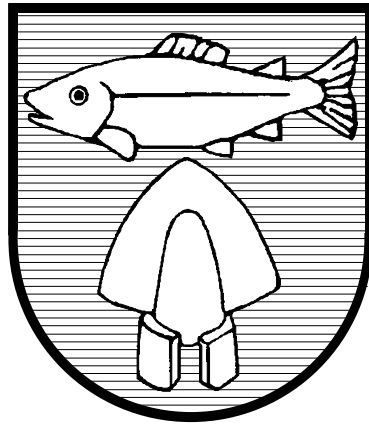


Einwohnergemeinde Lüscherz



Vorbericht Budget 2021

Nach HRM2

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

Inhalt

0	Auf einen Blick (Management Summary)	4
1	Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)	5
1.1	Allgemeines	5
1.2	Abschreibungen.....	5
1.2.1	Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 1 GV) .	5
1.2.2	Sonderfälle Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 2 GV)	5
1.2.3	Neues Verwaltungsvermögen	5
1.2.4	Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)	5
1.3	Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze	6
2	Erläuterungen	6
2.1	Allgemeines	6
2.2	Erfolgsrechnung.....	6
2.2.1	Erläuterung zur Entwicklung Personalaufwand	6
2.2.2	Erläuterung zur Entwicklung Sachaufwand	6
2.2.3	Erläuterung zur Entwicklung Steuerertrag	6
2.2.4	Entgelte.....	6
2.3	Investitionen.....	6
3	Ergebnis	7
3.1	Allgemeine Übersicht.....	7
3.2	Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde	7
3.2.1	Erfolgsrechnung.....	7
3.2.2	Investitionsrechnung.....	7
3.2.3	Finanzierungsergebnis	8
3.3	Ergebnis allgemeiner Haushalt.....	8
3.4	Ergebnis Spezialfinanzierung Wasserversorgung.....	9
3.5	Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung	9
3.6	Ergebnis Spezialfinanzierung Abfallentsorgung	10
4	Erfolgsrechnung	11
4.1	Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung	11
4.2	Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung	12
5	Investitionsrechnung	12
5.1	Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung	12
6	Eigenkapitalnachweis	12
6.1	Auswertungen.....	13
6.2	Kommentare zu den Auswertungen	13
6.2.1	Spezialfinanzierungen (SG 290).....	13
6.2.2	Rücklagen der Globalbudgetbereiche (SG 292)	13
6.2.3	Vorfinanzierungen (SG 293).....	13

6.2.4	Reserven (zusätzliche Abschreibungen, SG 294).....	13
6.2.5	Neubewertungsreserve Finanzvermögen (SG 296).....	13
6.2.6	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag (SG 299).....	13
7	Antrag des Gemeinderates	14
8	Genehmigung Budget	14

Vorbericht Budget 2021

0 Auf einen Blick (Management Summary)

Das Budget 2021 wurde auf Basis der folgenden, gegenüber dem Vorjahr unveränderten Anlagen und Gebühren erstellt.

Steueranlage	1.50	Einheiten
Liegenschaftssteuer	1,2 o/oo	des amtlichen Wertes
Feuerwehrrersatzabgabe	8%	der Staatssteuer (mind. CHF 10.00, max. CHF 400.00)
Wasserbenützungsgebühr	CHF 2.40	zzgl. 2,5% MWST, je m3, Sommersemester
	CHF 1.20	zzgl. 2,5% MWST, je m3, Wintersemester
Wassergrundgebühr	CHF 120.00	zzgl. 2,5% MWST je Einfamilienhaus, Ferienhaus; je Wohnung bei Mehrfamilienhäusern, je Ferienwohnung, je alleinstehendes Gebäude mit Gewerbebetrieben, Ladengeschäften oder Landwirtschaftsbetrieb
	CHF 60.00	zzgl. 2,5% MWST je Campingstandplatz
Abwassergebühr	CHF 1.90	zzgl. 7,7% MWST je m3 Wasserverbrauch
Abwassergrundgebühr	CHF 210.00	zzgl. 7,7% MWST, Berechnung analog Wassergrundgebühr
	CHF 95.00	zzgl. 7,7% MWST, je Campingstandplatz
Abfallgrundgebühr	CHF 53.00	je Person, max. CHF 227.00 je Haushalt
	CHF 53.00	je Kleingewerbebetrieb /Landwirtschaftsbetrieb
	CHF 123.00	je Gewerbebetrieb
	CHF 166.00	je Ferienhaus
	CHF 79.00	je Ferienwohnung
	CHF 53.00	je Campingstandplatz
Hundetaxe	CHF 60.00	je Hund
Kurtaxe (Jahrespauschale)	CHF 120.00	je Wohnung bis 2 Zimmer
	CHF 200.00	je Wohnung mit 3 Zimmer
	CHF 280.00	je Wohnung mit 4 Zimmer
	CHF 360.00	je Wohnung mit 5 Zimmer
	CHF 460.00	je Wohnung mit über 5 Zimmer
	CHF 120.00	je Wohnwagen bis 6 Meter
	CHF 200.00	je Wohnwagen über 6 Meter

Bei einem Aufwand von CHF 3'298'600.00 und einem Ertrag von CHF 3'219'100.00 rechnet das Budget mit einem Aufwandüberschuss von CHF 79'500.00 oder rund einem Steueranlagezehntel. Die Finanzpolitischen Reserven (CHF 0,9 Mio) und die kumulierten Ergebnisse der Vorjahre (CHF 1,24 Mio) entsprechen über 26 Steueranlagezehntel und decken das budgetierte Defizit bei weitem.

Die Investitionsplanung sieht im Budgetjahr 2021 vorwiegend kleineren Sanierungsmassnahmen vor. Über das Projekt «Wärmeverbund Lüscherz» wird die Gemeindeversammlung zu entscheiden haben. Da bei Annahme des Projektes für den Wärmeverbund eine Spezialfinanzierung geführt wird, d.h. die Kosten der Anlage muss ausschliesslich durch den Energieverkauf gedeckt werden, hat der Ausgang der Abstimmung auf das Resultat des Budgets keinen Einfluss.

Die aktuelle Verschuldung liegt bei CHF 1 Mio. und wird zu 0.25% verzinst. Die Refinanzierung bzw. die allfällige Amortisation werden im Dezember 2021 fällig.

Die kumulierten Ergebnisse der Vorjahre belaufen sich auf aktuell auf CHF 1'240'384.39 oder rund 15 Steueranlagezehntel. Inklusiv Spezialfinanzierungen und Reserven beträgt das Eigenkapital CHF 3'735'473.40.

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	CHF	613'816.36
wird innert		16 Jahren
d.h. ab dem Rechnungsjahr 2016 bis und mit Rechnungsjahr 2031		
linear abgeschrieben.		

Dies ergibt einen jährlichen Abschreibungssatz von		6.25%
oder	CHF	38'363.52

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
- Verwaltungsvermögen mit Ausnahmewilligungen Abschreibungen:
keine

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.

Das Budget 2020 sieht keinen Ertragsüberschuss vor.

1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Der Gemeinderat belastet einzelne Investitionen bis zum Betrag von CHF 8'000.00 der Erfolgsrechnung. Er verfolgt dabei eine konstante Praxis.

