach dem neuen Rechnungslegungsmodell HRM2 erstellt.

1.2 Abschreibungen

1.2.1 Bestehendes Verwaltungsvermögen

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

Das bestehende Verwaltungsvermögen von Fr. 363'850.00

wird innert **8 Jahren**

d.h. ab dem Rechnungsjahr 2016 bis und mit Rechnungsjahr 2023

linear abgeschrieben.

Dies ergibt einen jährlichen Abschreibungssatz von **12.50%**

oder Fr. 45'150.55

1.2.2 Sonderfälle Verwaltungsvermögen

Beim Übergang zu HRM2 hat die Gemeinde Landiswil kein Verwaltungsvermögen in den Spezialfinanzierungen Wasser und Abwasser ausgewiesen.

1.2.3 Neues Verwaltungsvermögen

Auf den nach Einführung von HRM2 neu gebildeten Vermögenswerten werden die planmässigen Abschreibungen nach Anlagekategorien und Nutzungsdauer berechnet. Die Abschreibungen erfolgen linear nach Nutzungsdauer.

1.2.4 Zusätzliche Abschreibungen

Zusätzliche Abschreibungen werden vorgenommen, wenn im Rechnungsjahr

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

Zusätzliche Abschreibungen sind zu budgetieren. Das Budget 2020 sieht einen Aufwandüberschuss vor. Es sind daher keine zusätzlichen Abschreibungen vorgesehen.

1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Der Gemeinderat belastet einzelne Investitionen bis zum Betrag von Fr. 20'000.- im allgemeinen Haushalt der Erfolgsrechnung. Er verfolgt dabei eine konstante Praxis. Auf Anregung des Rechnungsprüfungsorgans wurde die Aktivierungsgrenze für Investitionen bei den Spezialfinanzierungen per 01.01.2018 auf Fr. 5'000.- gesenkt.

2 Erläuterungen

2.1 Allgemeines

Auf Grund der Prognosen pendelt sich der Steuerertrag auf der Basis von 2018 ein. Weil vorgesehene Investitionen oder Budgetkredite oft nicht umgesetzt werden können, ergeben sich bei der Jahresrechnung regelmässig bessere Resultate als vorgesehen.

2.2 Erfolgsrechnung

2.2.1 Erläuterung zur Entwicklung Personalaufwand

Der Personalaufwand nimmt gegenüber dem laufenden Jahr um 2.5 % zu. Hauptverantwortlich dafür ist die bewilligte Erhöhung der Behördenentschädigungen sowie der Gehaltsaufstieg nach Personalrecht.

2.2.2 Erläuterung zur Entwicklung Sachaufwand

Der Aufwand nimmt um Fr. 46'465.- zu. Für die Kostensteigerung sind Beschaffungen für die Gemeindeverwaltung (Ersatz Beleuchtung, Stehpult) und Kleinausrüstungen bei den Liegenschaften und im Wegwesen verantwortlich. Ausserdem erhöhen sich auch die Unterhaltskosten von Liegenschaften, Grundstücken und den Tiefbauten im Bereich der Wasserversorgung. Eine einmalige Ausgabe für die Vermarktungskosten beim Los 3 ist in der Funktion 6150, Strassen, vorgesehen.

2.2.3 Erläuterung zur Entwicklung Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen

Der diesbezügliche Aufwand reduziert sich um Fr. 4'000.-. Es betrifft die Einlagen in den Werterhalt der Ara mittleres Emmental.

2.2.4 Erläuterung zur Entwicklung Transferaufwand

Der Transferaufwand ist um Fr. 94'265.- höher als im laufenden Jahr. Dies ergibt sich durch die Anrechnung eines Investitionsbeitrages an die Sanierung der Brandiswaldstrasse. Der Beitrag stammt aus der Spezialfinanzierung Mehrwertabschöpfung.

2.2.5 Erläuterung zur Entwicklung Interne Verrechnungen

Die internen Verrechnungen bleiben praktisch unverändert.

2.2.6 Erläuterung zur Entwicklung Steuerertrag

Basis für die Prognose der Steuererträge bilden die Einnahmen von 2018. Diese können nach heutiger Erkenntnis unverändert übernommen werden. Weil im Vorjahr ein grosser Einbruch bei den Einnahmen aus Vorjahren erfolgt ist, wurde auf die Budgetierung eines solchen Postens verzichtet.

2.2.7 Erläuterung zur Entwicklung Finanzertrag

Der Finanzertrag erfährt gegenüber dem laufenden Jahr praktisch keine Veränderungen.

2.2.8 Erläuterung zur Entwicklung Finanz- und Lastenausgleich

Die Planwerte des Finanzausgleichs entsprechen den Eintragungen in der kantonalen Finanzplanungshilfe (Stand August 2019). Es sind Mehreinnahmen bei der Mindestausstattung und dem Disparitätenabbau vorgesehen. Bei den Lastenverteilungen fällt auf, dass im Bereich der Ergänzungsleistungen und des öffentlichen Verkehrs in den nächsten Jahren Mehrkosten zu erwarten sind. Demgegenüber soll sich der Lastenausgleich für die Fürsorge und die neue Aufgabenteilung leicht reduzieren. Weil unsere Bevölkerungszahl in letzter Zeit zurückgegangen ist, rechnen wir mit Minderaufwänden.

Finanz- und Lastenausgleich	Budget		Rechnung		
	2020	2019	2018	2017	2016
Lehrergehälter	in Rg. Gde Arni				
Sozialhilfe	325'000.00	328'700.00	322'357.15	320'673.95	316'280.35
Ergänzungsleistungen	144'000.00	144'400.00	137'642.00	134'796.00	135'712.00
Familienzulagen	3'720.00	2'500.00	2'691.00	3'185.00	2'232.00
öffentlicher Verkehr	39'700.00	39'000.00	40'512.00	37'295.00	39'773.00
neue Aufgabenteilung	114'500.00	117'500.00	118'156.00	115'135.00	115'322.00
Total Lastenverteiler	626'920.00	632'100.00	621'358.15	611'084.95	609'319.35
Disparitätenabbau	312'000.00	287'700.00	285'816.00	292'096.00	307'825.00
Mindestausstattung	302'000.00	261'500.00	260'881.00	273'608.00	333'432.00 *
geografisch-topografische Lasten	119'200.00	119'700.00	119'725.00	119'621.00	122'245.00
soziodemografische Lasten	4'800.00	4'100.00	4'073.00	3'480.00	3'737.00
Total Finanzausgleich	738'000.00	673'000.00	670'495.00	688'805.00	767'239.00
Nettoaufwand (o. Lehrergehälter)	-111'080.00	-40'900.00	-67'446.85	-77'720.05	-157'919.65
Bevölkerungszahl nach FILAG	622	624	625	625	625
* 2016 inkl. Sonderfallregelung					

Gegenüber dem Budget 2019 reduzieren sich die Lastenverteilungskosten um 0.8 %. Demgegenüber nehmen die Finanzausgleichszahlungen um 9.7 % zu. Berücksichtigt wird die durchschnittliche finanzielle Situation der Gemeinde in den vergangenen drei Jahren. Die Mindereinnahmen bei den Steuern 2018 wirken sich nun aus.

2.2.9 Spezialfinanzierungen

Die Einlagen in die Spezialfinanzierung Wasser und Abwasser erfolgen weiterhin zu 60 %. Gestützt auf einen Beschluss des Gemeinderates werden die einkassierten Anschlussgebühren an die Einlagen angerechnet. Da die Höhe des Inkassos von Anschlussgebühren nicht voraussehbar ist, werden diese Beträge im Budget nicht vorgesehen. Eine Ausnahme ist 2020 im Bereich Abwasser budgetiert. Hier erwarten wir Anschlussgebühren aus der Region Tannenthal.

2.3 Investitionen

Geplant sind Bruttoinvestitionen von Fr. 275'000.-. 2020 soll nun die Abrechnung der Altlastensanierung beim Kugelfang erfolgen. Wir erwarten eine Zahlung von Fr. 255'000.-. Aus der Spezialfinanzierung Planungsmehrwerte soll im übrigen ein Betrag von Fr. 100'000.- für die Sanierung der Brandiswaldstrasse entnommen werden.

Projekte Steuerhaushalt	Brutto	Beiträge Subventionen	Netto
Umsetzung IT-Cloud oder Serverlösung Gemeindeverwaltung	24'000.00	0.00	24'000.00
Sanierung Kugelfang, Bundes- und Kantonsbeiträge	0.00	255'000.00	-255'000.00
Strassensanierungen Brandiswald und Löchlibad	225'000.00	100'000.00 *	125'000.00

* Investitionsbeitrag aus Spezialfinanzierung Mehrwertabschöpfung

Total Steuerhaushalt	249'000.00	355'000.00	-106'000.00
-----------------------------	-------------------	-------------------	--------------------

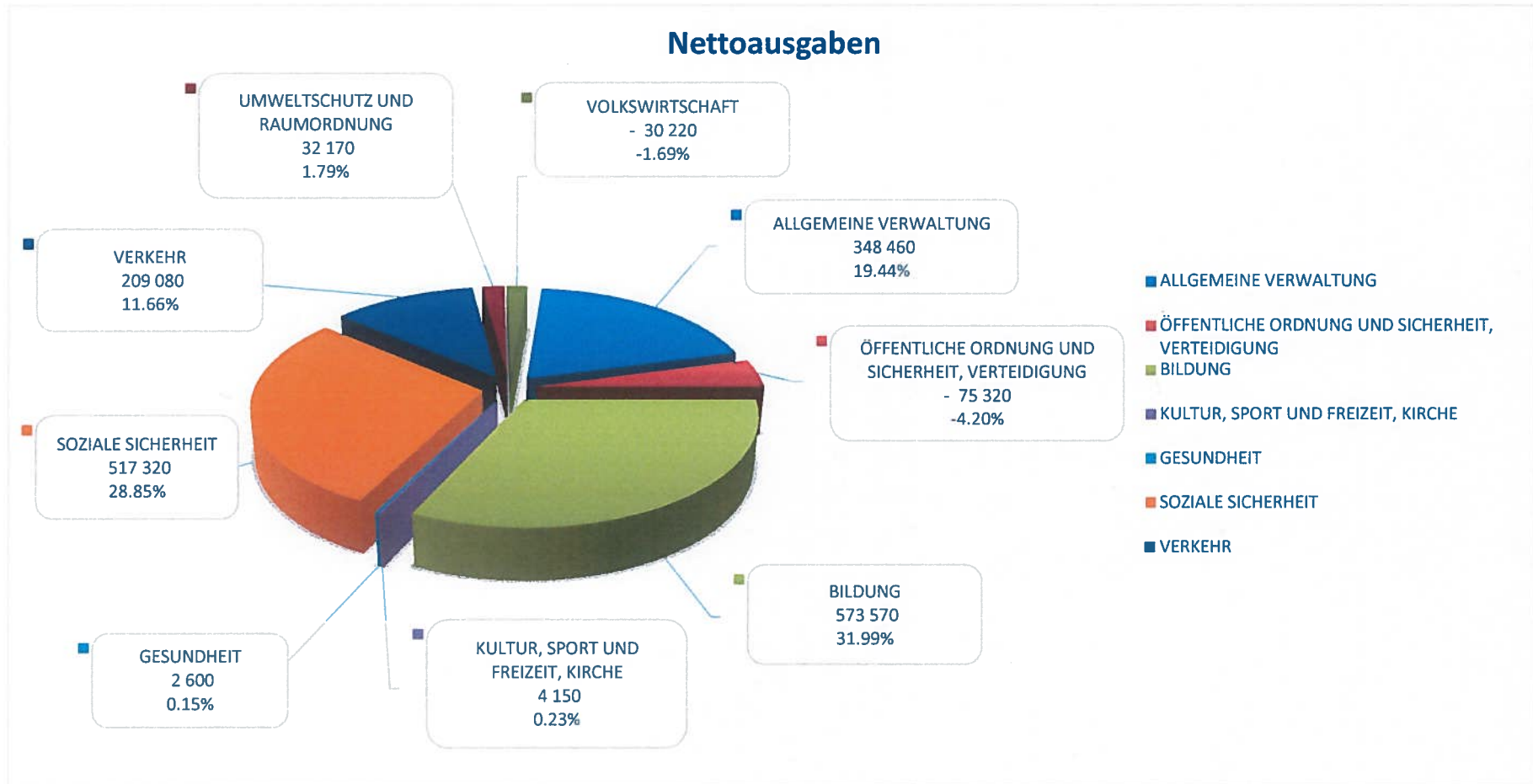
Projekte Wasserversorgung	Brutto	Beiträge Subventionen	Netto
keine Investitionen			

