



EINWOHNERGEMEINDE GALS

Vorbericht Budget 2021

Nach HRM2

(gemäss Art. 29 Direktionsverordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden FHDV [BSG 170.511])

Oktober 2020

Inhalt

0	Auf einen Blick (Management Summary)	3
1	Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)	3
1.1	Allgemeines	3
1.2	Abschreibungen	3
1.2.1	Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 1 GV)..	3
1.2.2	Sonderfälle Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 2 GV)	3
1.2.3	Neues Verwaltungsvermögen	3
1.2.4	Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)	3
1.3	Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze	4
2	Erläuterungen	4
2.1	Allgemeines	4
2.2	Erfolgsrechnung	4
2.2.1	Erläuterung zur Entwicklung Personalaufwand	4
2.2.2	Erläuterung zum Sachaufwand	4
2.2.3	Erläuterung zum Finanzaufwand	4
2.2.4	Erläuterung zur Entwicklung Steuerertrag	5
2.3	Investitionen	5
3	Ergebnis	5
3.1	Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde	5
3.1.1	Allgemeine Übersicht	5
3.1.2	Erfolgsrechnung	5
3.1.3	Investitionsrechnung	6
3.1.4	Finanzierungsergebnis	6
4	Erfolgsrechnung	7
4.1	Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung (mind. 2-stellige Kontenstufe)	7
4.2	Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung (1-stellige Kontenstufe)	8
5	Investitionsrechnung	9
5.1	Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung (1-stellige Kontenstufe)	9
6	Antrag des Gemeinderates	9
7	Genehmigung Budget	10

Vorbericht Budget 2020

0 Auf einen Blick (Management Summary)

- Das Budget basiert auf dem Kontenplan HRM2.
- Die Steueranlage bleibt auf unverändert auf 1,49, die Liegenschaftssteuer auf 1,00 %o des amtlichen Wertes.
- Das Budget schliesst bei einem Umsatz von CHF 3'909'566.00 mit einem Aufwandüberschuss von CHF 281'330.00 ab.
- Investitionen sind für das Jahr 2021 keine geplant.
- Die Verschuldung beträgt aktuell CHF 11'200'000.00.
- Das Eigenkapital beträgt rund CHF 2'540'000.00.

1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

1.1 Allgemeines

Das Budget 2021 wurde nach dem neuen Rechnungslegungsmodell HRM2, gemäss Art. 70 Gemeindegesetz (GG, [BSG 170.11]), erstellt.

1.2 Abschreibungen

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

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

Das bestehende Verwaltungsvermögen von wird innert d.h. ab dem Rechnungsjahr 2016 bis und mit Rechnungsjahr 2031 linear abgeschrieben.	CHF 1'506'878.99 16 Jahren
---	--------------------------------------

Dies ergibt einen jährlichen Abschreibungssatz von oder	6,25% CHF 94'180.–
---	------------------------------

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

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

Wasser	CHF 19'500.00
Abwasser	CHF 42'843.00

1.2.3 Neues Verwaltungsvermögen

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

1.2.4 Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)

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

- a) in der Erfolgsrechnung ein Ertragsüberschuss ausgewiesen wird und

b) die ordentlichen Abschreibungen kleiner als die Nettoinvestitionen sind.

Dies ist im Budget 2021 nicht der Fall.

1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Der Gemeinderat belastet einzelne Investitionen bis CHF 25'000.00 der Erfolgsrechnung. Er verfolgt dabei eine konstante Praxis.

2 Erläuterungen

2.1 Allgemeines

- Die Steueranlagen bleiben unverändert.
- Die Gebühren werden wie folgt angepasst:
 - Wasser: Grundgebühr CHF 4.50 pro Belastungswert (unverändert)
 - Verbrauchsgebühr CHF 0.50 pro m3 Frischwasserbezug (bisher CHF 0.70)
 - Schädlingsbekämpfung CHF 200.00 pro Jahr (unverändert)
 - Bauwasser CHF 100.00 pro Bauobjekt (unverändert)
 - Zusätzlicher Wasserzähler CHF 50.00 pro Jahr (unverändert)
 - Gemessene Wasserbezüge ab Hydrant CHF 2.50 pro m3 (unverändert)
 - Abwasser: Grundgebühr CHF 5.00 pro Belastungswert (unverändert)
 - Mischabwasser CHF 0.60 pro m2
 - Regenabwasser Trennsystem CHF 0.40 pro m2
 - Verbrauchsgebühr CHF 1.50 pro m3 Frischwasserbezug (bisher CHF 1.90)
 - Kehricht: Grundgebühr pro Einwohner CHF 70.00 pro Jahr (bisher CHF 48.00)
 - Grundgebühr für Betriebe ohne Container CHF 100.00 pro Jahr (unverändert)
 - Containerleerung CHF 16.00 (unverändert)
 - Fernwärme: Grundgebühr CHF 171.00 pro kW Anschlusswert und Jahr (unverändert)
 - Wärmepreis CHF 0.063 pro kWh (unverändert)
 - Kabel-TV: CHF 120.00 pro Wohnung und Jahr (unverändert)
- Das Rechnungsergebnis des Vorjahres, Aufwandüberschuss von CHF 313'921.60, wurde dem Eigenkapital belastet.

2.2 Erfolgsrechnung

2.2.1 Erläuterung zur Entwicklung Personalaufwand

Der Personalaufwand nimmt rund 2,3% ab. Per Sommer 2021 werden die Gemeindeverwaltungen Gals und Tschugg wiederum eine Lernende ausbilden. Dies verursacht tiefere Lohnkosten.

2.2.2 Erläuterung zum Sachaufwand

Der Sachaufwand ist rund 1,5% tiefer als im Vorjahr. Für den Unterhalt Gebäude wurden tiefere Kosten budgetiert, dort ist in den vergangenen Jahren viel gemacht worden. Budgetiert wurde die Anschaffung eines neuen Rasenmähertraktors sowie der teilweise Ersatz der Hardware Gemeindeverwaltung. Für das elektronische Baubewilligungsverfahren müssen zusätzliche Bildschirme angeschafft werden.

2.2.3 Erläuterung zum Finanzaufwand

Der Finanzaufwand liegt knapp 10% unter dem Budget Vorjahr. Es konnten günstige Darlehen aufgenommen werden.

2.2.4 Erläuterung zur Entwicklung Steuerertrag

Der Steuerertrag der natürlichen Personen wurde dem Ertrag 2019 und der geplanten Entwicklung 2020 angepasst. Schwierig planbar ist der Ertrag der juristischen Personen. Dieser entspricht dem Ertrag 2019.

2.3 Investitionen

Für 2021 sind keine Investitionen über CHF 25'000.00 geplant.