2 Erläuterungen

2.1 Allgemeines

- Der Ertrag aus den Einkommenssteuern ist starken und kaum vorhersehbaren Schwankungen unterworfen. Durch die zeitliche Verzögerung der Steuerteilungsabrechnungen durch die Veranlagungsbehörde wird der Effekt der Schwankungen noch verstärkt.
- Die Einkommenssteuern sind auf das Jahr 2019 sehr stark gesunken. Zwar wurden die Steuern um einen Anlagezehntel gesenkt, doch der Rückgang gegenüber dem Vorjahr betrug rund drei Anlagezehntel. Einen besonderen Grund für den Rückgang konnte nicht eruiert werden. Eine Möglichkeit wäre, dass Hauseigentümer vermehrt Unterhaltsmassnahmen an ihren Liegenschaften vorgenommen haben.
- Nach drei Jahren Zahlungen an den Kantonalen Finanzausgleich rechnet das Budget 2021 neu wieder mit Einnahmen aus dem Finanzausgleich.

2.2 Erfolgsrechnung

2.2.1 Erläuterung zur Entwicklung Personalaufwand

Der Personalaufwand nimmt gegenüber dem Vorjahresbudget leicht zu. Auf der Verwaltung wurden die Beschäftigungsgrade der beiden Angestellten erhöht. Dafür fällt die Entschädigung einer dritten Angestellten weg.

2.2.2 Erläuterung zur Entwicklung Sachaufwand

Der Sachaufwand liegt im Rahmen des Vorjahres.

2.2.3 Erläuterung zur Entwicklung Steuerertrag

Die Einkommenssteuern wurden gegenüber dem Vorjahr um CHF 100'000.00 nach unten angepasst. Mit dem Rückgang der Einkommenssteuern ist auch mit einem Rückgang der Steuerteilungen zu Lasten der Gemeinde zu rechnen, was den Ausfall wieder etwas kompensiert.

2.2.4 Entgelte

Die Summe der Entgelte (Gebühren, Ersatzabgaben, Verkäufe etc.) bewegen sich im Rahmen des Vorjahresbudgets.

2.3 Investitionen

Geplante Investitionen, welche den Berechnungen der Kapitalkosten (Abschreibungen, Zinsen) zugrunde liegen.

Sanierung Fassade Ost Gemeindesaal	CHF	15'000.00
Ersatz Parkuhr	CHF	9'000.00
Total	CHF	24'000.00

Sämtliche geplanten Investitionen liegen in der Finanzkompetenz des Gemeinderates oder unterstehen dem fakultativen Referendum.

3 Ergebnis

3.1 Allgemeine Übersicht

	Budget 2021	Budget 2020	Jahresrech- nung 2019
Jahresergebnis ER Gesamthaushalt (SG 90)	- 108'550	- 126'700	- 141'962.08
Jahresergebnis ER Allgemeiner Haushalt (SG 900)	- 79'500	- 90'000	- 135'457.78
Jahresergebnis gesetzliche Spezialfinanzierungen (SG 901)	- 29'050	- 36'700	- 6'504.30
Steuerertrag natürliche Personen (SG 400)	1'265'200	1'290'200	1'052'722.40
Steuerertrag juristische Personen (SG 401)	20'800	20'800	13'332.05
Liegenschaftssteuer (SG 4021)	170'000	160'000	159'941.05
Nettoinvestitionen (SG 5 ./ 6)	24'000	219'000	180'719.85

3.2 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde

3.2.1 Erfolgsrechnung

Ergebnisse	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	3'238'100	3'203'350	3'226'759.61
Betrieblicher Ertrag	2'891'800	2'877'400	2'885'772.83
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-346'300	-325'950	-340'986.78
Finanzaufwand	7'750	9'900	10'316.40
Finanzertrag	236'450	209'150	204'624.10
Ergebnis aus Finanzierung	228'700	199'250	194'307.70
Operatives Ergebnis	-117'600	-126'700	-146'679.08
Ausserordentlicher Aufwand	20'000	0	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	29'050	0	4'717.00
Ausserordentliches Ergebnis	9'050	0	4'717.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-108'550	-126'700	-141'962.08

3.2.2 Investitionsrechnung

Investitionsrechnung			
Investitionsausgaben	24'000	219'000	198'734.35
Investitionseinnahmen	0	0	18'014.50
Ergebnis Investitionsrechnung	-24'000	-219'000	-180'719.85

3.2.3 Finanzierungsergebnis

Selbstfinanzierung / Finanzierungsergebnis	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
Ergebnis Gesamthaushalt	-108'550	-126'700	-141'962.08
Abschreibung Verwaltungsvermögen	222'950	236'000	195'970.00
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	93'700	113'700	208'269.60
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-48'300	-49'300	-48'167.00
Wertberichtigung Darlehen Verwaltungsvermögen	0	0	0.00
Wertberichtigung Beteiligungen Verwaltungsvermögen	0	0	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	0	0	0.00
Einlagen in das Eigenkapital	20'000	0	0.00
Entnahmen aus dem Eigenkapital	-29'050	0	-4'717.00
Selbstfinanzierung	150'750	173'700	209'393.52
Nettoinvestitionen			
Investitionsausgaben	24'000	219'000	198'734.35
Investitionseinnahmen	0	0	18'014.50
Nettoinvestitionen	24'000	219'000	180'719.85
Finanzierungsergebnis (+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)	126'750	-45'300	28'673.67

3.3 Ergebnis allgemeiner Haushalt

Ergebnisse	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	2'794'800	2'764'650	2'710'754.86
Betrieblicher Ertrag	2'480'000	2'476'600	2'378'232.38
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-314'800	-288'050	-332'522.48
Finanzaufwand	7'750	8'200	10'196.40
Finanzertrag	234'000	206'250	202'544.10
Ergebnis aus Finanzierung	226'250	198'050	192'347.70
Operatives Ergebnis	-88'550	-90'000	-140'174.78
Ausserordentlicher Aufwand	20'000	0	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	29'050	0	4'717.00
Ausserordentliches Ergebnis	9'050	0	4'717.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-79'500	-90'000	-135'457.78

Kommentar: Das negative Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit wird durch das Ergebnis aus Finanzierung (Mietzinsen, Pachtzinsen etc.) reduziert.

3.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Wasserversorgung

Ergebnisse	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	121'800	126'900	152'612.75
Betrieblicher Ertrag	133'300	129'300	166'274.45
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	11'500	2'400	13'661.70
Finanzaufwand	0	0	0.00
Finanzertrag	1'250	1'700	1'255.00
Ergebnis aus Finanzierung	1'250	1'700	1'255.00
Operatives Ergebnis	12'750	4'100	14'916.70
Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	12'750	4'100	14'916.70

Kommentar: Der Ertragsüberschuss aus der betrieblichen Tätigkeit ist nur gering, so dass die heute angewendeten Gebühren kostendeckend sind und auch kaum Gebühren „auf Vorrat“ erhoben werden.

3.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung

Ergebnisse	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	255'400	245'700	294'269.45
Betrieblicher Ertrag	221'500	214'500	284'762.40
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-33'900	-31'200	-9'507.05
Finanzaufwand	0	1'700	120.00
Finanzertrag	0	0	0.00
Ergebnis aus Finanzierung	0	-1'700	-120.00
Operatives Ergebnis	-33'900	-32'900	-9'627.05
Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-33'900	-32'900	-9'627.05

Kommentar: Das Ergebnis aus der betrieblichen Tätigkeit ist nicht kostendeckend. Zurzeit sind noch genügend Reserven vorhanden (Stand 1.1.20: CHF 440'614.08). Sollte sich das Resultat in den nächsten Jahren nicht verbessern, muss eine Gebührenerhöhung in Betracht gezogen werden.