Total Wasserversorgung	0.00	0.00	0.00
-------------------------------	-------------	-------------	-------------

Projekte Kanalisation	Brutto	Beiträge Subventionen	Netto
Generelle Entwässerungsplanung - Überarbeitung	15'000.00	0.00	15'000.00
Investitionsbeiträge ARA mittleres Emmental	11'000.00	0.00	11'000.00
Total Kanalisation	26'000.00	0.00	26'000.00

Gesamtinvestitionen	275'000.00	355'000.00	-80'000.00
----------------------------	-------------------	-------------------	-------------------

2.4 Übersicht Erfolgsrechnung funktionale Gliederung



3 Ergebnis

3.1 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde

3.1.1 Erfolgsrechnung

Erfolgsrechnung gesamter Haushalt

Sachgruppen, 1.1.2020 bis 31.12.2020

Landiswil	Budget 2020	Budget 2019	Jahresrechnung 2018	
Betrieblicher Aufwand				
30	Personalaufwand	493 020	480 910	485 142.95
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	426 770	380 305	438 520.21
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	79 890	78 770	62 338.60
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	73 670	77 670	77 738.20
36	Transferaufwand	1 493 210	1 398 945	1 331 470.50
39	Interne Verrechnungen	17 440	16 850	16 608.00
	Total betrieblicher Aufwand	2 584 000	2 433 450	2 411 818.46
Betrieblicher Ertrag				
40	Fiskalertrag	1 000 300	1 060 650	964 672.40
41	Regalien und Konzessionen	32 000	32 000	32 725.00
42	Entgelte	375 410	271 260	308 580.15
43	Verschiedene Erträge			408.50
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	9 620	15 760	11 867.80
46	Transferertrag	952 850	877 550	882 494.05
49	Interne Verrechnungen	17 140	16 850	16 608.00
	Total betrieblicher Ertrag	2 387 320	2 274 070	2 217 355.90
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	- 196 680	- 159 380	- 194 462.56
34	Finanzaufwand	18 520	14 900	97 485.35
44	Finanzertrag	125 900	126 120	124 225.75
	Ergebnis aus Finanzierung	107 380	111 220	26 740.40
	Operatives Ergebnis	- 89 300	- 48 160	- 167 722.16
38	Ausserordentlicher Aufwand	66 500	76 500	68 636.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	108 000	2 500	84 677.00
	Ausserordentliches Ergebnis	41 500	- 74 000	16 041.00
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	- 47 800	- 122 160	- 151 681.16

Datum: 17.10.2019

Budget 2020

Seite 10

3.1.2 Investitionsrechnung

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Sachgruppen, 1.1.2020 bis 31.12.2020

Landiswil		Budget 2020	Budget 2019	Jahresrechnung 2018
	Investitionsausgaben			
50	Sachanlagen	264 000	312 000	664 192.75
51	Investitionen auf Rechnung Dritter			
52	Immaterielle Anlagen			
54	Darlehen			
55	Beteiligungen und Grundkapitalien			
56	Eigene Investitionsbeiträge	11 000	48 000	15 347.25
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge			
	Total Investitionsausgaben	275 000	360 000	679 540.00
	Investitionseinnahmen			
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen			
61	Rückerstattungen		67 000	1 500.00
62	Abgang immaterielle Anlagen			
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	355 000		
64	Rückzahlung von Darlehen		4 000	4 000.00
65	Übertragung von Beteiligungen			
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge			
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge			
	Total Investitionseinnahmen	355 000	71 000	5 500.00
	Investitionen			
	Total Investitionsausgaben	275 000	360 000	679 540.00
	Total Investitionseinnahmen	355 000	71 000	5 500.00
592	Nettoinvestitionen Investitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	80 000	- 289 000	- 674 040.00

3.1.3 Finanzierungsausweis

Übersicht Budget

Ergebnisse 1.1.2020 bis 31.12.2020

Landiswil	Budget 2020	Budget 2019	Jahresrechnung 2018	
Erfolgsrechnung				
Total betrieblicher Aufwand	2 584 000	2 433 450	2 411 818.46	
Total betrieblicher Ertrag	2 387 320	2 274 070	2 217 355.90	
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	- 196 680	- 159 380	- 194 462.56	
Finanzaufwand	18 520	14 900	97 485.35	
Finanzertrag	125 900	126 120	124 225.75	
Ergebnis aus Finanzierung	107 380	111 220	26 740.40	
Operatives Ergebnis	- 89 300	- 48 160	- 167 722.16	
Ausserordentlicher Aufwand	66 500	76 500	68 636.00	
Ausserordentlicher Ertrag	108 000	2 500	84 677.00	
Ausserordentliches Ergebnis	41 500	- 74 000	16 041.00	
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	- 47 800	- 122 160	- 151 681.16
Investitionsrechnung				
Total Investitionsausgaben	275 000	360 000	679 540.00	
Total Investitionseinnahmen	355 000	71 000	5 500.00	
Einnahmenüberschuss in ER				
Nettoinvestitionen	Investitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	80 000	- 289 000	- 674 040.00

3.2 Ergebnis Allgemeiner Haushalt

Erfolgsrechnung allgemeiner Haushalt ohne SF

Sachgruppen, 1.1.2020 bis 31.12.2020

Landiswil		Budget 2020	Budget 2019	Jahresrechnung 2018
	Betrieblicher Aufwand			
30	Personalaufwand	486 580	474 290	478 910.75
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	372 660	331 395	382 954.60
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	77 420	69 830	62 074.55
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			
36	Transferaufwand	1 401 660	1 305 225	1 251 318.50
39	Interne Verrechnungen	13 650	13 350	13 323.20
	Total betrieblicher Aufwand	2 351 970	2 194 090	2 188 581.60
	Betrieblicher Ertrag			
40	Fiskalertrag	1 000 300	1 060 650	964 672.40
41	Regalien und Konzessionen	32 000	32 000	32 725.00
42	Entgelte	164 510	76 560	82 927.60
43	Verschiedene Erträge			408.50
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		3 500	
46	Transferertrag	952 850	877 550	882 494.05
49	Interne Verrechnungen	17 140	16 850	16 608.00
	Total betrieblicher Ertrag	2 166 800	2 067 110	1 979 835.55
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	- 185 170	- 126 980	- 208 746.05
34	Finanzaufwand	18 520	14 900	97 485.35
44	Finanzertrag	124 180	124 430	122 548.75
	Ergebnis aus Finanzierung	105 660	109 530	25 063.40
	Operatives Ergebnis	- 79 510	- 17 450	- 183 682.65
38	Ausserordentlicher Aufwand	66 500	76 500	68 636.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	108 000	2 500	84 677.00
	Ausserordentliches Ergebnis	41 500	- 74 000	16 041.00
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	- 38 010	- 91 450	- 167 641.65

3.3 Ergebnis Spezialfinanzierung Wasser

Erfolgsrechnung Wasserversorgung

Sachgruppen, 1.1.2020 bis 31.12.2020

Landiswil		Budget 2020	Budget 2019	Jahresrechnung 2018
	Betrieblicher Aufwand			
30	Personalaufwand	2 220	2 220	2 152.45
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	11 020	3 770	13 123.15
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	270	290	264.05
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	23 070	23 070	23 070.00
36	Transferaufwand	44 000	45 000	39 326.45
39	Interne Verrechnungen			
	Total betrieblicher Aufwand	80 580	74 350	77 936.10
	Betrieblicher Ertrag			
42	Entgelte	69 400	70 000	84 965.30
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	5 270	290	11 192.30
49	Interne Verrechnungen			
	Total betrieblicher Ertrag	74 670	70 290	96 157.60
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	- 5 910	- 4 060	18 221.50
34	Finanzaufwand			
44	Finanzertrag	680	680	680.00
	Ergebnis aus Finanzierung	680	680	680.00
	Operatives Ergebnis	- 5 230	- 3 380	18 901.50
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	Ausserordentliches Ergebnis			
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	- 5 230	- 3 380	18 901.50

3.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser

Erfolgsrechnung Abwasserentsorgung

Sachgruppen, 1.1.2020 bis 31.12.2020

Landiswil	Budget 2020	Budget 2019	Jahresrechnung 2018	
Betrieblicher Aufwand				
30	Personalaufwand	1 120	1 120	1 114.60
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2 490	3 240	2 735.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2 200	8 650	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	50 600	54 600	54 668.20
36	Transferaufwand	42 550	43 720	35 825.55
39	Interne Verrechnungen			
	Total betrieblicher Aufwand	98 960	111 330	94 343.35
Betrieblicher Ertrag				
42	Entgelte	93 000	78 000	89 349.50
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	4 350	11 970	675.50
49	Interne Verrechnungen			
	Total betrieblicher Ertrag	97 350	89 970	90 025.00
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	- 1 610	- 21 360	- 4 318.35
34	Finanzaufwand			
44	Finanzertrag	970	940	933.00
	Ergebnis aus Finanzierung	970	940	933.00
	Operatives Ergebnis	- 640	- 20 420	- 3 385.35
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	Ausserordentliches Ergebnis			
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	- 640	- 20 420	- 3 385.35

3.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall

Erfolgsrechnung Abfall (Gemeindebetrieb)

Sachgruppen, 1.1.2020 bis 31.12.2020

Landiswil	Budget 2020	Budget 2019	Jahresrechnung 2018	
Betrieblicher Aufwand				
30	Personalaufwand	3 100	3 280	2 965.15
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	40 600	41 900	39 707.46
36	Transferaufwand	5 000	5 000	5 000.00
39	Interne Verrechnungen	3 790	3 500	3 284.80
	Total betrieblicher Aufwand	52 490	53 680	50 957.41
Betrieblicher Ertrag				
42	Entgelte	48 500	46 700	51 337.75
49	Interne Verrechnungen			
	Total betrieblicher Ertrag	48 500	46 700	51 337.75
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	- 3 990	- 6 980	380.34
Ergebnis aus Finanzierung				
34	Finanzaufwand			
44	Finanzertrag	70	70	64.00
	Ergebnis aus Finanzierung	70	70	64.00
	Operatives Ergebnis	- 3 920	- 6 910	444.34
Ausserordentliches Ergebnis				
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	Ausserordentliches Ergebnis			
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	- 3 920	- 6 910	444.34

4 Erfolgsrechnung

4.1 Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen

Erfolgsrechnung Sachgruppen

Funktionale Gliederung 1.1.2020 bis 31.12.2020

Landiswil		Budget 2020		Budget 2019		Jahresrechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	2 669 020	2 669 020	2 524 850	2 524 850	2 597 285.65	2 597 285.65
3	Aufwand	2 669 020		2 524 850		2 577 939.81	
30	Personalaufwand	493 020		480 910		485 142.95	
300	Behörden und Kommissionen	35 200		27 200		26 373.50	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	35 200		27 200		26 373.50	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	394 960		388 150		394 698.95	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	394 960		388 150		394 698.95	
303	Temporäre Arbeitskräfte	500		700		580.25	
3030	Temporäre Arbeitskräfte	500		700		580.25	
305	Arbeitgeberbeiträge	59 410		59 360		58 040.25	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	26 270		25 740		25 186.60	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	22 150		22 210		21 484.20	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3 290		3 230		3 332.90	
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6 740		7 200		7 095.20	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	960		980		941.35	
309	Übriger Personalaufwand	2 950		5 500		5 450.00	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	2 950		5 500		5 450.00	
3091	Personalwerbung						
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	426 770		380 305		438 520.21	