3 Ergebnis

3.1 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde

3.1.1 Allgemeine Übersicht

	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
Jahresergebnis ER Gesamthaushalt (SG 90)	Fr. 281'330.00	Fr. 52'000.00	Fr. 313'921.60
Jahresergebnis EF Allgemeiner Haushalt (SG900)	Fr. 281'300.00 -	Fr. 14'600.00	Fr. 269'446.90
Jahresergebnis gesetzliche Spezialfinanzierungen (SG 901)	Fr. 0.00	Fr. 37'400.00	Fr. 44'474.70
Steuerertrag natürliche Personen (SG 400)	Fr. 2'114'000.00	Fr. 1'968'200.00	Fr. 1'615'232.98
Steuerertrag juristische Personen (SG401)	Fr. 88'000.00	Fr. 195'000.00	Fr. 82'756.00
Liegenschaftsteuer (SG 4201)	Fr. 185'000.00	Fr. 185'000.00	Fr. 181'946.85
Nettoinvestitionen (SG 5 ./ 6)	Fr. 0.00	Fr. 0.00	Fr. 317'612.25

3.1.2 Erfolgsrechnung

Ergebnisse	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	3'633'467	3'643'637	3'791'380.42
Betrieblicher Ertrag	3'249'586	3'576'686	3'420'282.65
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-383'881	-66'951	-371'097.77
Finanzaufwand	230'289	251'289	72'093.81
Finanzertrag	371'650	371'650	173'744.68
Ergebnis aus Finanzierung	141'361	120'361	101'650.87
Operatives Ergebnis	-242'530	63'400	-269'446.90
Ausserordentlicher Aufwand	29'800	29'800	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	-29'800	-29'800	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-272'330	23'600	-269'446.90

3.1.3 Investitionsrechnung

Investitionsrechnung

Investitionsausgaben	0	0	317'612.25
Investitionseinnahmen	0	0	0.00
Ergebnis Investitionsrechnung	0	0	-317'612.25

3.1.4 Finanzierungsergebnis

Selbstfinanzierung:

Ergebnis Gesamthaushalt	90	CHF	-281'330
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33	+ CHF	190'964
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	35	+ CHF	71'843
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45	- CHF	75'843
WB Darlehen VV	364	+ CHF	
WB Beteiligungen VV	365	+ CHF	
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366	+ CHF	
Einlagen in das Eigenkapital	389	+ CHF	29'800
Aufwertung Finanzvermögen	4490	- CHF	
Entnahmen aus dem Eigenkapital	489	- CHF	
Selbstfinanzierung		CHF	64'566

Nettoinvestitionen:

Ergebnis Investitionsrechnung (gem. Ziff. 3.2.2)		CHF	0
--	--	-----	---

Finanzierungsergebnis	CHF	+ 64'566
------------------------------	------------	-----------------

(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)

4 Erfolgsrechnung

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

Sachgruppen	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
AUFWAND						
30	Personalaufwand	387'050	396'050		399'775.35	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	844'050	857'150		818'048.91	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	190'694	190'694		153'194.00	
34	Finanzaufwand	230'299	251'299		72'093.81	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	71'843	70'343		272'196.00	
36	Transferaufwand	2'139'830	2'129'400		2'148'166.16	
38	Ausserordentlicher Aufwand	29'800	29'800			
39	Interne Verrechnungen	16'000	16'000		7'000.00	
3	TOTAL AUFWAND	3'909'566	3'940'736		3'870'474.23	
ERTRAG						
40	Fiskalertrag		2'114'000	2'417'200		1'924'336.13
41	Regalien und Konzessionen		35'000	35'000		39'920.00
42	Entgelte		726'893	774'493		913'137.56
44	Finanzertrag		371'650	371'650		173'744.68
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		75'843	53'643		55'258.00
46	Transferertrag		297'850	296'350		487'630.96
49	Interne Verrechnungen		7'000	7'000		7'000.00
4	TOTAL ERTRAG		3'628'236	3'955'336		3'601'027.33
ABSCHLUSS						
90	Abschluss Erfolgsrechnung		281'330	14'600		269'446.90
9	ABSCHLUSSKONTEN		281'330	14'600		269'446.90
GESAMTTOTAL						
		3'909'566	3'909'566	3'955'336	3'955'336	3'870'474.23 3'870'474.23

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

Funktionale Gliederung	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis	475'300	97'600 377'700	513'800	96'100 417'700	465'538.09	97'618.55 367'919.54
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung Nettoergebnis	99'300	78'500 20'800	99'300	78'500 20'800	119'927.40	75'415.05 44'512.35
2 Bildung Nettoergebnis	958'500	149'500 809'000	913'000	149'500 763'500	846'051.46	234'784.65 611'266.81
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche Nettoergebnis	134'622	84'050 50'572	134'622	84'050 50'572	220'432.16	145'156.01 75'276.15
4 Gesundheit Nettoergebnis	2'500	2'500	2'500	2'500	119.00	119.00
5 Soziale Sicherheit Nettoergebnis	712'300	12'000 700'300	676'700	12'000 664'700	658'100.65	55'107.11 602'993.54
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoergebnis	235'399	77'800 157'599	222'499	77'800 144'699	207'624.96	78'500.15 129'124.81
7 Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis	555'836	456'086 99'750	618'636	518'886 99'750	716'413.63	637'294.33 79'119.30
8 Volkswirtschaft Nettoergebnis	145'830 19'170	165'000	145'700 19'300	165'000	200'227.80 24'440.25	224'668.05
9 Finanzen und Steuern Nettoergebnis	589'979 2'199'051	2'789'030	665'979 2'144'921	2'810'900	529'638.46 1'885'891.25	2'415'529.71
Total Aufwand	3'909'566		3'992'736		3'964'073.61	
Total Ertrag		3'909'566		3'992'736		3'964'073.61
Aufwandüberschuss						
Ertragsüberschuss						

5 Investitionsrechnung

5.1 Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung (1-stellige Kontenstufe)

Funktionale Gliederung	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
8 Volkswirtschaft Nettoaussagen/-einnahmen					317'612.25	317'612.25
9 Finanzen und Steuern Nettoaussagen/-einnahmen					317'612.25	317'612.25
Total Investitionsausgaben					317'612.25	
Total Investitionseinnahmen						317'612.25
Nettoinvestition						
Überschuss Investitionsrechnung						

6 Antrag des Gemeinderates

- Genehmigung Steueranlage für die Gemeindesteuern von 1.49
- Genehmigung Steueranlage für die Liegenschaftssteuern 1.0 %
- Genehmigung Budget 2020 bestehend aus:

	Aufwand	Ertrag
Gesamthaushalt	CHF 3'909'566	CHF 3'909'566
Allgemeiner Haushalt	CHF 3'265'850	CHF 3'265'850
SF Wasserversorgung	CHF 107'900	CHF 107'900
SF Abwasserentsorgung	CHF 248'836	CHF 248'836
SF Abfall	CHF 92'200	CHF 92'200
SF Antennen- und Kabelanlagen	CHF 80'050	CHF 80'050
SF Fernwärme	CHF 115'000	CHF 115'000

Der Gemeindeversammlung wird beantragt, das Budget zu genehmigen.

EINWOHNERGEMEINDE GALS

Der Präsident:

Der Sekretär:

Der Finanzverwalter:

B. Dorner

M. Schneider

M. Schneider

Gals, 05. Oktober 2020

7 Genehmigung Budget

Das beschlussfassende Organ der Einwohnergemeinde Gals hat das Budget 2021 am 13. November 2020 gemäss dem vorstehenden Antrag des Gemeinderates vom 05. Oktober 2020 genehmigt.