3.6 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfallentsorgung

Ergebnisse	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	66'100	63'400	65'926.30
Betrieblicher Ertrag	57'000	56'000	56'516.80
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-9'100	-7'400	-9'409.50
Finanzaufwand	0	0	0.00
Finanzertrag	1'200	1'200	1'187.50
Ergebnis aus Finanzierung	1'200	1'200	1'187.50
Operatives Ergebnis	-7'900	-6'200	-8'222.00
Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-7'900	-6'200	-8'222.00

Kommentar: Der geringe Aufwandüberschuss kann durch die bestehenden Reserven aufgefangen werden (Stand 1.1.20: CHF 64'585.00). Im Jahre 2032 fällt der Abschreibungsaufwand Entsorgungsplatz ARA weg, was die Rechnung jährlich um CHF 11'400.00 entlasten wird.

4 Erfolgsrechnung

4.1 Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung

Sachgruppen	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
AUFWAND							
30	Personalaufwand	429'800	0	420'600	0	380'222.50	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	926'900	0	914'900	0	980'825.92	0.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	222'950	0	236'000	0	195'970.00	0.00
34	Finanzaufwand	7'750	0	9'900	0	10'316.40	0.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	93'700	0	113'700	0	208'269.60	0.00
36	Transferaufwand	1'564'750	0	1'518'150	0	1'461'471.59	0.00
38	Ausserordentlicher Aufwand	20'000	0	0	0	0.00	0.00
39	Interne Verrechnungen	20'000	0	5'000	0	20'400.00	0.00
3	TOTAL AUFWAND	3'285'850	0	3'218'250	0	3'257'476.01	0.00
ERTRAG							
40	Fiskalertrag	0	1'573'900	0	1'591'900	0.00	1'372'161.40
41	Regalien und Konzessionen	0	32'000	0	34'200	0.00	31'635.00
42	Entgelte	0	1'024'800	0	1'032'800	0.00	1'244'078.78
43	Verschiedene Erträge	0	0	0	0	0.00	0.00
44	Finanzertrag	0	236'450	0	209'150	0.00	204'624.10
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	48'300	0	49'300	0.00	48'167.00
46	Transferertrag	0	212'800	0	169'200	0.00	189'730.65
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	29'050	0	0	0.00	4'717.00
49	Interne Verrechnungen	0	20'000	0	5'000	0.00	20'400.00
4	TOTAL ERTRAG	0	3'177'300	0	3'091'550	0.00	3'115'513.93
ABSCHLUSS							
90	Abschluss Erfolgsrechnung		108'550		126'700		141'962.08
9	ABSCHLUSSKONTEN		108'550		126'700		141'962.08
GESAMTTOTAL							
		3'285'850	3'285'850	3'218'250	3'218'250	3'257'476.01	3'257'476.01

4.2 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

Funktionale Gliederung	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis	232'058.84	31'494.59 200'564.25	398'200	47'000 351'200	351'288.83	52'722.60 298'566.23
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung Nettoergebnis	27'674.60 3'813.50	31'488.10	101'150	59'500 41'650	104'020.30	56'129.20 47'891.10
2 Bildung Nettoergebnis	504'929.03 504'929.03	72'705.50 432'223.53	574'850	133'250 441'600	533'999.34	152'709.15 381'290.19
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche Nettoergebnis	504'240.55 178'451.72	682'692.27	594'800 77'600	672'400	633'068.94 119'104.69	752'173.63
5 Soziale Sicherheit Nettoergebnis	442'974.85	442'974.85	461'850	461'850	445'288.35	445'288.35
6 Verkehr Nettoergebnis	188'689.55	7'120.50 181'569.05	291'550	33'000 258'550	259'687.25	55'504.50 204'182.75
7 Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis	206'960.90	119'132.95 87'827.95	506'350	452'500 53'850	580'167.40	537'695.95 42'471.45
8 Volkswirtschaft Nettoergebnis	73'299.30	57'562.13 15'737.17	114'300 18'900	133'200	127'865.30 20'877.90	148'743.20
9 Finanzen und Steuern Nettoergebnis	121'613.15	9'411.30 112'201.85	179'300 1'512'200	1'691'500	237'007.00 1'279'707.48	1'516'714.48

5 Investitionsrechnung

5.1 Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung

Funktionale Gliederung	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0 Allgemeine Verwaltung Nettoausgaben/-einnahmen	15'000	15'000	15'000	15'000	6'764.25	6'764.25
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung Nettoausgaben/-einnahmen					57'000.00	5'497.55 51'502.45
2 Bildung Nettoausgaben/-einnahmen			10'000	10'000	30'415.45	30'415.45
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche Nettoausgaben/-einnahmen	9'000	9'000	45'000	45'000	17'247.55	17'247.55
6 Verkehr Nettoausgaben/-einnahmen			124'000	124'000	41'229.80	41'229.80
7 Umweltschutz und Raumordnung Nettoausgaben/-einnahmen			25'000	25'000	46'077.30	12'516.95 33'560.35
Total Investitionsausgaben	24'000		219'000		198'734.35	
Total Investitionseinnahmen						18'014.50
Nettoinvestition		24'000		219'000		180'719.85

6 Eigenkapitalnachweis

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

6.1 Auswertungen

Nachweis über das voraussichtliche Eigenkapital

Eigenkapital per 01.01.2019		Veränderungsnachweis Erhöhung (+) durch		Reduktion (-) durch		Eigenkapital per 31.12.2020	
CHF		CHF		CHF		CHF	
29	Eigenkapital	3'732		48		-42	29 Eigenkapital 3'738
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	735	Einlagen in SF EK	13	Entnahmen aus SF EK	-42	290 Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen
29001	SF Wasserversorgung	231	9010.10	13	9011.10		29001 SF Wasserversorgung 244
29002	SF Abwasserentsorgung	440	9010.20	0	9011.20	-34	29002 SF Abwasserentsorgung 406
29003	SF Abfall	64	9010.30	0	9011.30	-8	29003 SF Abfall 56
29000	SF Feuerwehr	0	9010.40	0	9011.00	0	29005 SF Feuerwehr 0
29006		0	9010.60	0	9011.60	0	29006
2900x	SF Übertragung VV nach Art. 85a GV	0	3898.xx	0	4898.xx	0	2900x SF Übertragung VV nach Art. 85a GV 0
292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0	3892 Einlagen in Rücklagen Globalbudgetbereiche EK	0	4892 Entnahmen aus Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0	292 Rücklagen der Globalbudgetbereiche 0
293	Vorfinanzierungen	799	Einlagen in Vorfinanzierungen EK	114	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK	0	293 Vorfinanzierungen 913
29305.00	Kurtaxen	216	3510	23	4510	-21	29305.00 Kurtaxen 218
29305.01	Bootshafen	150	3510	20			29305.01 Bootshafen 170
29305.02	Mehrwertabschöpfung	71	3510	0			29305.02 Mehrwertabschöpfung 71
29301	Wasserversorgung Werterhalt	266	3510.10	20	4510.10	0	29301 Wasserversorgung Werterhalt 286
29302	Abwasserentsorgung Werterhalt	96	3510.20	51	4510.20	-51	29302 Abwasserentsorgung Werterhalt 96
294	Reserven		Einlagen		Entnahmen		294 Reserven
29400	Zusätzliche Abschreibungen	912	3894.00	0	4894.xx	0	29400 Zusätzliche Abschreibungen 912
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	46	Einlagen	0	Entnahmen	0	296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen 46
29600	Neubewertungsreserve FV	46	3896.00	0	4896.xx	0	29600 Neubewertungsreserve FV 46
29601	Schwankungsreserve	0	3896.xx	0	4896.xx	0	29601 Schwankungsreserve 0
298	Übriges Eigenkapital	0	3898 Einlagen übriges Eigenkapital	0	4898 Entnahmen übriges Eigenkapital	0	298 Übriges Eigenkapital 0
299	Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	1'240	2990 Jahresergebnis Überschuss (+) Defizit (-)	-79		0	299 Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag 1'161

6.2 Kommentare zu den Auswertungen

6.2.1 Spezialfinanzierungen (SG 290)

In den Spezialfinanzierungen steht in allen drei Bereichen noch genügend Eigenkapital zur Verfügung. Aufgrund der tiefen Zinsen wirft dies jedoch nur einen geringen Finanzertrag ab.