Erfolgsrechnung Sachgruppen

Funktionale Gliederung 1.1.2020 bis 31.12.2020

Landiswil		Budget 2020		Budget 2019		Jahresrechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
310	Material- und Warenaufwand	16 970		17 170		11 932.05	
3100	Büromaterial	2 100		2 700		1 780.50	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	9 770		9 170		6 174.15	
3102	Drucksachen, Publikationen	4 000		4 000		3 260.00	
3105	Lebensmittel	500		500		510.15	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	600		800		207.25	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	26 600		9 300		8 383.20	
3110	Büromöbel und Geräte	12 500		1 800		2 911.80	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge.	13 100		3 000		5 411.40	
3113	Hardware			3 000			
3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	1 000		1 500		60.00	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	41 170		42 790		45 689.00	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	41 170		42 790		45 689.00	
313	Dienstleistungen und Honorare	170 630		173 455		192 334.01	
3130	Dienstleistungen Dritter	66 750		66 550		64 543.21	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	77 140		79 290		96 237.45	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	11 000		11 420		15 045.85	
3134	Sachversicherungsprämien	13 680		13 635		13 035.05	
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	2 000		2 500		1 774.40	
3137	Steuern und Abgaben	60		60		1 698.05	
314	Baulicher Unterhalt und betrieblicher Unterhalt	68 150		51 530		119 096.40	
3140	Unterhalt an Grundstücken	9 000		4 500		5 814.85	
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	14 000		15 000		28 966.45	
3142	Unterhalt Wasserbau	8 000		5 000		7 961.40	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	8 000		980		12 492.95	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	29 000		25 900		63 715.35	
3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	150		150		145.40	

Erfolgsrechnung Sachgruppen

Funktionale Gliederung 1.1.2020 bis 31.12.2020

Landiswil		Budget 2020		Budget 2019		Jahresrechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	9 700		9 550		5 314.35	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	200		200		662.65	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7 500		7 300		2 878.65	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	2 000		2 050		1 773.05	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	64 910		63 460		46 186.60	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	2 660		2 660		2 659.60	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	62 250		60 800		43 527.00	
317	Spesenentschädigungen	2 640		2 350		1 703.90	
3170	Reisekosten und Spesen	2 640		2 350		1 703.90	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	6 900		5 500		3 533.15	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen					- 4 400.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	6 900		5 500		7 933.15	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	19 100		5 200		4 347.55	
3199	Übriger Betriebsaufwand	19 100		5 200		4 347.55	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	79 890		78 770		62 338.60	
330	Sachanlagen VV	79 890		78 770		62 338.60	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	79 890		78 770		62 338.60	
3301	Ausserplanmässige Abschreibungen Sachanlagen						
34	Finanzaufwand	18 520		14 900		97 485.35	
340	Zinsaufwand	2 020		2 000		2 009.20	
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten					76.75	
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten						
3409	Übrige Passivzinsen	2 020		2 000		1 932.45	
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	12 000		12 900		90 609.80	
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	3 000		3 500		82 788.40	
3431	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	7 500		7 800		6 506.80	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	1 500		1 600		1 314.60	

Erfolgsrechnung Sachgruppen

Funktionale Gliederung 1.1.2020 bis 31.12.2020

Landiswil		Budget 2020		Budget 2019		Jahresrechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
349	Verschiedener Finanzaufwand	4 500				4 866.35	
3499	Übriger Finanzaufwand	4 500				4 866.35	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	73 670		77 670		77 738.20	
350	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital	12 200		16 200		16 290.20	
3500	Einlagen in Spezialfinanzierungen FK	12 200		16 200		16 290.20	
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	61 470		61 470		61 448.00	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	61 470		61 470		61 448.00	
36	Transferaufwand	1 493 210		1 398 945		1 331 470.50	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	999 360		1 000 600		955 613.95	
3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	337 000		340 700		334 209.00	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	662 360		659 900		621 404.95	
362	Finanz- und Lastenausgleich	114 500		117 500		118 156.00	
3621	Finanz- und Lastenausgleich an Kanton	114 500		117 500		118 156.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	277 200		277 525		257 700.55	
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	187 790		186 275		180 845.00	
3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	76 050		77 050		67 520.80	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	5 560		6 000		2 913.85	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	5 100		4 850		4 831.00	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2 700		3 350		1 589.90	
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	2 150		3 320			
3660	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge	2 150		3 320			
369	Verschiedener Transferaufwand	100 000					
3690	übriger Transferaufwand	100 000					
38	Ausserordentlicher Aufwand	66 500		76 500		68 636.00	

Erfolgsrechnung Sachgruppen

Funktionale Gliederung 1.1.2020 bis 31.12.2020

Landiswil		Budget 2020		Budget 2019		Jahresrechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
389	Einlagen in das Eigenkapital	66 500		76 500		68 636.00	
3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	66 500		76 500		68 636.00	
3894	Einlagen in finanzpolitische Reserven						
39	Interne Verrechnungen	17 440		16 850		16 608.00	
390	Material- und Warenbezüge	3 790		3 500		3 284.80	
3900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	3 790		3 500		3 284.80	
391	Dienstleistungen	4 000		3 700		3 657.20	
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4 000		3 700		3 657.20	
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	1 500		1 500		1 512.00	
3930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	1 500		1 500		1 512.00	
394	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	8 150		8 150		8 154.00	
3940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	8 150		8 150		8 154.00	
4	Ertrag		2 621 220		2 402 690		2 426 258.65
40	Fiskalertrag		1 000 300		1 060 650		964 672.40
400	Direkte Steuern natürliche Personen		825 600		885 000		779 338.65
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		760 000		813 000		711 312.55
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		62 000		68 000		62 248.15
4002	Quellensteuern natürliche Personen		3 600		4 000		5 777.95
401	Direkte Steuern juristische Personen		20 200		22 150		2 968.85
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		20 000		22 000		1 877.70
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		200		150		1 091.15
402	Übrige Direkte Steuern		147 000		146 000		174 744.90
4021	Grundsteuern		82 000		79 000		80 741.80
4022	Vermögensgewinnsteuern		65 000		67 000		94 001.20
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern						
4029	Eingang abgeschriebene Steuern						1.90

Erfolgsrechnung Sachgruppen

Funktionale Gliederung 1.1.2020 bis 31.12.2020

Landiswil		Budget 2020		Budget 2019		Jahresrechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
403	Besitz- und Aufwandsteuern		7 500		7 500		7 620.00
4033	Hundesteuer		7 500		7 500		7 620.00
41	Regalien und Konzessionen		32 000		32 000		32 725.00
412	Konzessionen		32 000		32 000		32 725.00
4120	Konzessionen		32 000		32 000		32 725.00
42	Entgelte		375 410		271 260		308 580.15
420	Ersatzabgaben		24 000		26 000		23 081.00
4200	Ersatzabgaben		24 000		26 000		23 081.00
421	Gebühren für Amtshandlungen		116 500		25 000		26 521.15
4210	Gebühren für Amtshandlungen		116 500		25 000		26 521.15
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		224 100		209 100		237 676.80
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		224 100		209 100		237 676.80
425	Erlös aus Verkäufen		200		300		608.40
4250	Verkäufe		200		300		608.40
426	Rückerstattungen		10 610		10 860		20 692.80
4260	Rückerstattungen Dritter		10 610		10 860		20 692.80
43	Verschiedene Erträge						408.50
431	Aktivierung Eigenleistungen						408.50
4310	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen						408.50
44	Finanzertrag		125 900		126 120		124 225.75
440	Zinsertrag		5 810		5 280		6 943.80
4400	Zinsen flüssige Mittel						
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		4 000		3 500		5 179.30
4402	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen						
4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen		90		90		87.50
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		1 720		1 690		1 677.00

Erfolgsrechnung Sachgruppen

Funktionale Gliederung 1.1.2020 bis 31.12.2020

Landiswil		Budget 2020		Budget 2019		Jahresrechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
443	Liegenschaftenertrag FV		60 800		60 500		58 016.65
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		50 800		50 800		47 835.00
4439	Übriger Liegenschaftenertrag FV		10 000		9 700		10 181.65
447	Liegenschaftenertrag VV		59 290		60 340		59 265.30
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		39 190		39 190		36 779.00
4472	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		20 100		21 150		22 486.30
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		9 620		15 760		11 867.80
451	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		9 620		15 760		11 867.80
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		9 620		15 760		11 867.80
46	Transferertrag		952 850		877 550		882 494.05
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		188 300		181 200		184 542.75
4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		172 500		164 800		168 600.75
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		15 000		15 000		15 000.00
4614	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen		800		1 400		942.00
462	Finanz- und Lastenausgleich		738 000		673 000		670 495.00
4621	Finanz- und Lastenausgleich von Kantonen und Konkordaten		426 000		385 300		384 679.00
4622	Finanz- und Lastenausgleich von Gemeinden und Gemeindeverbänden		312 000		287 700		285 816.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		26 050		23 050		26 905.00
4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		26 050		23 050		26 905.00
4636	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck						
469	Verschiedener Transferertrag		500		300		551.30
4699	Rückverteilungen		500		300		551.30
48	Ausserordentlicher Ertrag		108 000		2 500		84 677.00
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		108 000		2 500		84 677.00
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		108 000		2 500		84 677.00

Erfolgsrechnung Sachgruppen

Funktionale Gliederung 1.1.2020 bis 31.12.2020

Landiswil		Budget 2020		Budget 2019		Jahresrechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
49	Interne Verrechnungen		17 140		16 850		16 608.00
490	Material- und Warenbezüge		3 790		3 500		3 284.80
4900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		3 790		3 500		3 284.80
491	Dienstleistungen		3 700		3 700		3 657.20
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		3 700		3 700		3 657.20
493	Betriebs- und Verwaltungskosten		1 500		1 500		1 512.00
4930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		1 500		1 500		1 512.00
494	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		8 150		8 150		8 154.00
4940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		8 150		8 150		8 154.00
9	Abschlusskonten		47 800		122 160	19 345.84	171 027.00
90	Abschluss Erfolgsrechnung		47 800		122 160	19 345.84	171 027.00
900	Abschluss Allgemeiner Haushalt		38 010		91 450		167 641.65
9000	Ertragsüberschuss						
9001	Aufwandüberschuss		38 010		91 450		167 641.65
901	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK		9 790		30 710	19 345.84	3 385.35
9010	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Ertragsüberschuss					19 345.84	
9011	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		9 790		30 710		3 385.35

4.2 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

Erfolgsrechnung Zusammenzug

Funktionale Gliederung 1.1.2020 bis 31.12.2020

Landiswil		Budget 2020		Budget 2019		Jahresrechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	2 669 020	2 669 020	2 524 850	2 524 850	2 597 285.65	2 597 285.65
0	Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis	382 600	34 140 348 460	370 020	34 540 335 480	385 090.75	35 613.85 349 476.90
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung Nettoergebnis	74 880 75 320	150 200	78 160	62 500 15 660	76 716.30	64 006.55 12 709.75
2	Bildung Nettoergebnis	811 780	238 210 573 570	797 480	227 210 570 270	777 540.65	236 990.85 540 549.80
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche Nettoergebnis	6 450	2 300 4 150	6 200	2 900 3 300	5 863.10	1 942.00 3 921.10
4	Gesundheit Nettoergebnis	2 600	0 2 600	3 100	0 3 100	2 287.90	0.00 2 287.90
5	Soziale Sicherheit Nettoergebnis	517 320	0 517 320	518 800	0 518 800	497 775.35	0.00 497 775.35
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoergebnis	213 080	4 000 209 080	189 480	4 500 184 980	183 547.45	3 815.55 179 731.90
7	Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis	422 490	390 320 32 170	325 980	305 460 20 520	350 044.05	301 907.55 48 136.50
8	Volkswirtschaft Nettoergebnis	2 780 30 220	33 000	2 840 29 760	32 600	3 764.10 29 903.40	33 667.50
9	Finanzen und Steuern Nettoergebnis	235 040 1 581 810	1 816 850	232 790 1 622 350	1 855 140	314 656.00 1 604 685.80	1 919 341.80

4.2.1 Kommentar

Betrag ab:
3 000.00

0 Allgemeine Verwaltung

	Budget 2020		Budget 2019		Abweichung	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoergebnis	382 600.00	34 140.00	370 020.00	34 540.00	12 580.00	- 400.00
		348 460.00		335 480.00		12 980.00