Gals, 13. November 2020

EINWOHNERGEMEINDE GALS
Der Präsident: Der Sekretär:

B. Dorner

M. Schneider

Sachgruppengliederung		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	3'909'566		3'940'736		3'870'474.23	
30	Personalaufwand	387'050		396'050		399'775.35	
300	Behörden und Kommissionen	44'500		47'500		44'029.40	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	44'500		47'500		44'029.40	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	284'800		284'800		301'813.25	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	284'800		284'800		301'813.25	
305	Arbeitgeberbeiträge	56'250		61'250		52'050.20	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	27'250		27'250		24'416.20	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	20'200		25'200		19'279.95	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	8'800		8'800		6'498.90	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					1'855.15	
309	Übriger Personalaufwand	1'500		2'500		1'882.50	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'500		2'500		1'882.50	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	844'050		857'150		818'048.91	
310	Material- und Warenaufwand	28'400		27'200		41'988.65	
3100	Büromaterial	2'500		3'000		2'326.85	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	16'000		17'000		29'801.05	
3102	Drucksachen, Publikationen	9'000		7'000		9'737.75	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	200		200		123.00	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	700					
311	Nicht aktivierbare Anlagen	58'500		32'300		61'771.77	
3110	Büromöbel und Geräte	9'500		19'500		43'337.72	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge.	38'000		9'800		13'770.35	
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'000		1'000		1'115.05	
3113	Hardware	10'000		2'000		2'530.90	
3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen					1'017.75	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	107'000		107'000		128'139.60	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	107'000		107'000		128'139.60	
313	Dienstleistungen und Honorare	331'650		311'650		349'234.86	
3130	Dienstleistungen Dritter	295'950		280'450		301'139.36	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	2'000		2'000		243.05	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	14'700		10'200		26'075.75	
3134	Sachversicherungsprämien	15'600		15'600		20'565.20	
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	2'500		2'500		119.00	
3137	Steuern und Abgaben	900		900		1'092.50	
314	Baulicher Unterhalt und betrieblicher Unterhalt	212'000		273'200		166'459.41	
3140	Unterhalt an Grundstücken	59'000		66'500		42'601.30	
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	38'000		38'000		8'713.50	
3142	Unterhalt Wasserbau	5'000		5'000		12'342.70	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	41'000		41'000		58'572.10	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	59'000		112'700		30'753.80	
3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	10'000		10'000		13'476.01	

Sachgruppengliederung		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	63'800		61'800		31'568.27	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000		1'000		468.00	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	24'800		24'800		14'253.15	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	38'000		36'000		16'847.12	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	12'000		13'000		12'043.90	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	8'000		8'000		8'616.00	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	4'000		5'000		3'427.90	
317	Spesenentschädigungen	200		500		350.00	
3170	Reisekosten und Spesen	200		500		350.00	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	20'500		20'500		17'818.60	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	20'500		20'500		17'818.60	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	10'000		10'000		8'673.85	
3199	Übriger Betriebsaufwand	10'000		10'000		8'673.85	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	190'694		190'694		153'194.00	
330	Sachanlagen VV	190'694		190'694		153'194.00	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	190'694		190'694		153'194.00	
34	Finanzaufwand	230'299		251'299		72'093.81	
340	Zinsaufwand	123'299		144'299		52'066.71	
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	3'299		3'299		169.67	
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	54'000		75'000		30'308.86	
3409	Übrige Passivzinsen	66'000		66'000		21'588.18	
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	100'000		100'000		15'502.15	
3431	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV					3'589.80	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	100'000		100'000		11'912.35	
349	Verschiedener Finanzaufwand	7'000		7'000		4'524.95	
3499	Übriger Finanzaufwand	7'000		7'000		4'524.95	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	71'843		70'343		272'196.00	
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	71'843		70'343		272'196.00	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	71'843		70'343		272'196.00	
36	Transferaufwand	2'139'830		2'129'400		2'148'166.16	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	526'950		499'900		584'393.85	
3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	493'550		465'000		469'119.90	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	33'400		34'900		115'273.95	
362	Finanz- und Lastenausgleich	205'000		205'000		204'857.00	
3621	Finanz- und Lastenausgleich an Kanton	205'000		205'000		154'933.00	
3622	Finanz- und Lastenausgleich an Gemeinden und Gemeindeverbände					49'924.00	

Sachgruppengliederung		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	1'407'880		1'424'500		1'358'915.31	
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	292'250		306'200		278'547.50	
3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	1'084'800		1'087'600		1'057'009.96	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	4'500		4'500		4'531.00	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	18'500		18'500		13'104.15	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	7'830		7'700		5'722.70	
38	Ausserordentlicher Aufwand	29'800		29'800			
389	Einlagen in das Eigenkapital	29'800		29'800			
3892	Einlagen in Rücklagen der Globalbudgetbereiche	29'800		29'800			
39	Interne Verrechnungen	16'000		16'000		7'000.00	
391	Dienstleistungen	16'000		16'000		7'000.00	
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	16'000		16'000		7'000.00	
4	Ertrag		3'628'236		3'955'336		3'601'027.33
40	Fiskalertrag		2'114'000		2'417'200		1'924'336.13
400	Direkte Steuern natürliche Personen		1'772'000		1'968'200		1'615'232.98
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		1'602'000		1'802'000		1'525'620.90
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		105'000		105'000		96'189.60
4002	Quellensteuern natürliche Personen		65'000		61'200		-6'577.52
401	Direkte Steuern juristische Personen		88'000		195'000		82'756.00
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		60'000		95'000		57'706.35
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		28'000		95'000		25'049.65
4019	Übrige direkte Steuern juristische Personen				5'000		
402	Übrige Direkte Steuern		250'000		250'000		222'628.30
4021	Grundsteuern		185'000		185'000		181'946.85
4022	Vermögensgewinnsteuern		60'000		60'000		35'332.55
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern		4'000		4'000		2'733.40
4029	Eingang abgeschriebene Steuern		1'000		1'000		2'615.50
403	Besitz- und Aufwandsteuern		4'000		4'000		3'718.85
4033	Hundesteuer		4'000		4'000		3'718.85
41	Regalien und Konzessionen		35'000		35'000		39'920.00
412	Konzessionen		35'000		35'000		39'920.00
4120	Konzessionen		35'000		35'000		39'920.00
42	Entgelte		726'893		774'493		913'137.56
420	Ersatzabgaben		51'500		51'500		45'569.55
4200	Ersatzabgaben		51'500		51'500		45'569.55
421	Gebühren für Amtshandlungen		25'000		25'000		16'830.50
4210	Gebühren für Amtshandlungen		25'000		25'000		16'830.50
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		446'693		494'293		658'331.41
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		446'693		494'293		658'331.41