6.2.2 Rücklagen der Globalbudgetbereiche (SG 292)

keine

6.2.3 Vorfinanzierungen (SG 293)

Der Gemeinderat hat beschlossen, den Aufwandüberschuss im Bereich Strandboden zukünftig dem Kurtaxenfonds zu belasten.

Die Spezialfinanzierung Bootshafen wird gemäss Reglement jährlich mit einem Betrag von CHF 20'000.00 geüfnet, bis der Maximalbetrag von CHF 200'000.00 erreicht ist. Ohne Entnahmen wird dies im Jahre 2022 soweit sein.

6.2.4 Reserven (zusätzliche Abschreibungen, SG 294)

Der Bestand der zusätzlichen Abschreibungen (finanzpolitischen Reserven) wurde hauptsächlich im Jahre des Verkaufes des Kindergartens geüfnet. Zusätzliche Abschreibungen sind zwingend vorzunehmen, wenn der Allgemeine Haushalt mit einem Ertragsüberschuss abschliesst und die Nettoinvestitionen höher ausfallen als die Abschreibungen. Aufgelöst werden können die Reserven bei einem Aufwandüberschuss, sofern der Bilanzüberschussquotient (BÜQ = Bilanzüberschuss in % der Steuereinnahmen und Finanzausgleich) 30% unterschreitet.

6.2.5 Neubewertungsreserve Finanzvermögen (SG 296)

Im Budgetjahr werden keine Neubewertungsgewinne erwartet.

6.2.6 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag (SG 299)

Der Bilanzüberschuss nimmt um das negative Jahresergebnis ab. Mit rund 15 Steueranlagezehntel ist dieser jedoch nach wie vor ausreichend.

7 Antrag des Gemeinderates

- a) Genehmigung Steueranlage für die Gemeindesteuern
- b) Genehmigung Steueranlage für die Liegenschaftssteuern
- c) Genehmigung Budget 2021 bestehend aus:

	Aufwand		Ertrag	
Gesamthaushalt	CHF	3'285'850	CHF	3'177'300
Aufwandüberschuss	CHF	- 108'550		
Allgemeiner Haushalt	CHF	2'842'550	CHF	2'763'050
Aufwandüberschuss	CHF	- 79'500		
SF Wasserversorgung	CHF	121'800	CHF	134'550
Ertragsüberschuss	CHF	12'750		
SF Abwasserentsorgung	CHF	255'400	CHF	221'500
Aufwandüberschuss	CHF	- 33'900		
SF Abfall	CHF	66'100	CHF	58'200
Aufwandüberschuss	CHF	- 7'900		

Der Gemeindeversammlung wird beantragt, das Budget zu genehmigen.

EINWOHNERGEMEINDE LÜSCHERZ

Silvia Mügeli
Gemeindepräsidentin

Bernadette Haussener
Gemeinschreiberin

Stephan Spycher
Finanzverwalter

.....

.....

.....

Lüscherz, 12. Oktober 2020

8 Genehmigung Budget

Die Gemeindeversammlung von Lüscherz hat das Budget 2021 am 28.11.2020 gemäss dem vorstehenden Antrag des Gemeinderates vom 12.10.2020 genehmigt.

Lüscherz, 28. November 2020

EINWOHNERGEMEINDE LÜSCHERZ

Silvia Mügeli
Gemeindepräsidentin

Bernadette Haussener
Gemeindeschreiberin

.....

.....

Einzelkonten nach Funktionen

		Aufwand	Budget 2021 Ertrag	Aufwand	Budget 2020 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2019 Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	402'100	47'000	398'200	47'000	351'288.83	52'722.60
	Nettoergebnis		355'100		351'200		298'566.23
0110	Legislative	5'600		5'600		6'023.40	
	Nettoergebnis		5'600		5'600		6'023.40
3000.00	Entschädigung Wahlausschuss	1'000		1'000		1'500.00	
3130.00	Rechnungsprüfung	4'600		4'600		4'523.40	
0120	Exekutive	69'400		69'400		55'839.69	
	Nettoergebnis		69'400		69'400		55'839.69
3000.00	Entschädigungen Gemeinderat	34'000		34'000		33'210.90	
3000.01	Entschädigungen Kommissionen und Delegierte	4'000		4'000		2'610.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	1'400		1'400		1'793.00	
3199.00	Ratskredit	30'000		30'000		18'225.79	
0220	Allgemeine Dienste	295'550	10'500	287'550	10'500	264'346.14	14'349.90
	Nettoergebnis		285'050		277'050		249'996.24
3010.00	Löhne Verwaltungspersonal	147'000		133'000		123'903.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	13'000		13'000		9'827.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	8'500		8'500		8'493.00	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	8'500		8'500		6'485.45	
3090.00	Aus- und Weiterbildungskosten Personal	1'000		2'000		631.75	
3100.00	Büromaterial	4'000		4'000		3'180.45	
3102.00	Drucksachen, Publikationen, Kopien	3'000		5'000		2'650.85	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500		500			
3110.00	Anschaffungen Mobiliar und Geräte	3'000		3'000		3'937.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	40'000		55'000		49'539.85	
3130.01	Telefon, Porti, Internet	10'000		10'000		11'186.25	
3130.02	Gebühren, Bank- / Postspesen	1'500		1'500		1'386.39	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	23'000					
3134.00	Haftpflicht-/ Sachversicherungsprämien	5'050		5'050		5'257.00	
3150.00	Unterhalt Mobiliar und Geräte	1'000		1'000			
3158.00	Unterhalt Software, Lizenzen, Support	4'000		15'000		14'956.80	
3162.00	Leasing Fotokopierer	6'500		6'500		6'427.25	
3170.00	Spesenentschädigungen	1'000		1'000		811.55	
3611.00	Entschädigungen Kanton, Servicegebühren	12'000		12'000		12'492.55	
3636.00	Mitglieder- und Jahresbeiträge	3'000		3'000		3'179.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		2'000		2'000		1'960.00
4250.00	Motorfahrrad-Kontrollmarke / Tageskarten BSG						1'265.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		3'000		3'000		5'504.90
4611.00	Entschädigungen Kanton für Dienstleistungen		500		500		620.00
4612.00	Verrechnung zu Lasten Wasserversorgung		2'000		2'000		2'000.00