Funktion	Kommentar	Betrag
0120	Erhöhung der Funktionsentschädigungen und Sitzungsgelder gem. GV-Beschluss	- 8 290.00
0220	Ersatz Beleuchtung Gde'verwaltung - Reduktion WBK-, Hardware- und Honorarkosten	- 6 820.00

1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

	Budget 2020		Budget 2019		Abweichung	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoergebnis	74 880.00	150 200.00	78 160.00	62 500.00	- 3 280.00	87 700.00
	75 320.00			15 660.00	90 980.00	

Funktion	Kommentar	Betrag
1400	Inkasso Vermarktungskosten Los 3 einmalig + Fr. 90'000.-	88 700.00

2 Bildung

	Budget 2020		Budget 2019		Abweichung	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoergebnis	811 780.00	238 210.00	797 480.00	227 210.00	14 300.00	11 000.00
		573 570.00		570 270.00		3 300.00

Funktion	Kommentar	Betrag
2120	Mehr Schüler = höhere Gehalts- und Schulbetriebskosten	- 5 100.00
2130	höhere Gehalts- und Schulbetriebskosten werden durch tiefere Schülerzahl aufgefangen	9 100.00
2170	Ersatz Spielgeräte SH O - Anpassung Unterhalts- sowie Ver- und Entsorgungsaufwand an eff. Verbrauch	- 6 880.00
2171	zusätzliches Reinigungsgerät für UG - Reduktion Mieteinnahmen	- 6 120.00
2195	höhere Rückzahlung Kanton an Schülertransportkosten	5 000.00

3 Kultur, Sport, Freizeit, Kirche

	Budget 2020		Budget 2019		Abweichung	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoergebnis	6 450.00	2 300.00	6 200.00	2 900.00	250.00	- 600.00
		4 150.00		3 300.00		850.00

Funktion	Kommentar	Betrag
----------	-----------	--------

4 Gesundheit

	Budget 2020		Budget 2019		Abweichung	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoergebnis	2 600.00		3 100.00		- 500.00	
		2 600.00		3 100.00	500.00	

Funktion	Kommentar	Betrag
----------	-----------	--------

5 Soziale Sicherheit

	Budget 2020		Budget 2019		Abweichung	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoergebnis	517 320.00	517 320.00	518 800.00	518 800.00	- 1 480.00	1 480.00
Funktion	Kommentar					Betrag
5799	Reduktion Aufwand je Einwohner - Fr. 5.- und Reduktion Bevölkerungszahl					3 700.00

6 Verkehr

	Budget 2020		Budget 2019		Abweichung	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoergebnis	213 080.00	4 000.00	189 480.00	4 500.00	23 600.00	- 500.00
		209 080.00		184 980.00		24 100.00
Funktion	Kommentar					Betrag
6150	Erhöhung Lohnkosten; Beschaffungen Signalisationen/Motorsense; Vermarktungskosten Los 3					- 23 600.00

7 Umweltschutz und Raumordnung

	Budget 2020		Budget 2019		Abweichung	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoergebnis	422 490.00	390 320.00	325 980.00	305 460.00	96 510.00	84 860.00
		32 170.00		20 520.00		11 650.00
Funktion	Kommentar					Betrag
7710	Ausführung Grabeinfassungen und Renovation Aufbahrungshalle					- 11 480.00
7900	Entnahme Planungsmehrwerte für Spielgeräte SH O					3 000.00

8 Volkswirtschaft

	Budget 2020		Budget 2019		Abweichung	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoergebnis	2 780.00	33 000.00	2 840.00	32 600.00	- 60.00	400.00
	30 220.00		29 760.00		460.00	
Funktion	Kommentar					Betrag

9 Finanzen und Steuern

	Budget 2020		Budget 2019		Abweichung	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoergebnis	235 040.00	1 816 850.00	232 790.00	1 855 140.00	2 250.00	- 38 290.00
	1 581 810.00		1 622 350.00			40 540.00
Funktion	Kommentar					Betrag
9100	keine Zahlungen aus Vorjahren budgetiert, aktive- und passive Steuerauscheidungen reduziert					- 62 350.00
9101	Grundstück- und Sonderveranlagungen an Vorjahreswerte angepasst					8 000.00
9300	Mehrertrag Mindestausstattung/Disparitätenabbau; tiefere Bevölkerungszahl bei neuer Aufgabenteil.					68 000.00
9610	Vergütungszinse Steuervorauszahlungen budgetiert					- 4 220.00
9990	tieferer Ausgabenüberschuss (Inkasso Vermarktungskosten einmalig)					- 53 440.00

5 Investitionsrechnung

5.1 Zusammenzug nach funktionaler Gliederung

Investitionsrechnung Zusammenzug

Funktionale Gliederung 1.1.2020 bis 31.12.2020

Landiswil		Budget 2020		Budget 2019		Jahresrechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Total	630 000	630 000	431 000	431 000	685 040.00	685 040.00
0	Allgemeine Verwaltung	24 000	0	0	0	0.00	0.00
	Nettoergebnis		24 000				
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	0	255 000	0	4 000	299 530.95	4 000.00
	Nettoergebnis	255 000		4 000			295 530.95
2	Bildung	0	0	0	0	87 043.80	0.00
	Nettoergebnis						87 043.80
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	225 000	100 000	100 000	67 000	277 618.00	0.00
	Nettoergebnis		125 000		33 000		277 618.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	26 000	0	260 000	0	15 347.25	1 500.00
	Nettoergebnis		26 000		260 000		13 847.25
9	Finanzen und Steuern	355 000	275 000	71 000	360 000	5 500.00	679 540.00
	Nettoergebnis		80 000	289 000		674 040.00	

6.1 Eigenkapitalnachweis

Der Eigenkapitalnachweis zeigt die Ursachen der Veränderung des Eigenkapitals. Aus der Neubewertung des Finanzvermögens können sich Bewertungsreserven-Veränderungen ergeben.

Eigenkapitalnachweis 2020

Nachweis über das voraussichtliche Eigenkapital.

Eigenkapital per 1.1.2019			Veränderungsnachweis		Eigenkapital per 31.12.2020		
SG		CHF	Erh. (+)/Red. (-) 2019	Erh. (+)/Red. (-) 2020	SG		CHF
			CHF	CHF			
29	Eigenkapital	3 240 323.61	- 17 450.00	- 84 950.00	29	Eigenkapital	3 137 923.61
29001	Spezialfinanzierung Wasserversorgung	96 372.85	- 3 380.00	- 5 230.00	29001	Spezialfinanzierung Wasserversorgung	87 762.85
29002	Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung	91 431.15	- 20 420.00	- 640.00	29002	Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung	70 371.15
29003	Spezialfinanzierung Abfall	64 888.83	- 6 910.00	- 3 920.00	29003	Spezialfinanzierung Abfall	54 058.83
29300	Vorfinanzierungen	335 929.75	74 500.00	- 42 000.00	29300	Vorfinanzierungen	368 429.75
29301	Wasserversorgung Werterhalt	637 076.40	22 780.00	17 800.00	29301	Wasserversorgung Werterhalt	677 656.40
29302	Abwasserentsorgung Werterhalt	876 190.65	26 430.00	34 050.00	29302	Abwasserentsorgung Werterhalt	936 670.65
29400	Zusätzliche Abschreibungen	73 153.30	- 19 000.00	- 47 000.00	29400	Zusätzliche Abschreibungen	7 153.30
29600	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	484 183.40	0.00	0.00	29600	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	484 183.40
29900	Jahresergebnis	- 167 641.65	- 91 450.00	- 38 010.00	29900	Jahresergebnis	- 129 460.00
29990	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	748 738.93	0.00	0.00	29990	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	581 097.28

6.2 Kommentare zu den Auswertungen

6.2.1 Spezialfinanzierungen (SG 290)

Sämtliche Spezialfinanzierungen verfügen über Eigenkapital. Durch die Gebührensenkungen soll es auf das vorgeschlagene Mass reduziert werden.

6.2.2 Vorfinanzierungen (SG 293)

Die Vorfinanzierung Werterhalt Liegenschaft Finanzvermögen wird mittels der vorgeschriebenen Einlagen jährlich geäufnet. Entnahmen sind für den ausgeführten Unterhalt am alten Schulhaus zulässig. Aus dem Bestand der Spezialfinanzierung Planungsmehrwerte können Investitionsbeiträge an Vorhaben der Gemeinde ausgerichtet werden. Im Jahr 2020 ist eine Entnahme von Fr. 103'000.- (Fr. 100'000.- an Sanierung Brandiswaldstrasse; Fr. 3'000.- Spielgeräte SH O) geplant.

6.2.3 Reserven (zusätzliche Abschreibungen, SG 294)

Im Jahr 2019 und 2020 werden Ausgabenüberschüsse erwartet. Gemäss Finanzplanung wird der Bilanzüberschussquotient im laufenden Jahr unter 30 % fallen, das bedeutet, dass 2019 und 2020 eine Entnahme aus dem bisherigen Bestand von Fr. 73'153.30 erfolgen darf.

6.2.4 Neubewertungsreserve Finanzvermögen (SG 296)

Mit der Einführung von HRM2 wurde das Finanzvermögen per 01.01.2016 neu bewertet. Die Neubewertung richtete sich nach der Gemeindeverordnung. Weitere Einlagen in diese Reserve sind nicht zulässig. Entnahmen können im Umfang eines Verlustes bei der wiederkehrenden Neubewertung des Finanzvermögens in den ersten fünf Jahren nach Einführung von HRM2 sowie bei der Veräusserung von Finanzvermögen, das bei der Einführung von HRM2 aufgewertet wurde, vorgenommen werden.

6.2.5 Bilanzüberschuss (SG 299)

Die voraussichtlichen Ergebnisse 2019 und 2020 führen gewollt zu einer Reduktion des Bilanzüberschusses.

7 Antrag und Genehmigung

7.1 Antrag des Gemeinderates

1. Der Ansatz der ordentlichen Gemeindesteueranlage für das Jahr 2020 wird auf das 1.85-fache des Einheitsansatzes festgesetzt (unverändert).
2. Die Liegenschaftssteuer für das Jahr 2020 wird auf 1.5 ‰ des amtlichen Wertes festgesetzt (unverändert).
3. Das Budget 2020 wird genehmigt, bestehend aus:

	Aufwand	Ertrag
Gesamthaushalt	CHF 2 669 020.00	CHF 2 621 220.00
Aufwand-/Ertragsüberschuss	CHF - 47 800.00	
Allgemeiner Haushalt	CHF 2 436 990.00	CHF 2 398 980.00
Aufwand-/Ertragsüberschuss	CHF - 38 010.00	
SF Wasserversorgung	CHF 80 580.00	CHF 75 350.00
Aufwand-/Ertragsüberschuss	CHF - 5 230.00	
SF Abwasserentsorgung	CHF 98 960.00	CHF 98 320.00
Aufwand-/Ertragsüberschuss	CHF - 640.00	
SF Abfall	CHF 52 490.00	CHF 48 570.00
Aufwand-/Ertragsüberschuss	CHF - 3 920.00	

Landiswil, 16.10.2019

Gemeinderat Landiswil



Samuel Wittwer
Präsident



Margrit Zürcher Marti
Sekretärin

Finanzverwaltung Landiswil



Therese Wüthrich
Finanzverwalterin

7.2 Genehmigung Budget

Die Einwohnergemeindeversammlung Landiswil hat das Budget 2020 am 22.11.2019 gemäss dem vorstehenden Antrag des Gemeinderates vom 16.10.2019 genehmigt.