Sachgruppengliederung		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
425	Erlös aus Verkäufen		130'700		130'700		105'473.10
4250	Verkäufe		130'700		130'700		105'473.10
426	Rückerstattungen		71'000		71'000		83'953.00
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		71'000		71'000		83'953.00
427	Bussen		2'000		2'000		2'980.00
4270	Bussen		2'000		2'000		2'980.00
44	Finanzertrag		371'650		371'650		173'744.68
440	Zinsertrag		21'250		21'250		32'485.98
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		10'000		10'000		9'686.80
4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen		1'700		1'700		1'211.00
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		9'550		9'550		21'588.18
443	Liegenschaftenertrag FV		327'000		327'000		103'804.60
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		327'000		327'000		103'804.60
447	Liegenschaftenertrag VV		23'400		23'400		37'454.10
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		4'000		4'000		16'700.00
4472	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		19'400		19'400		20'754.10
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		75'843		53'643		55'258.00
450	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital		2'000		2'000		12'415.00
4500	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des FK		2'000		2'000		12'415.00
451	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		73'843		51'643		42'843.00
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		73'843		51'643		42'843.00
46	Transferertrag		297'850		296'350		487'630.96
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		186'500		185'000		352'546.25
4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		116'500		116'500		201'682.50
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		70'000		68'500		150'863.75
462	Finanz- und Lastenausgleich		59'000		59'000		57'765.00
4621	Finanz- und Lastenausgleich von Kantonen und Konkordaten		59'000		59'000		57'765.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		52'350		52'350		77'319.71
4630	Beiträge vom Bund						125.95
4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		5'350		5'350		347.50
4632	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		47'000		47'000		32'007.15
4636	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck						44'839.11
49	Interne Verrechnungen		7'000		7'000		7'000.00

Sachgruppengliederung		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
491	Dienstleistungen		7'000		7'000		7'000.00
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		7'000		7'000		7'000.00
9	Abschlusskonten		281'330	52'000	37'400	93'599.38	363'046.28
90	Abschluss Erfolgsrechnung		281'330	52'000	37'400	93'599.38	363'046.28
900	Abschluss Erfolgsrechnung		281'330	52'000			313'921.60
9000	Ertragsüberschuss			52'000			
9001	Aufwandüberschuss		281'330				313'921.60
901	Abschluss Spezialfinanzierungen				37'400	93'599.38	49'124.68
9010	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Ertragsüberschuss					93'599.38	
9011	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Aufwandüberschuss				37'400		49'124.68
	Total Aufwand	3'909'566		3'992'736		3'964'073.61	
	Total Ertrag		3'909'566		3'992'736		3'964'073.61
	Aufwandüberschuss						
	Ertragsüberschuss						

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	475'300	97'600	513'800	96'100	465'538.09	97'618.55
	Nettoergebnis		377'700		417'700		367'919.54
0110	Legislative	13'900		11'900		13'095.50	
	Nettoergebnis		13'900		11'900		13'095.50
3102.00	Drucksachen, Stimmmaterial, Publikationen	7'000		5'000		6'835.40	
3130.00	Buchprüfungskosten RPK			4'500			
3130.01	Porti, Gebühren	2'400		2'400		2'356.00	
3132.00	Honorare externe Berater, externe Revision	4'500				3'554.10	
3170.00	Verpflegung Abstimmungs-/ Wahlausschuss					350.00	
0120	Exekutive	51'500		51'500		44'896.05	
	Nettoergebnis		51'500		51'500		44'896.05
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Gemeinderat	40'000		40'000		35'212.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	500		500		200.00	
3130.01	Jungbürgerfeier	1'000		1'000		809.90	
3199.00	Ratskredit	10'000		10'000		8'673.85	
0220	Allgemeine Dienste	304'200	78'200	292'000	76'700	274'486.67	76'864.45
	Nettoergebnis		226'000		215'300		197'622.22
3010.00	Löhne Verwaltungspersonal	115'000		115'000		104'583.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	11'500		11'500		8'496.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	8'000		13'000		7'113.40	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	1'300		1'300		788.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					1'855.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildungskosten Personal	1'000		2'000		1'357.50	
3100.00	Büromaterial	2'500		3'000		2'326.85	
3102.00	Drucksachen, Publikationen, Kopien	2'000		2'000		2'902.35	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200		200		123.00	
3110.00	Anschaffungen Mobiliar und Geräte	2'000		12'000		6'033.40	
3113.01	Anschaffungen IT-Geräte und Apparate	10'000		2'000		2'530.90	
3130.01	Telefon, Porti, Internet	5'000		5'000		4'053.45	
3130.02	Dienstleistungen Dritter	100'000		80'000		89'381.05	
3134.00	Haftpflicht-/ Sachversicherungsprämien	4'500		4'500		4'993.10	
3150.00	Unterhalt Mobiliar und Geräte	1'000		1'000		468.00	
3158.00	Unterhalt Software, Lizenzen, Support	18'000		16'000		16'847.12	
3161.00	Miete Kopiergerät	4'000		5'000		3'427.90	
3170.00	Spesenentschädigungen	200		500			
3611.00	Entschädigungen Kanton, Servicegebühren	15'000		15'000		14'271.85	
3636.00	Mitglieder- und Jahresbeiträge	3'000		3'000		2'932.70	
4240.00	Gebühren für Dienstleistungen		500		500		
4260.00	Rückerstattungen Dritter						1'825.45
4611.00	Entschädigungen Kanton für Dienstleistungen		2'000		2'000		737.00
4612.00	Verrechnung zu Lasten Wasserversorgung		3'000		3'000		3'000.00
4612.01	Verrechnung zu Lasten Abwasserentsorgung		3'000		3'000		3'000.00
4612.02	Verrechnung zu Lasten Abfall		3'000		3'000		3'000.00
4612.03	Verrechnung zu Lasten Kabel-TV		3'000		3'000		3'000.00
4612.04	Verrechneter Aufwand Fernwärme		1'500				
4612.10	Entschädigung AHV-Zweigstelle		55'200		55'200		55'302.00
4910.00	interne Verrechnung Dienstleistungen		7'000		7'000		7'000.00