Einzelkonten nach Funktionen

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4612.01	Verrechnung zu Lasten Abwasserentsorgung		2'000		2'000		2'000.00
4612.02	Verrechnung zu Lasten Abfall		1'000		1'000		1'000.00
0290	Gemeindehaus	31'550	36'500	35'650	36'500	25'079.60	38'372.70
	Nettoergebnis	4'950		850		13'293.10	
3010.00	Löhne Abwart und Reinigungspersonal	7'000		5'000		5'659.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	500		500		453.00	
3101.00	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial	400		400		1'375.30	
3110.00	Büromöbel und Geräte			5'000			
3120.00	Ver- und Entsorgung	10'000		10'000		5'889.20	
3134.00	Haftpflicht-/ Sachversicherungsprämien	2'400		2'400		2'275.65	
3144.00	Unterhalt Gebäude, Einrichtungen	7'000		7'000		7'131.80	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'500		1'500			
3300.40	Planmässige Abschreibung Hochbauten VV	2'750		3'850		2'295.00	
4260.00	Rückerstattungen						1'018.70
4470.00	Mietzinsen Gemeindehaus		36'000		36'000		36'174.00
4472.00	Vermietung Gemeindesaal		500		500		1'180.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	94'700	59'500	101'150	59'500	104'020.30	56'129.20
	Nettoergebnis		35'200		41'650		47'891.10
1110	Polizei	350		350			
	Nettoergebnis		350		350		
3631.00	Pauschale Interventionskosten	350		350			
1400	Allgemeines Rechtswesen	37'650	18'000	43'100	18'000	43'598.65	18'470.10
	Nettoergebnis		19'650		25'100		25'128.55
3132.00	Nachführung Vermessungswerk	5'000		5'000		3'971.95	
3132.01	Dienstleistungen Dritter	16'000		16'000		22'988.70	
3320.90	Planmässige Abschreibungen Immaterielle Anlagen	16'650		22'100		16'638.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		18'000		18'000		18'470.10
1500	Feuerwehr	40'000	40'000	40'000	40'000	36'192.10	36'192.10
3181.00	Forderungsverluste / Erlasse FW-Ersatzabgaben					763.70	
3632.00	Beitrag FW Jolimont	40'000		40'000		35'428.40	
4200.00	FW-Ersatzabgaben		40'000		40'000		36'192.10
1610	Militärische Verteidigung	2'100		2'100		2'068.00	
	Nettoergebnis		2'100		2'100		2'068.00
3300.30	Planmässige Abschreibungen Kugelfang	2'100		2'100		2'068.00	

Einzelkonten nach Funktionen

		Aufwand	Budget 2021 Ertrag	Aufwand	Budget 2020 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2019 Ertrag
1620	Zivilschutz	14'600	1'500	15'600	1'500	22'161.55	1'467.00
	Nettoergebnis		13'100		14'100		20'694.55
3120.00	Wasser, Energie, Heizung	1'000		1'000		1'257.05	
3134.00	Telefon, Porti, Sachversicherungen	300		300		187.45	
3151.00	Unterhalt Anlagen	300		300		7'531.00	
3632.00	Beitrag Gemeindeverband öffentliche Sicherheit	13'000		14'000		13'186.05	
4500.00	Entnahme SF Schutzraumersatzabgaben		1'500		1'500		1'467.00
2	Bildung	613'900	162'500	574'850	133'250	533'999.34	152'709.15
	Nettoergebnis		451'400		441'600		381'290.19
2110	Kindergarten	144'800	15'300	133'200	15'300	84'658.95	27'293.50
	Nettoergebnis		129'500		117'900		57'365.45
3120.00	Ver- und Entsorgung Kindergarten					136.75	
3612.00	Gemeindebeitrag Schulimont	144'800		133'200		84'522.20	
4611.00	Rückerstattung Besoldungsanteil Kanton		15'300		15'300		27'293.50
2120	Primarstufe	203'400	48'000	196'400	52'000	206'609.76	56'159.50
	Nettoergebnis		155'400		144'400		150'450.26
3612.00	Gemeindeanteil Schulimont	203'400		196'400		206'609.76	
4611.00	Rückerstattung Besoldungsanteil Kanton		48'000		52'000		56'159.50
2130	Sekundarstufe I	168'700	30'700	151'000	26'900	146'425.33	27'508.50
	Nettoergebnis		138'000		124'100		118'916.83
3631.00	Schulgeld Gymnasium (GYM1)	8'000				8'080.00	
3632.00	Beitrag OS Erlach	160'700		151'000		138'345.33	
4611.00	Rückerstattung Besoldungsanteil Kanton		30'700		26'900		27'508.50
2140	Musikschulen	16'000		17'000		15'018.90	
	Nettoergebnis		16'000		17'000		15'018.90
3636.00	Beiträge an Musikschulen	16'000		17'000		15'018.90	
2170	Unteres Schulhaus	18'350	30'400	17'000	10'100	17'366.10	12'546.90
	Nettoergebnis	12'050			6'900		4'819.20
3010.00	Löhne Hauswarts- und Reinigungspersonal	8'000		6'500		7'251.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV,	800		600		581.00	
3101.00	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial	500		500		196.60	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge					1'233.95	
3120.00	Ver- und Entsorgung	5'000		5'000		4'048.00	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'000		1'000		940.05	
3144.00	Unterhalt Schulhaus	2'000		3'000		1'977.60	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Werkzeuge					80.00	
3300.40	Abschreibungen Schulhaus	1'050		400		1'057.00	
4260.00	Rückerstattungen						2'406.90
4472.00	Ertrag Raumbenützungen		30'400		10'100		10'140.00
2171	Oberes Schulhaus (KiGa)	62'650	38'100	60'250	28'950	63'920.30	29'200.75
	Nettoergebnis		24'550		31'300		34'719.55
3010.00	Löhne Raumpflege	7'500		6'500		7'023.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV	600		600		562.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500		500		658.30	
3120.00	Ver- und Entsorgung	3'500		3'500		2'930.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'000		1'000		1'271.40	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'000				2'943.40	
3300.40	Abschreibung oberes Schulhaus	48'550		48'150		48'532.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						1'070.75
4470.00	Mietzins Wohnung		19'200		19'200		17'600.00
4472.00	Raummiete Schulimont		18'900		9'750		10'530.00
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	626'400	693'650	594'800	672'400	633'068.94	752'173.63
	Nettoergebnis	67'250		77'600		119'104.69	
3290	Übrige Kultur	7'100		7'100		6'545.20	
	Nettoergebnis		7'100		7'100		6'545.20
3130.01	Jungbürgerfeier	1'000		1'000		439.20	
3632.00	Beitrag Stedtlibibliothek Erlach	2'700		2'700		2'790.00	
3634.00	Kulturbeiträge Seeland	3'400		3'400		3'316.00	
3320	Massenmedien	4'000		3'000		4'355.15	
	Nettoergebnis		4'000		3'000		4'355.15
3130.00	Anzeiger Region Erlach	4'000		3'000		4'355.15	
3410	Bootshafen	48'250	88'500	48'250	88'500	44'220.00	87'551.40
	Nettoergebnis	40'250		40'250		43'331.40	
3143.00	Unterhalt Bootshafen	4'000		4'000			
3160.00	Pachtzins Wasserfläche an Kanton	24'250		24'250		24'220.00	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK			20'000		20'000.00	
3893.00	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	20'000					
4470.00	Mietertrag Wasserplätze		79'000		79'000		78'701.40
4470.01	Mietertrag Trockenplätze		9'500		9'500		8'850.00