Landiswil, 22.11.2019

Gemeinderat Landiswil



Samuel Wittwer
Präsident



Margrit Zürcher Marti
Sekretärin

8 Anhang

8.1 Detaillierte Erfolgsrechnung

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2020 bis 31.12.2020

Landiswil		Budget 2020		Budget 2019		Jahresrechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	382 600	34 140	370 020	34 540	385 090.75	35 613.85
	Nettoergebnis		348 460		335 480		349 476.90
01	Legislativ und Exekutiv	52 350		45 210		39 925.15	
	Nettoergebnis		52 350		45 210		39 925.15
011	Legislativ	7 450		8 600		7 390.95	
	Nettoergebnis		7 450		8 600		7 390.95
0110	Legislativ	7 450		8 600		7 390.95	
	Nettoergebnis		7 450		8 600		7 390.95
0110.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	200		200		200.00	
0110.3030.01	Verpackung Abstimmungs- u. Wahlmaterial	500		700		580.25	
0110.3100.01	Stimm- und Wahlmaterial	100		700		0.00	
0110.3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand (Verpflegung Ausschuss)	0		200		144.20	
0110.3130.01	Telefon, Porti, Spesenbelastungen	2 000		2 000		1 586.00	
0110.3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	4 500		4 500		4 776.50	
0110.3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	150		300		104.00	
012	Exekutiv	44 900		36 610		32 534.20	
	Nettoergebnis		44 900		36 610		32 534.20
0120	Exekutiv	44 900		36 610		32 534.20	
	Nettoergebnis		44 900		36 610		32 534.20
0120.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	35 000		27 000		25 849.95	
0120.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2 250		1 750		1 642.85	
0120.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	90		70		74.05	
0120.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	560		490		462.70	
0120.3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1 000		1 000		0.00	
0120.3170.01	Reisekosten und Spesen	1 000		1 300		317.10	
0120.3199.01	Gemeinderatskredit	5 000		5 000		4 187.55	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2020 bis 31.12.2020

Landiswil		Budget 2020		Budget 2019		Jahresrechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
02	Allgemeine Dienste	330 250	34 140	324 810	34 540	345 165.60	35 613.85
	Nettoergebnis		296 110		290 270		309 551.75
022	Allgemeine Dienste	318 850	21 600	312 430	22 000	308 554.20	22 707.45
	Nettoergebnis		297 250		290 430		285 846.75
0220	Allgemeine Dienste	318 850	21 600	312 430	22 000	308 554.20	22 707.45
	Nettoergebnis		297 250		290 430		285 846.75
0220.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	220 000		220 000		223 427.65	
0220.3010.09	Taggelder, EO-Entschädigungen	0		0		- 4 748.00	
0220.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14 080		14 100		13 779.10	
0220.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	14 800		14 800		14 498.40	
0220.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1 600		1 600		1 702.50	
0220.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3 520		3 960		3 882.10	
0220.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	650		650		643.40	
0220.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	2 500		5 000		5 450.00	
0220.3100.01	Büromaterial	2 000		2 000		1 780.50	
0220.3102.01	Drucksachen, Publikationen	4 000		4 000		3 260.00	
0220.3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand	500		500		63.05	
0220.3110.01	Büromöbel und Geräte	12 500		1 800		2 911.80	
0220.3113.01	Hardware	0		3 000		0.00	
0220.3130.01	Dienstleistungen Dritter (Telefon, Porti, Bank)	5 000		5 000		4 819.75	
0220.3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	0		2 500		99.80	
0220.3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	11 000		11 420		15 045.85	
0220.3134.01	Sachversicherungsprämien	8 200		8 200		8 078.20	
0220.3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	200		200		662.65	
0220.3170.01	Reisekosten und Spesen	500		500		394.60	
0220.3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	4 800		0		0.00	
0220.3611.01	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	12 000		12 000		11 851.85	
0220.3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1 000		1 200		951.00	
0220.4250.01	Verkäufe Reglemente und Drucksachen		200		300		208.40
0220.4260.01	Rückerstattungen Dritter		2 700		3 000		3 694.80
0220.4611.01	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		500		500		604.25
0220.4612.01	Entschädigungen (interne Verrg.)		15 000		15 000		15 000.00
0220.4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		3 200		3 200		3 200.00

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2020 bis 31.12.2020

Landiswil		Budget 2020		Budget 2019		Jahresrechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
029	Verwaltungsliegenschaften	11 400	12 540	12 380	12 540	36 611.40	12 906.40
	Nettoergebnis	1 140		160			23 705.00
0290	Verwaltungsliegenschaften	11 400	12 540	12 380	12 540	36 611.40	12 906.40
	Nettoergebnis	1 140		160			23 705.00
0290.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4 500		4 500		3 705.65	
0290.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	300		300		209.30	
0290.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	170		80		157.75	
0290.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	40		60		25.45	
0290.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	80		80		69.10	
0290.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	10		10		9.55	
0290.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200		200		8.00	
0290.3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	0		0		2 515.30	
0290.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	2 200		2 200		1 963.90	
0290.3134.01	Sachversicherungsprämien	400		400		390.55	
0290.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3 000		4 000		27 231.85	
0290.3159.01	Unterhalt übrige mobile Anlagen	500		550		325.00	
0290.4260.01	Rückerstattungen Dritter		1 500		1 500		1 866.40
0290.4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		11 040		11 040		11 040.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	74 880	150 200	78 160	62 500	76 716.30	64 006.55
	Nettoergebnis	75 320			15 660		12 709.75
11	Öffentliche Sicherheit	370		375			
	Nettoergebnis		370		375		
111	Polizei	370		375			
	Nettoergebnis		370		375		
1110	Polizei	370		375			
	Nettoergebnis		370		375		
1110.3631.01	Beiträge an Kantone und Konkordate	370		375		0.00	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2020 bis 31.12.2020

Landiswil		Budget 2020		Budget 2019		Jahresrechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
14	Allgemeines Rechtswesen	35 950	116 700	32 950	25 000	34 704.75	26 841.15
	Nettoergebnis	80 750			7 950		7 863.60
140	Allgemeines Rechtswesen	35 950	116 700	32 950	25 000	34 704.75	26 841.15
	Nettoergebnis	80 750			7 950		7 863.60
1400	Allgemeines Rechtswesen	35 950	116 700	32 950	25 000	34 704.75	26 841.15
	Nettoergebnis	80 750			7 950		7 863.60
1400.3130.01	Dienstleistungen Dritter	15 000		14 000		13 741.80	
1400.3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	20 950		18 950		20 962.95	
1400.4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		26 500		25 000		26 521.15
1400.4210.02	Gebühren für Amtshandlungen an Neuvermessung		90 000		0		0.00
1400.4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		200		0		320.00
15	Feuerwehr	24 480	30 750	26 740	32 750	23 558.85	29 865.00
	Nettoergebnis	6 270		6 010		6 306.15	
150	Feuerwehr	24 480	30 750	26 740	32 750	23 558.85	29 865.00
	Nettoergebnis	6 270		6 010		6 306.15	
1500	Feuerwehr	480	6 750	740	6 750	477.85	6 784.00
	Nettoergebnis	6 270		6 010		6 306.15	
1500.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	260		450		255.70	
1500.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	20		30		34.75	
1500.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10		10		3.35	
1500.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10		10		9.95	
1500.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	40		40		35.00	
1500.3134.01	Sachversicherungsprämien	140		140		139.10	
1500.3143.01	Unterhalt übrige Tiefbauten	0		60		0.00	
1500.4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen (Löschgeb.)		3 500		3 500		3 535.00
1500.4470.01	Pacht- und Mietzinse Feuerwehrmagazin		3 250		3 250		3 249.00
1506	Regionale Feuerwehrorganisation	24 000	24 000	26 000	26 000	23 081.00	23 081.00
1506.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	500		500		803.90	
1506.3612.01	Entschädigungen an Gemeindeverband	22 000		24 000		20 765.10	
1506.3930.01	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	1 500		1 500		1 512.00	
1506.4200.01	Ersatzabgaben		24 000		26 000		23 081.00

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2020 bis 31.12.2020

Landiswil		Budget 2020		Budget 2019		Jahresrechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
16	Verteidigung	14 080	2 750	18 095	4 750	18 452.70	7 300.40
	Nettoergebnis		11 330		13 345		11 152.30
161	Militärische Verteidigung	1 420		1 825		4 804.85	4 550.40
	Nettoergebnis		1 420		1 825		254.45
1610	Militärische Verteidigung	1 420		1 825		4 804.85	4 550.40
	Nettoergebnis		1 420		1 825		254.45
1610.3134.01	Sachversicherungsprämien	270		275		270.65	
1610.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	0		0		4 534.20	
1610.3300.41	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	1 150		1 550		0.00	
1610.4260.01	Rückerstattungen Dritter		0		0		4 550.40
162	Zivile Verteidigung	12 660	2 750	16 270	4 750	13 647.85	2 750.00
	Nettoergebnis		9 910		11 520		10 897.85
1620	Zivilschutz	1 560	2 750	5 070	4 750	1 874.05	2 750.00
	Nettoergebnis	1 190			320	875.95	
1620.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	900		2 400		853.75	
1620.3130.01	Dienstleistungen Dritter	300		300		297.25	
1620.3134.01	Sachversicherungsprämien	210		220		0.00	
1620.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	0		2 000		577.65	
1620.3149.01	Unterhalt übrige Sachanlagen (Sirene)	150		150		145.40	
1620.4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		200		200		200.00
1620.4631.01	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		2 550		4 550		2 550.00
1626	Regionale Zivilschutzorganisation	11 050		11 150		11 773.80	
	Nettoergebnis		11 050		11 150		11 773.80
1626.3612.01	Entschädigungen an Gemeinden (ZSO Worb)	9 400		9 500		9 405.00	
1626.3632.01	Beiträge an Gemeindeverband (RKZ)	1 650		1 650		2 368.80	
1627	Regionaler Führungsstab	50		50			
	Nettoergebnis		50		50		
1627.3170.01	Reisekosten und Spesen	50		50		0.00	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2020 bis 31.12.2020

Landiswil		Budget 2020		Budget 2019		Jahresrechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2	Bildung	811 780	238 210	797 480	227 210	777 540.65	236 990.85
	Nettoergebnis		573 570		570 270		540 549.80
21	Obligatorische Schule	811 780	238 210	797 480	227 210	777 540.65	236 990.85
	Nettoergebnis		573 570		570 270		540 549.80
211	Eingangsstufe	82 000	22 000	86 200	24 800	93 759.00	33 823.50
	Nettoergebnis		60 000		61 400		59 935.50
2110	Kindergarten	82 000	22 000	86 200	24 800	93 759.00	33 823.50
	Nettoergebnis		60 000		61 400		59 935.50
2110.3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	82 000		86 200		93 759.00	
2110.4611.01	Entschädigungen von Kantonen (Schülerbeiträge)		22 000		24 800		33 823.50
212	Primarstufe	311 000	106 000	288 600	88 700	246 754.45	86 990.70
	Nettoergebnis		205 000		199 900		159 763.75
2120	Primarstufe	311 000	106 000	288 600	88 700	246 754.45	86 990.70
	Nettoergebnis		205 000		199 900		159 763.75
2120.3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	311 000		288 600		246 754.45	
2120.4611.01	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		106 000		88 700		86 990.70
213	Oberstufe	168 000	43 000	184 300	50 200	190 781.75	46 239.80
	Nettoergebnis		125 000		134 100		144 541.95
2130	Sekundarstufe I	168 000	43 000	184 300	50 200	190 781.75	46 239.80
	Nettoergebnis		125 000		134 100		144 541.95
2130.3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	168 000		184 300		190 781.75	
2130.4611.01	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		43 000		50 200		46 239.80
214	Musikschulen	1 000		1 000			
	Nettoergebnis		1 000		1 000		
2140	Musikschulen	1 000		1 000			
	Nettoergebnis		1 000		1 000		
2140.3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	1 000		1 000		0.00	
217	Schulliegenschaften	206 580	47 210	194 880	48 510	211 059.90	51 923.85
	Nettoergebnis		159 370		146 370		159 136.05