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0290	Verwaltungsliegenschaften	105'700	19'400	158'400	19'400	133'059.87	20'754.10
	Nettoergebnis		86'300		139'000		112'305.77
3010.00	Löhne Abwart und Reinigungspersonal	35'000		35'000		41'238.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	3'500		3'500		3'350.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	3'200		3'200		6'146.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	500		500			
3101.00	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial	4'000		3'000		4'209.90	
3110.00	Anschaffungen Mobiliar und Geräte	7'500		7'500		37'304.32	
3120.00	Ver- und Entsorgung	15'000		15'000		28'511.60	
3134.00	Haftpflicht-/ Sachversicherungsprämien	4'000		4'000		3'182.05	
3144.00	Unterhalt Gebäude, Einrichtungen	30'000		83'700		9'117.45	
3910.00	Interne Verrechnung Dienstleistungen	3'000		3'000			
4472.00	Mietzins Wohnung		17'400		17'400		16'800.00
4472.01	Vermietung Mehrzweckgebäude		2'000		2'000		3'954.10
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	99'300	78'500	99'300	78'500	119'927.40	75'415.05
	Nettoergebnis		20'800		20'800		44'512.35
1110	Polizei	5'800		5'800		5'651.90	
	Nettoergebnis		5'800		5'800		5'651.90
3010.00	Lohn Gemeindeweibel	4'500		4'500		4'445.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	300		300		361.15	
3130.00	Dienstleistungen Anzeiger	1'000		1'000		845.25	
1400	Allgemeines Rechtswesen	18'000	25'000	18'000	25'000	37'487.40	16'830.50
	Nettoergebnis	7'000		7'000			20'656.90
3130.00	Staatsgebühren (Baubewilligungen)	15'000		15'000		14'965.75	
3132.00	Vermessungswerk, Nachführung und Neuvermessung	3'000		3'000		22'521.65	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		25'000		25'000		16'830.50
1506	Regionale Feuerwehrorganisation	51'500	51'500	51'500	51'500	45'569.55	45'569.55
3181.00	Abschreibungen Wehrdienstersatzabgaben	500		500		1'069.00	
3632.00	Feuerwehr Jolimont	51'000		51'000		44'500.55	
4200.00	Wehrdienstersatzabgaben		51'500		51'500		45'569.55
1620	Zivilschutz	5'400	2'000	5'400	2'000	11'506.35	13'015.00
	Nettoergebnis		3'400		3'400	1'508.65	
3010.00	Löhne	800		800		139.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	100		100		11.30	
3120.00	Wasser, Energie, Heizung	1'000		1'000		115.00	
3134.00	Telefon, Porti, Sachversicherungen	1'000		1'000		676.05	
3144.00	Unterhalt und Reparaturen Schutzräume	2'000		2'000		10'222.40	
3151.00	Unterhalt und Reparaturen Mobiliar und Einrichtungen	500		500		342.50	
4470.00	Mietertrag ZS-Räume						600.00
4500.00	Entnahme aus SF Schutzraumersatzabgaben		2'000		2'000		12'415.00
1626	Regionale Zivilschutzorganisation	18'600		18'600		19'712.20	
	Nettoergebnis		18'600		18'600		19'712.20
3612.00	Gemeindeverband öffentliche Sicherheit Bielensee Südwest	18'600		18'600		19'712.20	
2	Bildung	958'500	149'500	913'000	149'500	846'051.46	234'784.65
	Nettoergebnis		809'000		763'500		611'266.81

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2110	Kindergarten	225'000	24'000	225'000	24'000	149'998.18	21'420.50
	Nettoergebnis		201'000		201'000		128'577.68
3632.00	Beitrag Gemeindeverband Schulimont	225'000		225'000		149'998.18	
4611.00	Rückerstattung Besoldungsanteil Kanton		24'000		24'000		21'420.50
2120	Primarstufe	289'000	43'000	289'000	43'000	294'251.97	94'046.00
	Nettoergebnis		246'000		246'000		200'205.97
3632.00	Beitrag Gemeindeverband Schulimont	289'000		289'000		274'996.67	
3632.01	Beitrag andere Schulen					19'255.30	
4611.00	Rückerstattung Besoldungsanteil Kanton		43'000		43'000		94'046.00
2130	Sekundarstufe I	288'000	35'500	236'000	35'500	261'359.61	75'211.00
	Nettoergebnis		252'500		200'500		186'148.61
3632.00	Beitrag Oberstufenschule Erlach	288'000		236'000		261'359.61	
4611.00	Rückerstattung Besoldungsanteil Kanton		35'500		35'500		75'211.00
2140	Musikschulen	28'000		28'000		24'779.70	
	Nettoergebnis		28'000		28'000		24'779.70
3632.00	Beitrag Musikschulen	28'000		28'000		24'779.70	
2170	Schulliegenschaften	128'500	47'000	135'000	47'000	74'868.40	44'107.15
	Nettoergebnis		81'500		88'000		30'761.25
3010.00	Löhne Hauswarts- und Reinigungspersonal	30'000		30'000		26'757.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV,	2'000		2'000		2'159.10	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	1'000		1'000			
3101.00	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial	2'500		1'500		1'057.85	
3111.00	Anschaffungen Apparate, Maschinen,	1'000		1'000		342.15	
3120.00	Ver- und Entsorgung	31'000		31'000		26'678.80	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'000		2'000		2'234.15	
3140.00	Unterhalt Umgebung Schulanlage	1'000		7'500		471.25	
3140.01	Unterhalt Schulhaus	54'000		55'000		15'168.10	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Werkzeuge	1'000		1'000			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'000		3'000			
4470.00	Miete Wohnung						12'100.00
4632.00	Beitrag Gemeindeverband Schulimont		47'000		47'000		32'007.15
2300	Berufliche Grundbildung					40'793.60	
	Nettoergebnis						40'793.60
3611.00	Schulkosten Gymnasium					40'793.60	
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	134'622	84'050	134'622	84'050	220'432.16	145'156.01
	Nettoergebnis		50'572		50'572		75'276.15
3210	Bibliotheken	4'000		4'000		4'180.00	
	Nettoergebnis		4'000		4'000		4'180.00
3632.00	Beitrag Stedtli-Bibliothek Erlach	4'000		4'000		4'180.00	
3220	Konzert und Theater	2'000		2'000		2'000.00	
	Nettoergebnis		2'000		2'000		2'000.00
3636.00	Beitrag MG Gals	2'000		2'000		2'000.00	

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3290 Übrige Kultur	27'500		27'500		22'713.95	
Nettoergebnis		27'500		27'500		22'713.95
3000.00 Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder Kulturkommission					3'630.00	
3010.00 Löhne					784.00	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV					63.70	
3130.00 Bundesfeier					300.00	
3130.02 Altersanlässe, Mittagstische Senioren	11'500		11'500		8'312.55	
3634.00 Gemeindeverband Kulturförderung Biel/Bienne-Seeland-Berner Jura	4'500		4'500		4'531.00	
3635.00 Kulturelle Anlässe	11'500		11'500		5'092.70	
3321 Antennen- und Kabelanlagen	80'050	80'050	80'050	80'050	141'156.01	141'156.01
[Gemeindebetrieb]						
3010.00 Löhne	500		500		56.40	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	50		50		4.60	
3120.00 Energie	1'500		1'500		1'106.50	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	10'000		10'000		4'773.10	
3130.01 Telefon, Porti, Internet	200		200			
3143.00 Wartungskosten, Pikett, Netunterhalt, Signalbezug, Rundfunkkonzession	35'000		35'000		56'892.70	
3612.00 Entschädigung an Gemeinde	3'000		3'000		3'000.00	
3892.00 Einlage Spezialfinanzierung	29'800		29'800			
4240.00 Abonnementsgebühren		77'500		77'500		134'829.01
4240.01 Anschlussgebühren		1'000		1'000		4'400.00
4409.03 Verrechneter Aktivzins		1'550		1'550		1'927.00
9010.00 Abschluss Spezialfinanzierung, Ertragsüberschuss					75'322.71	
3410 Sport	14'372	4'000	14'372	4'000	27'677.25	4'000.00
Nettoergebnis		10'372		10'372		23'677.25
3010.00 Löhne	4'000		4'000		14'195.00	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	300		300		1'153.25	
3140.00 Baulicher Unterhalt	2'000		2'000		4'257.00	
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	8'072		8'072		8'072.00	
4470.00 Mietzinsen		4'000		4'000		4'000.00
3420 Freizeit	6'700		6'700		22'704.95	
Nettoergebnis		6'700		6'700		22'704.95
3000.00 Sitzungsgelder	4'500		4'500			
3140.00 Unterhalt Freizeit- und Spielanlagen	2'000		2'000		22'704.95	
3635.00 Beitrag Berner Wanderwege	200		200			
4 Gesundheit	2'500		2'500		119.00	
Nettoergebnis		2'500		2'500		119.00
4330 Schulgesundheitsdienst	2'500		2'500			
Nettoergebnis		2'500		2'500		
3136.00 Schularzthonorare	2'500		2'500			
4331 Schulzahnpflege					119.00	
Nettoergebnis						119.00
3136.00 Zahnarztthonorare					119.00	
5 Soziale Sicherheit	712'300	12'000	676'700	12'000	658'100.65	55'107.11
Nettoergebnis		700'300		664'700		602'993.54