Einzelkonten nach Funktionen

		Aufwand	Budget 2021 Ertrag	Aufwand	Budget 2020 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2019 Ertrag
3411	Tankstelle	461'900	500'000	463'900	500'000	497'749.64	554'521.60
	Nettoergebnis	38'100		36'100		56'771.96	
3100.00	Benzinkarten	300		300			
3101.00	Treibstoffeinkauf	450'000		450'000		476'315.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'500		1'500		1'823.10	
3134.00	Sachversicherungsprämien	300		300		277.80	
3151.00	Unterhalt Tankstelle	6'000		8'000		15'514.99	
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tankstelle	3'800		3'800		3'818.00	
4250.00	Treibstoffverkauf		500'000		500'000		554'408.85
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						112.75
3420	Strandboden / Kiosk	105'150	105'150	72'550	83'900	80'198.95	110'100.63
	Nettoergebnis			11'350		29'901.68	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	35'000		30'000		20'490.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'000		2'000		1'646.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	9'000		5'000		8'177.55	
3110.00	Anschaffung Mobilien					2'242.15	
3120.00	Ver- / Entsorgung	8'000		6'000		6'656.10	
3134.00	Sachversicherungsprämien	300		1'500		306.40	
3140.00	Unterhalt Strandboden	8'000		4'000		2'824.00	
3141.00	Unterhalt Uferweg	1'000		1'000		2'961.60	
3143.00	Beleuchtung Ländte	5'000					
3144.00	Unterhalt Kiosk	4'000		4'000		11'133.15	
3151.00	Unterhalt Parkuhr	500		3'000		3'361.80	
3300.30	Abschreibungen Pfähle	2'250		2'250			
3300.40	Abschreibungen Kiosk	9'200		8'800			
3300.60	Abschreibung Parkuhr	900					
3910.00	Interne Verrechnung Werkhof	20'000		5'000		20'400.00	
4240.00	Parkgebühren		60'000		60'000		74'818.00
4240.01	Einnahmen Dusche		300		300		561.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500		500		382.90
4270.00	Parkbussen		4'000		4'000		15'269.73
4470.00	Mietertrag Kiosk		13'500		13'500		13'500.00
4631.00	Kantonsbeiträge Freifläche / Uferweg		5'600		5'600		5'569.00
4893.00	Entnahme Kurtaxen		21'250				
5	Soziale Sicherheit	493'400	13'500	461'850		445'288.35	
	Nettoergebnis		479'900		461'850		445'288.35
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	9'000		10'000		8'848.30	
	Nettoergebnis		9'000		10'000		8'848.30
3612.00	AHV-Zweigstelle Jolimont	9'000		10'000		8'848.30	

Einzelkonten nach Funktionen

		Aufwand	Budget 2021 Ertrag	Aufwand	Budget 2020 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2019 Ertrag
5320	Ergänzungsleistungen AHV / IV	131'000		129'300		124'648.00	
	Nettoergebnis		131'000		129'300		124'648.00
3631.00	Beitrag an Kanton, Ergänzungsleistungen	131'000		129'300		124'648.00	
5330	Leistungen an Pensionierte	4'000		4'000		3'028.00	
	Nettoergebnis		4'000		4'000		3'028.00
3636.00	Seniorenreise	4'000		4'000		3'028.00	
5410	Familienzulagen	2'800		3'350		3'341.00	
	Nettoergebnis		2'800		3'350		3'341.00
3631.00	Beitrag an Kanton, Familienzulagen	2'800		3'350		3'341.00	
5444	Offene Kinder- und Jugendarbeit	2'800		2'800		2'485.00	
	Nettoergebnis		2'800		2'800		2'485.00
3632.00	Beitrag Jugendarbeit ROJA	2'800		2'800		2'485.00	
5450	Leistungen an Familien allgemein	16'800	13'500				
	Nettoergebnis		3'300				
3637.00	Betreuungsgutscheine	16'800					
4611.00	Anteil Kanton Betreuungsgutscheine		13'500				
5796	Regionaler Sozialdienst	14'500		21'000		26'049.30	
	Nettoergebnis		14'500		21'000		26'049.30
3632.00	Regionaler Sozialdienst RSD	14'500		21'000		26'049.30	
5799	Lastenausgleich Sozialhilfe	312'500		291'400		276'888.75	
	Nettoergebnis		312'500		291'400		276'888.75
3611.00	Beitrag an Kanton, Sozialhilfe	312'500		291'400		276'888.75	
6	Verkehr	286'700	48'000	291'550	33'000	259'687.25	55'504.50
	Nettoergebnis		238'700		258'550		204'182.75
6150	Gemeindestrassen	202'200	48'000	207'200	33'000	181'751.55	55'504.50
	Nettoergebnis		154'200		174'200		126'247.05
3010.00	Löhne Wegmeister	100'000		110'000		95'158.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	8'000		9'000		7'409.15	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	6'800		7'300		6'402.60	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	4'000		4'000		3'836.30	
3101.00	Verbrauchsmaterial	10'000		10'000		13'256.50	
3111.00	Anschaffungen Maschinen und Geräte	3'000		3'000		7'500.00	
3112.00	Dienstkleider	400		400		400.00	
3120.00	Energie Strassenbeleuchtung	7'300		7'300		5'655.90	
3130.00	Allgemeine Verwaltungskosten, Gebühren					430.30	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	10'000		4'000		2'741.60	
3134.00	Versicherungsprämien	1'700		1'700		1'661.45	
3141.00	Unterhalt Strassen	10'000		16'000		12'596.65	
3141.01	Unterhalt Flurwege	5'000		5'000		1'659.95	
3149.00	Unterhalt Strassenbeleuchtung	1'000		1'000		629.40	
3151.00	Unterhalt Fahrzeuge, Maschinen, Geräte	7'000		7'000		7'326.85	
3161.00	Miete Maschinen, Geräte	3'000		3'000		3'694.65	
3170.00	Spesenentschädigungen					380.00	
3300.10	Planmässige Abschreibung Strassen VV	15'500		9'000		11'012.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Fahrzeuge	9'500		9'500			
4240.00	Gebühren für Dienstleistungen						355.50
4240.01	Vermietung Festbänke						140.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		2'000		2'000		2'711.00
4612.00	Verrechnung zu Lasten Wasserversorgung		8'000		8'000		11'300.00
4612.01	Verrechnung zu Lasten Abwasserentsorgung		2'000		2'000		1'750.00
4612.02	Verrechnung zu Lasten Abfall		8'000		8'000		10'500.00
4631.00	Kantonsbeitrag öffentliche Beleuchtung		3'000		3'000		3'348.00
4632.00	Beitrag Burgergemeinde Lüscherz		5'000		5'000		5'000.00
4910.00	Interne Verrechnung Aufwand Strand		20'000		5'000		20'400.00
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	84'500		84'350		77'935.70	
	Nettoergebnis		84'500		84'350		77'935.70
3631.00	Lastenausgleich öffentlicher Verkehr	77'500		77'350		71'012.00	
3634.00	Postauto Ergänzungskurse	7'000		7'000		6'923.70	
7	Umweltschutz und Raumordnung	517'750	464'050	506'350	452'500	580'167.40	537'695.95
	Nettoergebnis		53'700		53'850		42'471.45
7101	Wasserversorgung	134'550	134'550	131'000	131'000	167'529.45	167'529.45
3111.01	Anschaffung Wasserzähler	8'000		10'000		9'595.95	
3120.00	Wasserbezug WAGROM	10'000		8'400		10'078.00	
3143.00	Unterhalt Leitungsnetz, Hydranten	10'000		10'000		8'287.90	
3158.00	Unterhalt, Nachführung GIS	2'000		2'000		1'359.05	
3300.30	Planmässige Abschreibungen Wasserversorgung	300		1'300		286.00	
3510.10	Einlage SF Werterhalt, Wiederbeschaffungswert	16'500		16'500		16'500.00	
3510.50	Einlage SF Anschlussgebühren	3'000		3'000		32'000.00	
3612.00	Verrechnung zu Gunsten Verwaltung	2'000		2'000		2'000.00	
3612.01	Verrechnung zu Gunsten Werkhof	8'000		8'000		11'300.00	