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2020 bis 31.12.2020

Landiswil		Budget 2020		Budget 2019		Jahresrechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2170	Schulliegenschaften	117 830	26 960	111 240	27 250	128 005.95	29 341.55
	Nettoergebnis		90 870		83 990		98 664.40
2170.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	62 000		60 000		60 055.25	
2170.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3 730		3 840		3 709.15	
2170.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	3 880		4 080		3 631.85	
2170.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	400		450		442.40	
2170.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1 000		1 080		1 034.75	
2170.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	170		190		157.20	
2170.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	300		350		0.00	
2170.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2 500		2 500		2 130.25	
2170.3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	3 500		200		0.00	
2170.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	17 500		16 500		21 211.20	
2170.3130.01	Dienstleistungen Dritter	450		450		481.40	
2170.3134.01	Sachversicherungsprämien	1 900		1 900		1 889.60	
2170.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	15 500		14 400		29 198.70	
2170.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1 500		2 100		582.45	
2170.3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	3 500		3 200		3 481.75	
2170.4260.01	Rückerstattungen Dritter		2 160		2 400		6 931.55
2170.4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		24 700		24 700		22 290.00
2170.4472.01	Vergütung für Benützungen		100		150		120.00
2171	Mehrzweckgebäude	88 750	20 250	83 640	21 260	83 053.95	22 582.30
	Nettoergebnis		68 500		62 380		60 471.65
2171.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	44 000		42 000		46 313.50	
2171.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2 560		2 500		2 751.05	
2171.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	3 300		3 250		3 196.20	
2171.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	350		300		369.30	
2171.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	700		700		774.90	
2171.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	130		130		131.20	
2171.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	150		150		0.00	
2171.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5 000		5 000		2 636.40	
2171.3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	3 000		500		473.60	
2171.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	18 000		18 400		19 387.00	
2171.3130.01	Dienstleistungen Dritter	100		100		80.95	
2171.3134.01	Sachversicherungsprämien	2 250		2 200		2 203.70	
2171.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5 000		5 000		1 927.95	
2171.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2 000		1 200		607.40	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2020 bis 31.12.2020

Landiswil		Budget 2020		Budget 2019		Jahresrechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2171.3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	400		400		399.60	
2171.3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1 810		1 810		1 801.20	
2171.4260.01	Rückerstattungen Dritter		250		260		216.00
2171.4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		20 000		21 000		22 366.30
218	Tagesbetreuung	700					
	Nettoergebnis		700				
2180	Tagesbetreuung	700					
	Nettoergebnis		700				
2180.3130.01	Dienstleistungen Dritter (Mittagstisch)	700		0		0.00	
219	Obligatorische Schule	42 500	20 000	42 500	15 000	35 185.55	18 013.00
	Nettoergebnis		22 500		27 500		17 172.55
2195	Schülertransporte	42 500	20 000	42 500	15 000	35 185.55	18 013.00
	Nettoergebnis		22 500		27 500		17 172.55
2195.3132.01	Honorare Schülertransport	42 500		42 500		35 185.55	
2195.4631.01	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		20 000		15 000		18 013.00
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	6 450	2 300	6 200	2 900	5 863.10	1 942.00
	Nettoergebnis		4 150		3 300		3 921.10
32	Kultur, übrige	6 450	1 500	6 200	1 500	5 863.10	1 000.00
	Nettoergebnis		4 950		4 700		4 863.10
329	Kultur	6 450	1 500	6 200	1 500	5 863.10	1 000.00
	Nettoergebnis		4 950		4 700		4 863.10
3290	Übrige Kultur	6 450	1 500	6 200	1 500	5 863.10	1 000.00
	Nettoergebnis		4 950		4 700		4 863.10
3290.3130.01	Dienstleistungen Dritter (Bundes-, Jungbürgerfeier)	2 000		2 000		1 682.10	
3290.3635.01	Beiträge kant. Kultugesetzgebung	4 450		4 200		4 181.00	
3290.4260.01	Rückerstattungen Dritter		1 500		1 500		1 000.00

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2020 bis 31.12.2020

Landiswil		Budget 2020		Budget 2019		Jahresrechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
33	Medien		800		1 400		942.00
	Nettoergebnis	800		1 400			
332	Massenmedien		800		1 400		942.00
	Nettoergebnis	800		1 400			
3320	Massenmedien		800		1 400		942.00
	Nettoergebnis	800		1 400			
3320.4614.01	Entschädigung Anzeiger		800		1 400		942.00
4	Gesundheit	2 600		3 100		2 287.90	
	Nettoergebnis		2 600		3 100		2 287.90
42	Ambulante Krankenpflege	550		550		513.50	
	Nettoergebnis		550		550		513.50
421	Ambulante Krankenpflege	550		550		513.50	
	Nettoergebnis		550		550		513.50
4210	Ambulante Krankenpflege	550		550		513.50	
	Nettoergebnis		550		550		513.50
4210.3636.01	Beiträge an private Organisationen	550		550		513.50	
43	Gesundheit	2 050		2 550		1 774.40	
	Nettoergebnis		2 050		2 550		1 774.40
433	Schulgesundheitsdienst	2 050		2 550		1 774.40	
	Nettoergebnis		2 050		2 550		1 774.40
4330	Schulgesundheitsdienst	500		1 000		441.60	
	Nettoergebnis		500		1 000		441.60
4330.3136.01	Honorare Schularzt	500		1 000		441.60	
4331	Schulzahnpflege	1 550		1 550		1 332.80	
	Nettoergebnis		1 550		1 550		1 332.80
4331.3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand	50		50		0.00	
4331.3136.01	Honorare Schulzahnarzt	1 500		1 500		1 332.80	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2020 bis 31.12.2020

Landiswil		Budget 2020		Budget 2019		Jahresrechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5	Soziale Sicherheit	517 320		518 800		497 775.35	
	Nettoergebnis		517 320		518 800		497 775.35
53	Alter + Hinterlassene	176 700		177 100		170 342.00	
	Nettoergebnis		176 700		177 100		170 342.00
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	32 700		32 700		32 700.00	
	Nettoergebnis		32 700		32 700		32 700.00
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	32 700		32 700		32 700.00	
	Nettoergebnis		32 700		32 700		32 700.00
5310.3612.01	Entschädigungen an Gemeinden (Führung AHV-Zweigstelle)	32 700		32 700		32 700.00	
532	Ergänzungsleistungen AHV / IV	144 000		144 400		137 642.00	
	Nettoergebnis		144 000		144 400		137 642.00
5320	Ergänzungsleistungen AHV / IV	144 000		144 400		137 642.00	
	Nettoergebnis		144 000		144 400		137 642.00
5320.3631.01	Beiträge an Kantone (Lastenverteilung)	144 000		144 400		137 642.00	
54	Familie und Jugend	8 720		8 000		5 686.20	
	Nettoergebnis		8 720		8 000		5 686.20
541	Familienzulagen	3 720		2 500		2 691.00	
	Nettoergebnis		3 720		2 500		2 691.00
5410	Familienzulagen	3 720		2 500		2 691.00	
	Nettoergebnis		3 720		2 500		2 691.00
5410.3631.01	Beiträge an Kantone (Lastenverteilung)	3 720		2 500		2 691.00	
544	Jugendschutz	4 000		4 100		2 995.20	
	Nettoergebnis		4 000		4 100		2 995.20
5444	Offene Kinder- und Jugendarbeit	4 000		4 100		2 995.20	
	Nettoergebnis		4 000		4 100		2 995.20
5444.3612.01	Entschädigungen an Gemeinden	4 000		4 100		2 995.20	
545	Leistungen an Familien	1 000		1 400			
	Nettoergebnis		1 000		1 400		

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2020 bis 31.12.2020

Landiswil		Budget 2020		Budget 2019		Jahresrechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5458	Tageselternverein	1 000		1 400			
	Nettoergebnis		1 000		1 400		
5458.3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (Tageselternv.)	1 000		1 400		0.00	
57	Sozialhilfe und Asylwesen	331 900		333 700		321 747.15	
	Nettoergebnis		331 900		333 700		321 747.15
579	Sozialhilfe	331 900		333 700		321 747.15	
	Nettoergebnis		331 900		333 700		321 747.15
5796	Regionaler Sozialdienst	6 900		5 000		- 610.00	
	Nettoergebnis		6 900		5 000	610.00	
5796.3612.01	Entschädigungen an Gemeinden	6 900		5 000		- 610.00	
5799	Lastenausgleich Sozialhilfe	325 000		328 700		322 357.15	
	Nettoergebnis		325 000		328 700		322 357.15
5799.3611.01	Entschädigungen an Kantone	325 000		328 700		322 357.15	
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	213 080	4 000	189 480	4 500	183 547.45	3 815.55
	Nettoergebnis		209 080		184 980		179 731.90
61	Strassenverkehr	172 380	4 000	149 280	4 500	141 898.95	3 815.55
	Nettoergebnis		168 380		144 780		138 083.40
615	Gemeindestrassen	172 380	4 000	149 280	4 500	141 898.95	3 815.55
	Nettoergebnis		168 380		144 780		138 083.40
6150	Gemeindestrassen	172 380	4 000	149 280	4 500	141 898.95	3 815.55
	Nettoergebnis		168 380		144 780		138 083.40
6150.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	42 000		38 000		42 227.50	
6150.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2 500		2 300		2 312.95	
6150.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	580		500		550.25	
6150.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	640		620		651.35	
6150.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1 070		570		789.80	
6150.3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	5 800		2 000		2 422.50	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2020 bis 31.12.2020

Landiswil		Budget 2020		Budget 2019		Jahresrechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6150.3120.01	Ver- und Entsorgung (Strassenbeleuchtung und Magazin)	900		1 600		828.00	
6150.3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	3 000		3 500		6 547.50	
6150.3134.01	Sachversicherungsprämien	260		250		17.90	
6150.3137.01	Steuern und Abgaben	60		60		112.35	
6150.3141.01	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	14 000		15 000		28 966.45	
6150.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4 000		4 000		1 688.80	
6150.3159.01	Unterhalt übrige mobile Anlagen (Strassenleuchten)	1 500		1 500		1 448.05	
6150.3160.01	Miete Salzlager	1 860		1 860		1 860.00	
6150.3161.01	Benützungskosten (Maschinen)	14 000		14 000		13 029.65	
6150.3161.02	Mieten, Benützungskosten (Ausweichstellen)	100		200		100.00	
6150.3161.03	Schneeräumung, Maschinenkosten, Salz	45 000		45 000		26 544.85	
6150.3199.01	Übriger Betriebsaufwand	14 100		200		160.00	
6150.3300.11	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV	17 600		18 120		8 235.80	
6150.3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	3 410		0		3 405.25	
6150.4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3 000		3 000		2 207.85
6150.4250.01	Verkäufe		0		0		400.00
6150.4310.01	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		0		0		408.50
6150.4631.01	Beiträge von Kantonen		500		1 000		342.00
6150.4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		500		500		457.20
62	Öffentlicher Verkehr	40 700		40 200		41 648.50	
	Nettoergebnis		40 700		40 200		41 648.50
629	Öffentlicher Verkehr	40 700		40 200		41 648.50	
	Nettoergebnis		40 700		40 200		41 648.50
6290	Öffentlicher Verkehr	1 000		1 200		1 136.50	
	Nettoergebnis		1 000		1 200		1 136.50
6290.3130.01	Dienstleistungen Dritter (SBB Tageskarten)	1 000		1 200		1 136.50	
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	39 700		39 000		40 512.00	
	Nettoergebnis		39 700		39 000		40 512.00
6291.3631.01	Beiträge an Kantone und Konkordate	39 700		39 000		40 512.00	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2020 bis 31.12.2020