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV Nettoergebnis		12'000		12'000		10'268.00
		12'000		12'000		10'268.00	
4611.00	Verwaltungskostenbeitrag AKBern		12'000		12'000		10'268.00
5320	Ergänzungsleistungen AHV / IV Nettoergebnis	200'000		200'000		184'399.00	
			200'000		200'000		184'399.00
3631.00	Beitrag an Kanton, Ergänzungsleistungen	200'000		200'000		184'399.00	
5410	Familienzulagen Nettoergebnis	4'250		5'200		4'942.00	
			4'250		5'200		4'942.00
3631.00	Beitrag an Kanton, Familienzulagen	4'250		5'200		4'942.00	
5444	Offene Kinder- und Jugendarbeit Nettoergebnis	4'500		4'500		4'369.10	
			4'500		4'500		4'369.10
3632.00	Jugendarbeit	4'500		4'500		4'369.10	
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte Nettoergebnis						44'839.11
						44'839.11	
4636.00	Rückerstattungen Kita Defizitgarantie						44'839.11
5790	Sozialhilfe Nettoergebnis	2'000		2'000			
			2'000		2'000		
3636.00	Beitrag an div. Institutionen	2'000		2'000			
5796	Regionaler Sozialdienst Nettoergebnis	23'000		15'000		50'336.10	
			23'000		15'000		50'336.10
3632.00	Regionaler Sozialdienst RSD	23'000		15'000		50'336.10	
5799	Lastenausgleich Sozialhilfe Nettoergebnis	478'550		450'000		414'054.45	
			478'550		450'000		414'054.45
3611.00	Beitrag an Kanton, Sozialhilfe	478'550		450'000		414'054.45	
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoergebnis	235'399	77'800	222'499	77'800	207'624.96	78'500.15
			157'599		144'699		129'124.81
6150	Gemeindestrassen Nettoergebnis	172'699	77'100	147'499	77'100	138'787.46	77'649.15
			95'599		70'399		61'138.31
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Wegkommission					1'600.00	
3010.00	Löhne Wegmeister					32'492.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	25'000		25'000		2'639.90	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	9'000		9'000		6'020.35	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	6'000		6'000		5'710.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung					325.00	
3101.00	Verbrauchsmaterial	2'000		8'000		8'711.45	
3101.01	Signalisationen	5'000		2'000		579.55	
3111.00	Anschaffungen Maschinen und Geräte	32'000		3'800		13'380.35	
3112.00	Dienstkleider	1'000		1'000		1'115.05	
3120.00	Energie Strassenbeleuchtung	10'000		10'000		11'241.65	
3130.00	Allgemeine Verwaltungskosten, Gebühren	2'000		2'000		11'112.45	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	4'000		4'000		2'299.55	
3134.00	Versicherungsprämien	2'000		2'000		1'347.65	
3137.00	Steuern, Schwerverkehrsabgabe Fahrzeuge	900		900		1'092.50	

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3141.00 Unterhalt Strassen	10'000		10'000		4'153.85	
3141.01 Unterhalt Flurwege	25'000		25'000		3'832.15	
3141.02 Winterdienst, Pikett	1'000		1'000		727.50	
3149.00 Unterhalt Strassenbeleuchtung	10'000		10'000		13'476.01	
3151.00 Unterhalt Fahrzeuge, Maschinen, Geräte, Werkhof	14'000		14'000		8'670.55	
3300.01 Planmässige Abschreibung Strassen VV	8'099		8'099		8'099.00	
3636.00 Mitglieder- und Jahresbeiträge	200		200		160.00	
3910.00 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	3'000		3'000			
4240.00 Gebühren für Dienstleistungen		100		100		1'030.00
4260.00 Rückerstattungen Dritter		70'000		70'000		73'639.15
4270.00 Bussen		2'000		2'000		2'980.00
4631.00 Kantonsbeitrag öffentliche Beleuchtung		5'000		5'000		
6191 Werkhof					128.00	
Nettoergebnis						128.00
3120.00 Ver- und Entsorgung Werkhof					128.00	
6290 Öffentlicher Verkehr	700	700		700	941.00	851.00
Nettoergebnis			700			90.00
3101.01 Töfflivignetten					941.00	
3109.00 Einkauf Töfflivignetten	700					
4250.00 Verkauf Töfflivignetten		700		700		851.00
6291 Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	62'000		75'000		67'768.50	
Nettoergebnis		62'000		75'000		67'768.50
3631.00 Lastenausgleich öffentlicher Verkehr	62'000		75'000		67'768.50	
7 Umweltschutz und Raumordnung	555'836	456'086	618'636	518'886	716'413.63	637'294.33
Nettoergebnis		99'750		99'750		79'119.30
7101 Wasserversorgung [Gemeindebetrieb]	107'900	107'900	154'700	154'700	189'878.05	189'878.05
3000.00 Entschädigungen, Sitzungsgelder Ver- und Entsorgung					30.00	
3010.00 Lohn Brunnenmeister	4'000		4'000		4'299.25	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	400		400		349.30	
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500		500		14'301.30	
3111.01 Anschaffung Wasserzähler	5'000		5'000			
3120.00 Energie					89.95	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	500		500		196.55	
3130.01 Telefon, Porti, Internet					237.55	
3134.00 Sachversicherungsprämien					2.90	
3143.00 Unterhalt Leitungsnetz, Hydranten	5'000		5'000		265.25	
3158.00 Unterhalt, Nachführung GIS	10'000		10'000			
3510.10 Einlage SF Werterhalt, Wiederbeschaffungswert	19'500		19'500		19'500.00	
3510.50 Einlage SF Werterhalt, Anschlussgebühren					65'313.00	
3612.00 Verrechnung zu Gunsten Verwaltung	3'000		3'000		3'000.00	
3632.00 Beitrag WAGROM	60'000		106'800		82'293.00	
4240.00 Erlös aus Wasserverkauf		99'900		130'700		105'294.05
4240.50 Erlös aus Anschlussgebühren						65'313.00
4409.00 Verrechneter Aktivzins		8'000		8'000		9'431.70
9011.10 SF Wasser, Entnahme Aufwandüberschuss				16'000		9'839.30
7201 Abwasserentsorgung	248'836	248'836	264'836	264'836	331'354.65	331'354.65
[Gemeindebetrieb]						
3010.00 Löhne	7'000		7'000		6'325.65	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	700		700		513.90	
3120.00 Energie	1'000		1'000			
3130.00 Dienstleistungen Dritter	20'000		20'000		12'585.70	