Einzelkonten nach Funktionen

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3632.00	Beitrag WAGROM	62'000		65'700		61'205.85	
4240.00	Erlös aus Wasserverkauf		130'000		125'000		133'988.45
4240.50	Erlös aus Anschlussgebühren		3'000		3'000		32'000.00
4409.00	Aktivzinsen Wasserversorgung		1'250		1'700		1'255.00
4510.10	Entnahme SF Werterhalt Wiederbeschaffungswert		300		1'300		286.00
9010.10	SF Wasser, Einlage Ertragsüberschuss	12'750		4'100		14'916.70	
7201	Abwasserentsorgung	255'400	255'400	247'400	247'400	294'389.45	294'389.45
3120.00	Energie	2'500		2'500		2'382.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	200		200		76.20	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter			5'600			
3134.00	Sachversicherungsprämien	500		500		496.95	
3143.00	Unterhalt Leitungsnetz	5'000		5'000		2'251.75	
3158.00	Unterhalt, Nachführung GIS	4'800		4'800		5'347.75	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen	46'500		46'500		46'414.00	
3409.00	Übrige Passivzinsen			1'700		120.00	
3510.10	Einlage in SF Werterhalt, Wiederbeschaffungswert	46'500		46'500		46'414.00	
3510.50	Einlage SF Anschlussgebühren	5'000		5'000		68'000.00	
3612.00	Verrechnung zu Gunsten Verwaltung	2'000		2'000		2'000.00	
3612.01	Verrechnung zu Gunsten Werkhof	2'000		2'000		1'750.00	
3632.00	Gemeindebeitrag ARA Täuffelen	140'400		125'100		119'136.75	
4240.00	Erlös aus Benützungsgebühren		170'000		163'000		170'348.40
4240.50	Erlös aus Anschlussgebühren		5'000		5'000		68'000.00
4510.10	Entnahme SF Werterhalt, Wiederbeschaffungswert		46'500		46'500		46'414.00
9011.20	SF Abwasser, Entnahme Aufwandüberschuss		33'900		32'900		9'627.05
7300	Tierkörperbeseitigung	3'000	3'000	3'000	3'000	2'654.50	2'654.50
3632.00	Entsorgung Tierkadaver	3'000		3'000		2'654.50	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						435.15
4612.02	Verrechnung Tierkadaverbeseitigung mit SF Abfall		3'000		3'000		2'219.35
7301	Abfall	66'100	66'100	66'100	66'100	69'122.55	69'122.55
3130.00	Kehrrichtentsorgung allgemein	16'000		19'000		15'768.30	
3130.01	Entsorgung Glas	2'000		2'000		2'095.80	
3130.04	Entsorgung Büchsen, Alu, Blech	700		700		790.00	
3130.05	Entsorgung Altmetall, Sondermüll	6'000		3'000		5'350.15	
3130.07	Grünabfuhr	12'000		12'000		11'058.60	
3151.00	Unterhalt Container					2'960.65	
3300.30	Abschreibung Kehrrichtsammelplatz	11'400		11'400		11'411.00	
3612.00	Verrechnung zu Gunsten Verwaltung	1'000		1'000		1'000.00	
3612.01	Verrechnung zu Gunsten Werkhof	8'000		8'000		10'500.00	
3612.02	Verrechneter Aufwand Tierkörperbeseitigung	3'000		3'000		2'219.35	
3635.00	Beitrag Kompostieranlage	6'000		6'000		5'968.70	
4240.00	Kehrrichtabfuhrgebühren		54'000		54'000		53'679.85
4260.00	Rückerstattungen Dritter		3'000		3'000		2'823.75

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4451.00	Dividenden MÜVE / Kompostieranlage		1'200		1'200		825.00
9011.30	SF Abfall, Entnahme Aufwandüberschuss		7'900		7'900		11'793.95
7410	Gewässerverbauungen	37'800	5'000	31'700	5'000	28'697.10	4'000.00
	Nettoergebnis		32'800		26'700		24'697.10
3142.00	Unterhalt Gewässer	10'000		5'000		1'809.10	
3300.20	Planmässige Abschreibung Wasserbau VV	11'800		10'700		11'802.00	
3631.00	Beitrag an Kanton JGK	16'000		16'000		15'086.00	
4632.00	Beitrag Burgergemeinde Lüscherz		5'000		5'000		4'000.00
7450	Naturgefahren	1'800		1'800			
	Nettoergebnis		1'800		1'800		
3134.00	Beitrag Elementarschadenversicherung GVB	1'800		1'800			
7710	Friedhof und Bestattung allgemein	12'000		2'800		1'522.00	
	Nettoergebnis		12'000		2'800		1'522.00
3130.02	Dienstleistungen Dritter	2'000		1'000		158.95	
3144.00	Unterhalt Friedhof	10'000		1'800		1'363.05	
7792	Hundetoiletten	2'000		2'000		2'633.00	
	Nettoergebnis		2'000		2'000		2'633.00
3101.00	Verbrauchsmaterial Robidog	2'000		2'000		2'633.00	
7900	Raumordnung allgemein	2'300		17'750		10'484.35	
	Nettoergebnis		2'300		17'750		10'484.35
3132.00	Planungsarbeiten UeO Riedmatte					4'280.30	
3158.00	Internetportal Ortsplanung + Kataster					3'931.05	
3320.90	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	2'300		17'750		2'273.00	
7906	Regionale Planungsgruppen	2'800		2'800		3'135.00	
	Nettoergebnis		2'800		2'800		3'135.00
3632.00	Beitrag Verein seeland.biel/bienne	2'800		2'800		3'135.00	
8	Volkswirtschaft	115'800	111'000	114'300	133'200	127'865.30	148'743.20
	Nettoergebnis		4'800	18'900		20'877.90	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8110	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	1'200		1'200		1'092.30	
	Nettoergebnis		1'200		1'200		1'092.30
3010.00	Entschädigungen Ackerbauleiter	1'200		1'200		1'092.30	
8200	Forstwirtschaft	66'600	31'000	65'100	51'000	76'352.60	66'687.80
	Nettoergebnis		35'600		14'100		9'664.80
3010.00	Holzerlöhe	25'000		25'000		28'678.60	
3049.00	Kleiderentschädigung	500		500		300.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'000		2'000		2'645.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'500		2'500		2'578.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			2'000			
3101.00	Pflanzenkauf / Verbrauchsmaterial	1'000		1'000		683.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter / Pflegearbeiten	15'000		15'000		24'587.40	
3130.01	Revierförster	4'000		3'500		3'675.50	
3134.00	Sachversicherungsprämien	100		100		87.50	
3141.00	Unterhalt Waldwege	5'000		2'000		1'120.10	
3161.00	Miete Geräte und Maschinen	10'000		10'000		10'652.80	
3636.00	Mitglieder- und Jahresbeiträge	1'500		1'500		1'343.40	
4250.00	Erlöse aus Holzverkäufen		30'000		50'000		65'010.75
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						1'144.25
4631.00	Kantonsbeiträge		1'000		1'000		532.80
8400	Tourismus	48'000	48'000	48'000	48'000	50'420.40	50'420.40
3160.00	Kantonsabgabe Seefläche Gästeplätze	5'000		5'000		4'914.00	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	22'700		22'700		25'355.60	
3635.00	Betriebsbeitrag Navette	6'000		6'000		6'000.00	
3636.00	Beiträge an touristische Organisationen	14'300		14'300		14'150.80	
4039.00	Kurtaxen		43'000		43'000		42'576.40
4470.00	Hafengebühren Gästeplätze		5'000		5'000		7'844.00
8710	Elektrizität allgemein		32'000		34'200		31'635.00
	Nettoergebnis	32'000		34'200		31'635.00	
4120.00	Konzessionsgebühren BKW		32'000		34'200		31'635.00
9	Finanzen und Steuern	147'850	1'699'400	179'300	1'691'500	237'007.00	1'516'714.48
	Nettoergebnis	1'551'550		1'512'200		1'279'707.48	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern		1'286'000		1'311'000	26'802.35	1'066'054.45
	Nettoergebnis	1'286'000		1'311'000		1'039'252.10	
3181.00	Forderungsverluste auf Gemeindesteuerguthaben					26'802.35	
4000.00	Einkommenssteuern		1'150'000		1'250'000		1'085'190.00