Landiswil		Budget 2020		Budget 2019		Jahresrechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7	Umweltschutz und Raumordnung	422 490	390 320	325 980	305 460	350 044.05	301 907.55
	Nettoergebnis		32 170		20 520		48 136.50
71	Wasserversorgung	80 580	80 580	74 350	74 350	96 837.60	96 837.60
	Nettoergebnis						
710	Wasserversorgung	80 580	80 580	74 350	74 350	96 837.60	96 837.60
	Nettoergebnis						
7101	Wasserversorgung [Gemeindebetrieb]	80 580	80 580	74 350	74 350	96 837.60	96 837.60
7101.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2 100		2 100		2 046.95	
7101.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	70		70		61.30	
7101.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	30		30		26.90	
7101.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	20		20		17.30	
7101.3105.01	Wassergebühren ausw. Gemeinden	500		500		510.15	
7101.3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2 180		2 670		452.95	
7101.3143.01	Unterhalt übrige Tiefbauten	8 000		500		11 817.45	
7101.3170.01	Reisekosten und Spesen	340		100		342.60	
7101.3300.21	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	270		290		264.05	
7101.3510.11	Einlagen in Spezialfinanzierungen Werterhalt	23 070		23 070		10 910.00	
7101.3510.51	Einlagen in Spezialfinanzierungen (Anschl.geb. WE)	0		0		12 160.00	
7101.3612.01	Entschädigungen (interne Verrg.)	5 000		5 000		5 000.00	
7101.3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände (WALL)	39 000		40 000		34 326.45	
7101.4240.01	Benützungsgebühren (Grundgebühren WA)		42 400		21 000		43 237.30
7101.4240.02	Benützungsgebühren (Verbrauchsgeb. WA)		27 000		27 000		27 162.80
7101.4240.51	Anschlussgebühren		0		0		12 160.00
7101.4240.52	Löschgebühren		0		22 000		2 405.20
7101.4409.01	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		680		680		680.00
7101.4510.01	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		5 270		290		11 192.30
7101.9010.01	Abschluss Spezialfinanzierungen, Ertragsüberschuss	0	0	0	0	18 901.50	0.00
7101.9011.01	Abschluss Spezialfinanzierungen, Aufwandüberschuss	0	5 230	0	3 380		0.00

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2020 bis 31.12.2020

Landiswil		Budget 2020		Budget 2019		Jahresrechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
72	Abwasserentsorgung	98 960	98 960	111 330	111 330	94 343.35	94 343.35
	Nettoergebnis						
720	Abwasserentsorgung	98 960	98 960	111 330	111 330	94 343.35	94 343.35
	Nettoergebnis						
7201	Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]	98 960	98 960	111 330	111 330	94 343.35	94 343.35
7201.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1 100		1 100		1 100.10	
7201.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	20		20		14.50	
7201.3120.01	Ver- und Entsorgung (Energie Pumpwerk)	130		150		128.80	
7201.3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2 010		2 670		0.00	
7201.3137.01	Steuern und Abgaben	0		0		1 585.70	
7201.3143.01	Unterhalt übrige Tiefbauten	0		420		675.50	
7201.3170.01	Reisekosten und Spesen	350		0		345.00	
7201.3300.31	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	2 200		8 650		0.00	
7201.3500.11	Einlagen in Spezialfinanzierungen FK	12 200		16 200		16 290.20	
7201.3510.12	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK (SF WE)	24 400		38 400		28 503.00	
7201.3510.51	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	14 000		0		9 875.00	
7201.3612.01	Entschädigungen (interne Verrg.)	5 000		5 000		5 000.00	
7201.3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände (ARA m. E.)	35 400		35 400		30 825.55	
7201.3660.21	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	2 150		3 320		0.00	
7201.4240.01	Benützungsgebühren (Grundgeb.)		40 000		39 000		40 445.90
7201.4240.02	Benützungsgebühren (Verbrauchsgeb.)		39 000		39 000		39 028.60
7201.4240.51	Anschlussgebühren		14 000		0		9 875.00
7201.4409.01	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		970		940		933.00
7201.4510.01	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen WE		4 350		11 970		675.50
7201.9011.01	Abschluss Spezialfinanzierungen, Aufwandüberschuss	0	640	0	20 420		3 385.35
73	Abfall	63 850	62 280	64 180	63 280	61 256.20	60 861.60
	Nettoergebnis		1 570		900		394.60
730	Abfall	63 850	62 280	64 180	63 280	61 256.20	60 861.60
	Nettoergebnis		1 570		900		394.60
7300	Tierkörperbeseitigung	11 360	9 790	10 500	9 600	9 854.45	9 459.85
	Nettoergebnis		1 570		900		394.60
7300.3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	11 360		10 500		9 854.45	
7300.4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		6 000		6 100		6 175.05
7300.4900.01	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		3 790		3 500		3 284.80

Datum: 17.10.2019

Budget 2020

Seite 46

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2020 bis 31.12.2020

Landiswil		Budget 2020		Budget 2019		Jahresrechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7301	Abfall [Gemeindebetrieb]	52 490	52 490	53 680	53 680	51 401.75	51 401.75
7301.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3 000		3 000		2 926.65	
7301.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	40		190		0.00	
7301.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	50		40		38.50	
7301.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10		50		0.00	
7301.3130.01	Dienstleistungen Dritter (Abfuhrkosten)	27 200		27 500		25 318.46	
7301.3130.02	Dienstleistungen Dritter (Deponie AVAG)	13 000		14 000		13 989.00	
7301.3160.01	Miete Containerstandorte	400		400		400.00	
7301.3612.01	Entschädigungen (interne Verrg.)	5 000		5 000		5 000.00	
7301.3900.01	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	3 790		3 500		3 284.80	
7301.4240.01	Benützungsgebühren (Grundgeb. + Sperrgut)		27 000		26 500		30 014.40
7301.4240.02	Gebührenanteil AVAG		19 000		18 000		18 889.70
7301.4260.01	Rückerstattungen Dritter		2 500		2 200		2 433.65
7301.4409.01	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		70		70		64.00
7301.9010.01	Abschluss Spezialfinanzierungen, Ertragsüberschuss	0	0	0	0	444.34	0.00
7301.9011.01	Abschluss Spezialfinanzierungen, Aufwandüberschuss	0	3 920	0	6 910		0.00
74	Verbauungen	17 180	3 000	14 440	2 500	14 628.60	
	Nettoergebnis		14 180		11 940		14 628.60
741	Gewässerverbauungen	15 380	3 000	12 640	2 500	14 628.60	
	Nettoergebnis		12 380		10 140		14 628.60
7410	Gewässerverbauungen	15 380	3 000	12 640	2 500	14 628.60	
	Nettoergebnis		12 380		10 140		14 628.60
7410.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4 000		6 000		2 708.25	
7410.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	250		200		136.45	
7410.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	70		80		35.60	
7410.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	60		60		38.40	
7410.3142.01	Unterhalt Wasserbau	8 000		5 000		7 961.40	
7410.3161.01	Mieten, Benützungskosten Maschinen, Fz	3 000		1 300		3 748.50	
7410.4631.01	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		3 000		2 500		0.00

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2020 bis 31.12.2020

Landiswil		Budget 2020		Budget 2019		Jahresrechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
745	Naturgefahren	1 800		1 800			
	Nettoergebnis		1 800		1 800		
7450	Naturgefahren	1 800		1 800			
	Nettoergebnis		1 800		1 800		
7450.3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen (Einsatzkostenvers.)	1 800		1 800		0.00	
77	Übriger Umweltschutz	27 510	12 500	16 830	14 000	18 742.70	11 729.00
	Nettoergebnis		15 010		2 830		7 013.70
771	Friedhof und Bestattung	24 610	5 000	14 630	6 500	16 675.80	4 109.00
	Nettoergebnis		19 610		8 130		12 566.80
7710	Friedhof und Bestattung allgemein	24 610	5 000	14 630	6 500	16 675.80	4 109.00
	Nettoergebnis		19 610		8 130		12 566.80
7710.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6 000		5 000		7 774.55	
7710.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	260		290		337.45	
7710.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	20		10		22.15	
7710.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	80		80		95.10	
7710.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200		200		0.00	
7710.3119.01	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	1 000		1 500		60.00	
7710.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	1 500		1 500		1 281.35	
7710.3134.01	Sachversicherungsprämien	50		50		45.35	
7710.3140.01	Unterhalt an Grundstücken (Friedhof)	9 000		4 500		5 814.85	
7710.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5 500		500		245.00	
7710.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1 000		1 000		1 000.00	
7710.4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3 000		4 000		2 220.00
7710.4893.01	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		2 000		2 500		1 889.00
779	Umweltschutz	2 900	7 500	2 200	7 500	2 066.90	7 620.00
	Nettoergebnis	4 600		5 300		5 553.10	
7792	Hundetoiletten	2 900	7 500	2 200	7 500	2 066.90	7 620.00
	Nettoergebnis	4 600		5 300		5 553.10	
7792.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	800		700		609.70	
7792.3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge (Robidog)	300		0		0.00	
7792.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1 800		1 500		1 457.20	
7792.4033.01	Hundesteuer		7 500		7 500		7 620.00

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2020 bis 31.12.2020

Landiswil		Budget 2020		Budget 2019		Jahresrechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
79	Raumordnung	134 410	133 000	44 850	40 000	64 235.60	38 136.00
	Nettoergebnis		1 410		4 850		26 099.60
790	Raumordnung	134 410	133 000	44 850	40 000	64 235.60	38 136.00
	Nettoergebnis		1 410		4 850		26 099.60
7900	Raumordnung allgemein	131 650	133 000	41 650	40 000	61 321.75	38 136.00
	Nettoergebnis	1 350			1 650		23 185.75
7900.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	0		0		323.55	
7900.3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1 000		1 000		28 212.20	
7900.3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	650		650		650.00	
7900.3690.01	übriger Transferaufwand	100 000		0		0.00	
7900.3893.01	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	30 000		40 000		32 136.00	
7900.4022.01	Mehrwertabschöpfung		30 000		40 000		32 136.00
7900.4631.01	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		0		0		6 000.00
7900.4893.01	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK (Planungsmehrwerte)		103 000		0		0.00
7907	Regionalkonferenzen	2 760		3 200		2 913.85	
	Nettoergebnis		2 760		3 200		2 913.85
7907.3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen (RKBM)	2 760		3 200		2 913.85	
8	Volkswirtschaft	2 780	33 000	2 840	32 600	3 764.10	33 667.50
	Nettoergebnis	30 220		29 760		29 903.40	
81	Landwirtschaft	2 630	1 000	2 640	600	3 638.70	942.50
	Nettoergebnis		1 630		2 040		2 696.20
814	Produktionsverbesserungen Pflanzen	2 630	1 000	2 640	600	3 638.70	942.50
	Nettoergebnis		1 630		2 040		2 696.20
8140	Produktionsverbesserungen Pflanzen	2 630	1 000	2 640	600	3 638.70	942.50
	Nettoergebnis		1 630		2 040		2 696.20
8140.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2 000		2 000		1 758.90	
8140.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	130		130		124.50	
8140.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10		20		5.60	
8140.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	40		40		35.10	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2020 bis 31.12.2020

Landiswil		Budget 2020		Budget 2019		Jahresrechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8140.3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand	50		50		0.00	
8140.3130.01	Dienstleistungen Dritter	0		0		1 410.00	
8140.3170.01	Reisekosten und Spesen	400		400		304.60	
8140.4611.01	Entschädigungen von Kantonen		1 000		600		942.50
84	Tourismus	150		200		125.40	
	Nettoergebnis		150		200		125.40
840	Tourismus	150		200		125.40	
	Nettoergebnis		150		200		125.40
8406	Regionaler Tourismus	150		200		125.40	
	Nettoergebnis		150		200		125.40
8406.3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	150		200		125.40	
87	Brennstoffe und Energie		32 000		32 000		32 725.00
	Nettoergebnis	32 000		32 000			
871	Elektrizität		32 000		32 000		32 725.00
	Nettoergebnis	32 000		32 000			
8710	Elektrizität allgemein		32 000		32 000		32 725.00
	Nettoergebnis	32 000		32 000			
8710.4120.01	Konzession BKW		32 000		32 000		32 725.00
9	Finanzen und Steuern	235 040	1 816 850	232 790	1 855 140	314 656.00	1 919 341.80
	Nettoergebnis	1 581 810		1 622 350		1 604 685.80	
91	Steuern	6 200	962 800	5 000	1 013 150	2 342.60	924 916.40
	Nettoergebnis	956 600		1 008 150		922 573.80	
910	Steuern	6 200	962 800	5 000	1 013 150	2 342.60	924 916.40
	Nettoergebnis	956 600		1 008 150		922 573.80	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2020 bis 31.12.2020