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.01 Telefon, Porti, Internet	250		250		237.55	
3132.00 Honorare, Nachführung Planwerk	1'200		1'200			
3143.00 Unterhalt Leitungsnetz	1'000		1'000		1'414.15	
3158.00 Unterhalt, Nachführung GIS	10'000		10'000			
3300.90 Planmässige Abschreibungen bestehendes VV	42'843		42'843		42'843.00	
3510.10 Einlage in SF Werterhalt, Wiederbeschaffungswert					42'843.00	
3510.20 Einlage SF Werterhalt	42'843		42'843			
3510.50 Einlage in SF Werterhalt, Anschlussgebühren					64'540.00	
3612.00 Verrechnung zu Gunsten Verwaltung	3'000		3'000		3'000.00	
3631.00 Beitrag Abwasserfonds	9'000		9'000		4'626.00	
3632.00 Beitrag Chatelnie de Thielle	110'000		126'000		136'749.80	
4240.00 Erlös aus Benützungsgebühren		174'993		221'993		216'473.00
4240.50 Erlös aus Anschlussgebühren						64'540.00
4260.00 Rückerstattung Dritter						5'792.60
4409.01 Verrechnete Zinsen Abwasser						1'706.05
4510.00 Entnahme aus SF Rechnungsausgleich		31'000				
4510.01 Entnahme aus SF Werterhalt		42'843		42'843		42'843.00
9010.20 SF Abwasser, Einlage Ertragsüberschuss					15'675.90	
7300 Tierkörperbeseitigung	2'300	2'300	2'300	2'300	4'191.95	4'191.95
3632.00 Entsorgung Tierkadaver	2'300		2'300		4'191.95	
4260.00 Rückerstattungen Tierhalter		1'000		1'000		630.20
4612.02 Verrechnung Tierkadaverbeseitigung mit SF Abfall		1'300		1'300		3'561.75
7301 Abfall [Gemeindebetrieb]	92'200	92'200	92'200	92'200	105'403.33	105'403.33
3010.00 Löhne	20'000		20'000		14'436.05	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	2'000		2'000		1'172.85	
3101.00 Verbrauchsmaterial	1'000		1'000			
3130.00 Kehrichtentsorgung allgemein	26'000		26'000		26'349.78	
3130.01 Entsorgung Glas	2'000		2'000		1'569.70	
3130.02 Entsorgung Karton und Papier	300		300		22'748.65	
3130.04 Entsorgung Büchsen, Alu, Blech					445.55	
3130.05 Entsorgung Altmetall, Sondermüll	300		300		11'792.10	
3130.06 Häckseldienst	15'000		15'000		14'161.50	
3130.07 Grünabfuhr	7'500		7'500			
3130.08 Entsorgung Kunststoff					3'105.40	
3130.10 Dienstleistungen Dritter	5'000		5'000		60.00	
3151.00 Unterhalt Abfallanlagen	8'800		8'800		3'000.00	
3612.00 Verrechnung zu Gunsten Verwaltung	3'000		3'000		3'000.00	
3612.02 Verrechneter Aufwand Tierkörperbeseitigung	1'300		1'300		3'561.75	
4240.00 Kehrichtabfuhrgebühren		92'200		62'000		64'052.35
4260.00 Rückerstattungen Dritter						2'065.60
4510.00 Entnahme aus SF Abfall				8'800		
9011.30 SF Abfall, Entnahme Aufwandüberschuss				21'400		39'285.38
7410 Gewässerverbauungen Nettoergebnis	52'200	350	52'200	350	56'140.70	347.50
		51'850		51'850		55'793.20
3010.00 Löhne	2'000		2'000		1'868.20	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	200		200		151.80	
3130.00 Anteil Juragewässerkorrektion	45'000		45'000		41'778.00	
3142.00 Unterhalt See- und Flusssufer	5'000		5'000		12'342.70	
4631.00 Kantonsbeitrag an Uferschutzfonds		350		350		347.50
7450 Naturgefahren Nettoergebnis	1'800		1'800			
		1'800		1'800		
3635.00 Einsatzkostenversicherung GVB	1'800		1'800			

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7610	Luftreinhaltung und Klimaschutz	1'000		1'000			
	Nettoergebnis		1'000		1'000		
3130.00	Ölfeuerungskontrollen	1'000		1'000			
7710	Friedhof und Bestattung allgemein	42'100	500	42'100	500	23'609.15	2'400.00
	Nettoergebnis		41'600		41'600		21'209.15
3010.00	Löhne	15'000		15'000		11'963.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	1'500		1'500		972.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung					380.05	
3130.01	Bestattungskosten	500		500			
3134.00	Sachversicherungen	100		100		204.00	
3144.00	Unterhalt Friedhof	25'000		25'000		10'089.55	
4240.00	Benützungsgebühren		500		500		2'400.00
7792	Hundetolletten	1'500	4'000	1'500	4'000	1'517.75	3'718.85
	Nettoergebnis	2'500		2'500		2'201.10	
3101.00	Unterhalt Robidog	1'000		1'000			
3119.00	Anschaffung Robidog					1'017.75	
3636.00	Beitrag Tierschutzverein	500		500		500.00	
4033.00	Hundetaxe		4'000		4'000		3'718.85
7900	Raumordnung allgemein	6'000		6'000		4'318.05	
	Nettoergebnis		6'000		6'000		4'318.05
3130.02	Beitrag Regionalplanungsverband	4'000		4'000		4'075.00	
3131.00	Planungsausgaben an Dritte	2'000		2'000		243.05	
8	Volkswirtschaft	145'830	165'000	145'700	165'000	200'227.80	224'668.05
	Nettoergebnis	19'170		19'300		24'440.25	
8110	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	6'100		6'100		9'117.45	
	Nettoergebnis		6'100		6'100		9'117.45
3010.00	Entschädigungen Ackerbauleiter	1'000		1'000		1'106.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	100		100			
3635.00	Beitrag Furgenossenschaft und Landwirtschaftliche Organisationen	5'000		5'000		8'011.45	
8120	Strukturverbesserungen	6'000		6'000			
	Nettoergebnis		6'000		6'000		
3132.00	Strukturverbesserung Melioration Ins - Gampelen - Gals	6'000		6'000			
8200	Forstwirtschaft	18'730	15'000	18'600	15'000	27'403.05	21'040.75
	Nettoergebnis		3'730		3'600		6'362.30
3010.00	Löhne	6'000		6'000		9'477.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	600		600		770.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000		10'000		17'025.45	
3141.00	Unterhalt Waldwege	2'000		2'000			
3636.00	Mitglieder- und Jahresbeiträge	130				130.00	
4250.00	Erlöse aus Holzverkäufen		15'000		15'000		20'914.80
4630.00	Zollrückerstattung						125.95
8710	Elektrizität allgemein		35'000		35'000		39'920.00
	Nettoergebnis	35'000		35'000		39'920.00	
4120.00	Konzessionsgebühren		35'000		35'000		39'920.00