Einzelkonten nach Funktionen

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4000.20	Nachsteuern und Bussen						1'618.55
4000.40	Steuerteilungen zG Gemeinde, natürliche Personen		60'000		60'000		45'069.25
4000.50	Steuerteilungen zL Gemeinde, natürliche Personen		-100'000		-160'000		-231'521.65
4001.00	Vermögenssteuern		130'000		125'000		129'059.70
4002.00	Quellensteuern		25'000		15'000		23'065.25
4002.10	Quellensteuern BGSA		200		200		241.30
4010.00	Gewinnsteuern		25'000		25'000		6'103.65
4011.00	Kapitalsteuern		800		800		689.60
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern						6'842.60
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		-5'000		-5'000		-475.20
4019.00	Holding-Gesellschaften						171.40
9101	Sondersteuern		70'000		73'000	596.00	95'959.30
	Nettoergebnis	70'000		73'000		95'363.30	
3181.00	Forderungsverluste/Erlasse Sondersteuern					596.00	
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		35'000		35'000		67'174.65
4022.10	Sonderveranlagungen		35'000		38'000		26'383.80
4029.00	Eingang abgeschriebene Steuern						2'400.85
9102	Liegenschaftssteuern		170'000		160'000	172.65	159'941.05
	Nettoergebnis	170'000		160'000		159'768.40	
3181.00	Forderungsverluste Liegenschaftssteuern					172.65	
4021.00	Liegenschaftssteuern		170'000		160'000		159'941.05
9103	Hundetaxe		4'900		4'900		4'920.00
	Nettoergebnis	4'900		4'900		4'920.00	
4033.00	Hundetaxen		4'900		4'900		4'920.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich	101'500	59'200	132'500	28'900	155'829.00	28'930.00
	Nettoergebnis		42'300		103'600		126'899.00
3621.60	Neue Aufgabenteilung Filag	101'500		102'700		104'730.00	
3622.70	Disparitätenabbau Gemeinden			29'800		51'099.00	
4621.60	Geografisch-topografischer Zuschuss		24'000		26'100		26'135.00
4621.61	Soziodemografischer Zuschuss		3'500		2'800		2'795.00
4622.70	Disparitätenabbau		31'700				
9500	Ertragsanteile, übrige						2'710.20
	Nettoergebnis					2'710.20	
4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuern						2'710.20

Einzelkonten nach Funktionen

		Aufwand	Budget 2021 Ertrag	Aufwand	Budget 2020 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2019 Ertrag
9610	Zinsen	7'950	11'000	8'400	12'700	10'402.00	9'236.20
	Nettoergebnis	3'050		4'300			1'165.80
3181.00	Abschreibungen Verzugszins	200		200		4'922.60	
3401.00	Zinsen auf kurzfristigen Schulden	2'500		2'500		2'500.00	
3409.00	Interne Verrechnung Zins SF Wasserversorgung	1'250		1'700		1'255.00	
3499.00	Vergütungszinsen Nesko	4'000		4'000		1'724.40	
4401.00	Verzugszinsen Nesko		10'000		10'000		8'145.35
4401.01	Zinsen auf kurzfristigen Guthaben						68.75
4407.00	Zinsen auf Anlagen des Finanzvermögens		1'000		1'000		902.10
4409.00	Übrige Zinsen Finanzvermögen				1'700		120.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens		11'000		11'000		6'388.50
	Nettoergebnis	11'000		11'000		6'388.50	
4430.00	Pachtzinse		11'000		11'000		6'388.50
9690	Finanzvermögen					4'717.00	7'117.00
	Nettoergebnis					2'400.00	
3441.00	Wertberichtigung Sachanlagen FV					4'717.00	
4440.00	Marktwertanpassungen Wertschriften						2'400.00
4896.00	Entnahmen aus Neubewertungsreserven						4'717.00
9900	Nicht aufgeteilte Posten	38'400		38'400		38'488.00	
	Nettoergebnis		38'400		38'400		38'488.00
3181.00	Forderungsverluste					124.00	
3300.00	Planmässige Abschreibung bestehendes VV am 31.12.2015	38'400		38'400		38'364.00	
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge		7'800				
	Nettoergebnis	7'800					
4896.00	Entnahmen aus Neubewertungsreserven		7'800				
9990	Abschluss		79'500		90'000		135'457.78
	Nettoergebnis	79'500		90'000		135'457.78	
9001.00	Aufwandüberschuss		79'500		90'000		135'457.78
	Total Aufwand	3'298'600		3'222'350		3'272'392.71	
	Total Ertrag		3'298'600		3'222'350		3'272'392.71
	Aufwandüberschuss						

Investitionsrechnung nach Funktionen

		Ausgaben	Budget 2021 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2020 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2019 Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	15'000		15'000		6'764.25	
0290	Gemeindehaus	15'000		15'000		6'764.25	
5040.00	Sanierung Fassade Ost Gemeindesaal	15'000		15'000			
5040.01	Renovation Gemeindesaal					6'764.25	
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung					57'000.00	5'497.55
1400	Allgemeines Rechtswesen					57'000.00	5'497.55
5290.00	Neuvermessung / Digitalisierung Planwerk					57'000.00	
6370.00	Kostenbeteiligung Grundeigentümer Vermessung						5'497.55
2	Bildung			10'000		30'415.45	
2170	Unteres Schulhaus			10'000		21'834.65	
5040.00	Ersatz Beleuchtung unteres Schulhaus					16'000.00	
5040.01	Sanierung Westfassade unteres Schulhaus					5'834.65	
5040.02	Anpassungen Schulhausplatz			10'000			
2171	Oberes Schulhaus (KiGa)					8'580.80	
5030.00	Ersatz Mergelbelag KiGa					8'580.80	
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	9'000		45'000		17'247.55	
3420	Strandboden / Kiosk	9'000		45'000		17'247.55	
5030.00	Ersatz Pfähle Ländte			45'000			
5040.00	Sanierung Kiosk am See					17'247.55	
5060.00	Ersatz Parkuhr	9'000					
6	Verkehr			124'000		41'229.80	
6150	Gemeindestrassen			124'000		41'229.80	
5010.01	Sanierung Fussweg Gässli			14'000			
5010.03	Sanierung Strassenbeleuchtung			15'000		40'495.25	
5010.06	Belagseinbau Folsweg					734.55	
5060.00	Ersatz Traktor			95'000			
7	Umweltschutz und Raumordnung			25'000		46'077.30	12'516.95
7101	Wasserversorgung			25'000			
5031.01	Sanierung Dorfbrunnen Stutzstrasse			25'000			
7410	Gewässerverbauungen					20'670.55	4'026.00
5020.01	Wasserbauplan Dorfbach					7'687.00	
5020.02	Unterhalt Dorfbach / Folsbach					12'983.55	

Investitionsrechnung nach Funktionen

		Ausgaben	Budget 2021 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2020 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2019 Einnahmen
6310.00	Kantonsbeitrag Unterhalt Dorfbach						4'026.00
7900	Raumordnung allgemein					25'406.75	8'490.95
5290.00	Erarbeitung ÖREB-Kataster					14'088.05	
5290.01	Teilrevision OP 1. Phase					11'318.70	
6310.00	Staatsbeitrag ÖREB-Kataster						8'490.95
	Total Investitionsausgaben	24'000		219'000		198'734.35	
	Total Investitionseinnahmen						18'014.50
	Nettoinvestition		24'000		219'000		180'719.85
	Überschuss Investitionsrechnung						