Landiswil		Budget 2020		Budget 2019		Jahresrechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	6 000	845 800	5 000	907 150	2 189.70	782 308.35
	Nettoergebnis	839 800		902 150		780 118.65	
9100.3180.01	Wertberichtigungen auf Forderungen	0		0		- 4 400.00	
9100.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste (Abschreibungen)	6 000		5 000		6 589.70	
9100.4000.01	Einkommenssteuern natürliche Personen		780 000		800 000		718 098.75
9100.4000.21	Nachsteuern und Bussen Einkommensteuern		0		0		6 274.15
9100.4000.41	Aktive Steuerauscheidungen Einkommen z.G.		15 000		28 000		10 916.25
9100.4000.51	Passive Steuerauscheidungen Einkommen z.L.		- 35 000		- 22 000		- 38 036.60
9100.4000.71	Rückstellungen Steuerteilungen		0		7 000		11 870.00
9100.4000.81	Lotteriegewinnsteuer		0		0		2 190.00
9100.4001.01	Vermögenssteuern natürliche Personen		70 000		70 000		68 714.90
9100.4001.41	Aktive Steuerauscheidungen Vermögen z.G.		4 000		6 000		3 415.70
9100.4001.51	Passive Steuerauscheidungen Vermögen z.L.		- 12 000		- 8 000		- 9 882.45
9100.4002.01	Quellensteuern natürliche Personen		3 500		4 000		5 453.90
9100.4002.11	Quellensteuern Grenzgänger		100		0		324.05
9100.4010.01	Gewinnsteuern juristische Personen		11 500		20 000		- 8 542.40
9100.4010.41	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern z.G.		12 000		12 000		10 603.90
9100.4010.51	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern z.L.		- 3 500		- 10 000		- 2 483.80
9100.4010.71	Rückstellung Steuerteilungen JP		0		0		2 300.00
9100.4011.01	Kapitalsteuern juristische Personen		200		150		312.15
9100.4011.41	aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern z.G.		0		0		779.00
9100.4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern		0		0		0.85
9101	Sondersteuern		35 000		27 000		61 865.20
	Nettoergebnis	35 000		27 000			
9101.4022.01	Grundstückgewinnsteuern		20 000		15 000		41 890.30
9101.4022.11	Sonderveranlagungen		15 000		12 000		19 974.90
9102	Liegenschaftssteuern	200	82 000	79 000	79 000	152.90	80 742.85
	Nettoergebnis	81 800		79 000		80 589.95	
9102.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	200		0		152.90	
9102.4021.01	Grundsteuern Liegenschaften		82 000		79 000		80 741.80
9102.4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern		0		0		1.05

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2020 bis 31.12.2020

Landiswil		Budget 2020		Budget 2019		Jahresrechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
93	Finanz- und Lastenausgleich	114 500	739 500	117 500	674 500	118 156.00	672 007.00
	Nettoergebnis	625 000		557 000		553 851.00	
930	Finanz- und Lastenausgleich	114 500	739 500	117 500	674 500	118 156.00	672 007.00
	Nettoergebnis	625 000		557 000		553 851.00	
9300	Finanz- und Lastenausgleich	114 500	739 500	117 500	674 500	118 156.00	672 007.00
	Nettoergebnis	625 000		557 000		553 851.00	
9300.3621.01	Lastenausgleichsbeiträge an Kanton (neue Aufgabenteil)	114 500		117 500		118 156.00	
9300.4621.51	Vertikaler Finanzausgleich (Mindestausstattung)		302 000		261 500		260 881.00
9300.4621.61	Vertikaler Lastenausgleich (geo-topo Zuschuss)		119 200		119 700		119 725.00
9300.4621.62	Vertikaler Lastenausgleich (soziodem. Zuschuss)		4 800		4 100		4 073.00
9300.4622.71	Horizontaler Finanzausgleich (Disparitätenabbau)		312 000		287 700		285 816.00
9300.4930.01	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		1 500		1 500		1 512.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	69 190	76 040	65 140	75 740	149 006.85	154 225.45
	Nettoergebnis	6 850		10 600		5 218.60	
961	Zinsen	6 720	12 240	2 000	11 740	7 262.20	13 420.80
	Nettoergebnis	5 520		9 740		6 158.60	
9610	Zinsen	6 720	12 240	2 000	11 740	7 262.20	13 420.80
	Nettoergebnis	5 520		9 740		6 158.60	
9610.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste Verzugszinsen STE	200		0		386.65	
9610.3401.01	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0		0		76.75	
9610.3409.01	Übrige Passivzinsen (Sonderrechnung)	2 020		2 000		1 932.45	
9610.3499.01	Übriger Finanzaufwand (Vergütungszins STE)	4 500		0		4 866.35	
9610.4401.01	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		4 000		3 500		5 179.30
9610.4407.01	Zinsen langfristige Finanzanlagen		90		90		87.50
9610.4940.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		8 150		8 150		8 154.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	62 470	63 800	63 140	64 000	141 744.65	140 804.65
	Nettoergebnis	1 330		860		940.00	
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	62 470	63 800	63 140	64 000	141 744.65	140 804.65
	Nettoergebnis	1 330		860		940.00	
9630.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4 000		4 000		5 146.30	
9630.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	80		40		87.75	
9630.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	20		40		22.35	
9630.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	20		10		24.45	

Datum: 17.10.2019

Budget 2020

Seite 52

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2020 bis 31.12.2020

Landiswil		Budget 2020		Budget 2019		Jahresrechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9630.3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	500		300		0.00	
9630.3430.01	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	3 000		3 500		82 788.40	
9630.3431.01	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	7 500		7 800		6 506.80	
9630.3439.01	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	1 500		1 600		1 314.60	
9630.3893.01	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	36 500		36 500		36 500.00	
9630.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1 200		1 200		1 200.00	
9630.3940.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	8 150		8 150		8 154.00	
9630.4430.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		50 800		50 800		47 835.00
9630.4439.01	Übriger Liegenschaftenertrag FV (Nebenkostenabrechnung)		10 000		9 700		10 181.65
9630.4510.01	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		0		3 500		0.00
9630.4893.01	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		3 000		0		82 788.00
97	Rückverteilungen		500		300		551.30
	Nettoergebnis	500		300			
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		500		300		551.30
	Nettoergebnis	500		300			
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		500		300		551.30
	Nettoergebnis	500		300			
9710.4699.11	Rückverteilung CO2-Abgabe		500		300		551.30
99	Nicht aufgeteilte Posten	45 150	38 010	45 150	91 450	45 150.55	167 641.65
	Nettoergebnis		7 140	46 300		122 491.10	
990	Nicht aufgeteilte Posten	45 150		45 150		45 150.55	
	Nettoergebnis		45 150	45 150		45 150.55	45 150.55
9901	Abschreibung bestehendes Verwaltungsvermögen	45 150		45 150		45 150.55	
	Nettoergebnis		45 150	45 150		45 150.55	45 150.55
9901.3300.01	Planmässige Abschreibungen nach HRM1	45 150		45 150		45 150.55	
999	Abschluss		38 010		91 450		167 641.65
	Nettoergebnis	38 010		91 450			
9990	Abschluss		38 010		91 450		167 641.65
	Nettoergebnis	38 010		91 450			
9990.9001.01	Aufwandüberschuss	0	38 010	0	91 450		167 641.65

8.2 Detaillierte Investitionsrechnung

Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2020 bis 31.12.2020

Landiswil		Budget 2020		Budget 2019		Jahresrechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	24 000					
	Nettoergebnis		24 000				
02	Allgemeine Dienste	24 000					
	Nettoergebnis		24 000				
022	Allgemeine Dienste	24 000					
	Nettoergebnis		24 000				
0220	Allgemeine Dienste	24 000					
	Nettoergebnis		24 000				
0220.5060.01	Mobilien	24 000		0		0.00	
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung		255 000		4 000	299 530.95	4 000.00
	Nettoergebnis	255 000		4 000			295 530.95
16	Verteidigung		255 000		4 000	299 530.95	4 000.00
	Nettoergebnis	255 000		4 000			295 530.95
161	Militärische Verteidigung		255 000		4 000	299 530.95	4 000.00
	Nettoergebnis	255 000		4 000			295 530.95
1610	Militärische Verteidigung		255 000		4 000	299 530.95	4 000.00
	Nettoergebnis	255 000		4 000			295 530.95
1610.5000.01	Grundstücke (Kugelfang)	0		0		299 530.95	
1610.6310.01	Investitionsbeiträge von Kantonen		255 000		0		0.00
1610.6460.01	Rückzahlung von Darlehen an Kratzmattschützen		0		4 000		4 000.00
2	Bildung					87 043.80	
	Nettoergebnis						87 043.80
21	Obligatorische Schule					87 043.80	
	Nettoergebnis						87 043.80

Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2020 bis 31.12.2020

Landiswil		Budget 2020		Budget 2019		Jahresrechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
217	Schulliegenschaften					87 043.80	
	Nettoergebnis						87 043.80
2170	Schulliegenschaften					87 043.80	
	Nettoergebnis						87 043.80
2170.5040.01	Hochbauten (Schulhaus Obergoldbach)	0		0		87 043.80	
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	225 000	100 000	100 000	67 000	277 618.00	
	Nettoergebnis		125 000		33 000		277 618.00
61	Strassenverkehr	225 000	100 000	100 000	67 000	277 618.00	
	Nettoergebnis		125 000		33 000		277 618.00
615	Gemeindestrassen	225 000	100 000	100 000	67 000	277 618.00	
	Nettoergebnis		125 000		33 000		277 618.00
6150	Gemeindestrassen	225 000	100 000	100 000	67 000	277 618.00	
	Nettoergebnis		125 000		33 000		277 618.00
6150.5010.03	Strassen (Siegenthalstutz)	0		0		98 504.25	
6150.5010.15	Strassen (Felbacker - Grädelsberg)	0		100 000		98 162.65	
6150.5010.20	Strassen (Längacker - Schafrain)	0		0		355.10	
6150.5010.23	Strassen (Felbackerstrasse)	0		0		46 543.50	
6150.5010.24	Strassen (Brandiswald u. Löchlibad)	225 000		0		0.00	
6150.5060.01	Mobilien (Salzstreuer)	0		0		34 052.50	
6150.6110.01	Rückerstattungen Dritter für Investitionen in Strassen		0		67 000		0.00
6150.6370.01	Investitionsbeitrag Mehrwertabschöpfung		100 000		0		0.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	26 000		260 000		15 347.25	1 500.00
	Nettoergebnis		26 000		260 000		13 847.25

Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2020 bis 31.12.2020

Landiswil		Budget 2020		Budget 2019		Jahresrechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
71	Wasserversorgung						1 500.00
	Nettoergebnis						
710	Wasserversorgung						1 500.00
	Nettoergebnis						
7101	Wasserversorgung [Gemeindebetrieb]					****	1 500.00
7101.6130.01	Rückerstattungen Dritter für Investitionen übriger Tiefbau		0		0		1 500.00
72	Abwasserentsorgung	26 000		260 000		15 347.25	
	Nettoergebnis		26 000		260 000		15 347.25
720	Abwasserentsorgung	26 000		260 000		15 347.25	
	Nettoergebnis		26 000		260 000		15 347.25
7201	Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]	26 000		260 000		15 347.25	
	Nettoergebnis		26 000		260 000		15 347.25
7201.5032.01	Tiefbauten Abwasserbeseitigung (Anschlüsse Landw.)	0		212 000		0.00	
7201.5090.01	Übrige Sachanlagen	15 000		0		0.00	
7201.5620.01	Investitionsbeiträge an Gemeindeverband ARA m. Emmental	11 000		48 000		15 347.25	
9	Finanzen und Steuern	355 000	275 000	71 000	360 000	5 500.00	679 540.00
	Nettoergebnis		80 000	289 000		674 040.00	
99	Nicht aufgeteilte Posten	355 000	275 000	71 000	360 000	5 500.00	679 540.00
	Nettoergebnis		80 000	289 000		674 040.00	
999	Abschluss	355 000	275 000	71 000	360 000	5 500.00	679 540.00
	Nettoergebnis		80 000	289 000		674 040.00	
9990	Abschluss	355 000	275 000	71 000	360 000	5 500.00	679 540.00
	Nettoergebnis		80 000	289 000		674 040.00	
9990.5900.01	Passivierte Einnahmen	355 000		71 000		5 500.00	
9990.6900.01	Aktiviert Ausgaben		275 000		360 000		679 540.00