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8791	Fernwärmebetrieb Energie [Gemeindebetrieb]	115'000	115'000	115'000	115'000	163'707.30	163'707.30
3120.00	Holzschnitzel	45'000		45'000		50'305.40	
3120.01	Strom, Wasser	1'500		1'500		3'472.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'500		6'500		4'112.60	
3134.00	Haftpflicht-/Sachversicherungsprämien					3'836.80	
3151.00	Unterhalt Heizung	500		500		2'240.10	
3160.00	Miete Anlage	8'000		8'000		8'616.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	37'500		37'500			
3409.00	Passivzinsen	5'000		5'000			
3409.40	Verrechnete Passivzinsen					8'523.43	
3510.01	Einlage SF Fernwärme	9'500		8'000		80'000.00	
3612.04	Verrechneter Aufwand Verwaltung	1'500		3'000			
4250.00	Verkauf Energie		115'000		115'000		83'707.30
4612.00	Entschädigung von Gemeinde						80'000.00
9010.40	Abschluss Spezialfinanzierung, Ertragsüberschuss					2'600.77	
9	Finanzen und Steuern Nettoergebnis	589'979	2'789'030	665'979	2'810'900	529'638.46	2'415'529.71
		2'199'051		2'144'921		1'885'891.25	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern Nettoergebnis	20'000	1'859'000	20'000	2'162'200	14'691.45	1'696'343.93
		1'839'000		2'142'200		1'681'652.48	
3181.00	Forderungsverluste auf Gemeindesteuerguthaben	20'000		20'000		14'691.45	
4000.00	Einkommenssteuern		1'600'000		1'800'000		1'492'399.70
4000.20	Nach- und Strafsteuern natürliche Personen		5'000		5'000		
4000.40	Steuerteilungen zu Gunsten Gemeinde, natürliche Personen		10'000		10'000		40'820.10
4000.50	Steuerteilungen zu Lasten Gemeinde, natürliche Personen		-15'000		-15'000		-11'497.30
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen						-362.15
4001.00	Vermögenssteuern		105'000		105'000		96'189.60
4002.00	Quellensteuern		45'000		45'000		-31'780.95
4002.10	Quellensteuern BGSA		20'000		16'200		25'203.43
4010.00	Gewinnsteuern		60'000		95'000		57'706.35
4011.00	Kapitalsteuern		8'000		5'000		8'287.50
4011.40	Steuerteilungen zu Gunsten Gemeinde, juristische Personen		20'000		90'000		16'762.15
4019.00	Holdingssteuern				5'000		
4029.00	Eingang abgeschriebener Steuern		1'000		1'000		2'615.50
9101	Sondersteuern Nettoergebnis	65'000	65'000	65'000	65'000	39'593.10	39'593.10
4000.20	Nachsteuern und Bussen		1'000		1'000		3'170.55
4000.80	Lotteriegewinne		1'000		1'000		1'090.00
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		40'000		40'000		21'211.70
4022.10	Sonderveranlagungen		20'000		20'000		14'120.85
4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuern		3'000		3'000		
9102	Liegenschaftssteuern Nettoergebnis	185'000	185'000	185'000	185'000	181'946.85	181'946.85
4021.00	Liegenschaftssteuern		185'000		185'000		181'946.85
9300	Finanz- und Lastenausgleich Nettoergebnis	205'000	59'000	205'000	59'000	204'857.00	57'765.00
			146'000		146'000		147'092.00
3621.50	Ausgleich Disparitätenabbau	50'000		50'000			
3621.60	Neue Aufgabenteilung Filag	155'000		155'000		154'933.00	
3622.70	Disparitätenabbau Gemeinden					49'924.00	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4621.60	Geografisch-topografischer Zuschuss		51'000		51'000		50'631.00
4621.61	Soziodemografischer Zuschuss		8'000		8'000		7'134.00
9500	Ertragsanteile, übrige Nettoergebnis	1'000	1'000	1'000	1'000	2'733.40	2'733.40
4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuern		1'000		1'000		2'733.40
9610	Zinsen Nettoergebnis	85'299	11'700	106'299	11'700	49'517.46	19'421.23
			73'599		94'599		30'096.23
3130.00	Dienstleistungen Dritter					1'449.23	
3401.00	Zinsen auf kurzfristigen Schulden	3'299		3'299		169.67	
3406.00	Zinsen auf mittel- und langfristigen Schulden	54'000		75'000		30'308.86	
3409.00	Interne Verrechnung Zins SF Wasserversorgung	16'000		16'000		9'431.70	
3409.01	Interne Verrechnung Zins SF Abwasserentsorgung					1'706.05	
3409.02	Interne Verrechnung Zins SF Abfall	3'000		3'000			
3409.03	Interne Verrechnung Zins Kabel-TV	2'000		2'000		1'927.00	
3499.00	Vergütungszinsen Nesko	7'000		7'000		4'524.95	
4401.00	Verzugszinsen Nesko		10'000		10'000		9'686.80
4407.00	Zinsen auf Anlagen des Finanzvermögens		1'700		1'700		1'211.00
4409.40	Verrechnete Passivzinsen Fernwärme						8'523.43
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens Nettoergebnis	185'500	327'000	185'500	327'000	84'334.40	103'804.60
		141'500		141'500		19'470.20	
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder					3'557.10	
3010.00	Entschädigungen Abwarte, Reinigungspersonal	15'000		15'000		27'645.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	1'500		1'500		2'246.10	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte					47.85	
3120.00	Ver- und Entsorgung	1'000		1'000		6'110.45	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'000		2'000		4'088.50	
3144.00	Unterhaltsarbeiten	2'000		2'000		1'324.40	
3409.00	Interne Verrechnung, Zins Liegenschaften FV	40'000		40'000			
3431.00	Nicht baulicher Unterhalt Gebäude Finanzvermögen					3'589.80	
3439.00	Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen	100'000		100'000		11'912.35	
3631.00	Beitrag Kanton für genutzte Wasserfläche	17'000		17'000		16'812.00	
3910.00	Interne Verrechnung Dienstleistungen	7'000		7'000		7'000.00	
4430.00	Pachtzinse		47'000		47'000		47'592.60
4430.01	Mietzinsen		280'000		280'000		56'212.00
9631	Dorfstrasse 7 Nettoergebnis			3'000	3'000		
3000.00	Dorfstrasse 7 Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder			3'000			
9900	Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis	94'180	94'180	94'180	94'180	96'238.15	96'238.15
3181.00	Forderungsverluste					2'058.15	
3300.00	Planmässige Abschreibung bestehendes VV am 31.12.2015	94'180		94'180		94'180.00	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge Nettoergebnis					80'000.00	80'000.00
3612.00	Neutrale Aufwendungen und Erträge					80'000.00	
9990	Abschluss Nettoergebnis	281'330	281'330	52'000	52'000	313'921.60	313'921.60
9000.00	Ertragsüberschuss			52'000			
9001.00	Aufwandüberschuss		281'330				313'921.60
	Total Aufwand	3'909'566		3'992'736		3'964'073.61	
	Total Ertrag		3'909'566		3'992'736		3'964'073.61
	Aufwandüberschuss						
	Ertragsüberschuss						