

Einwohnergemeinde Landiswil
Landiswil

www.landiswil.ch



Budget 2021

Gemeinderat	14.10.2020
Gemeindeversammlung	20.11.2020

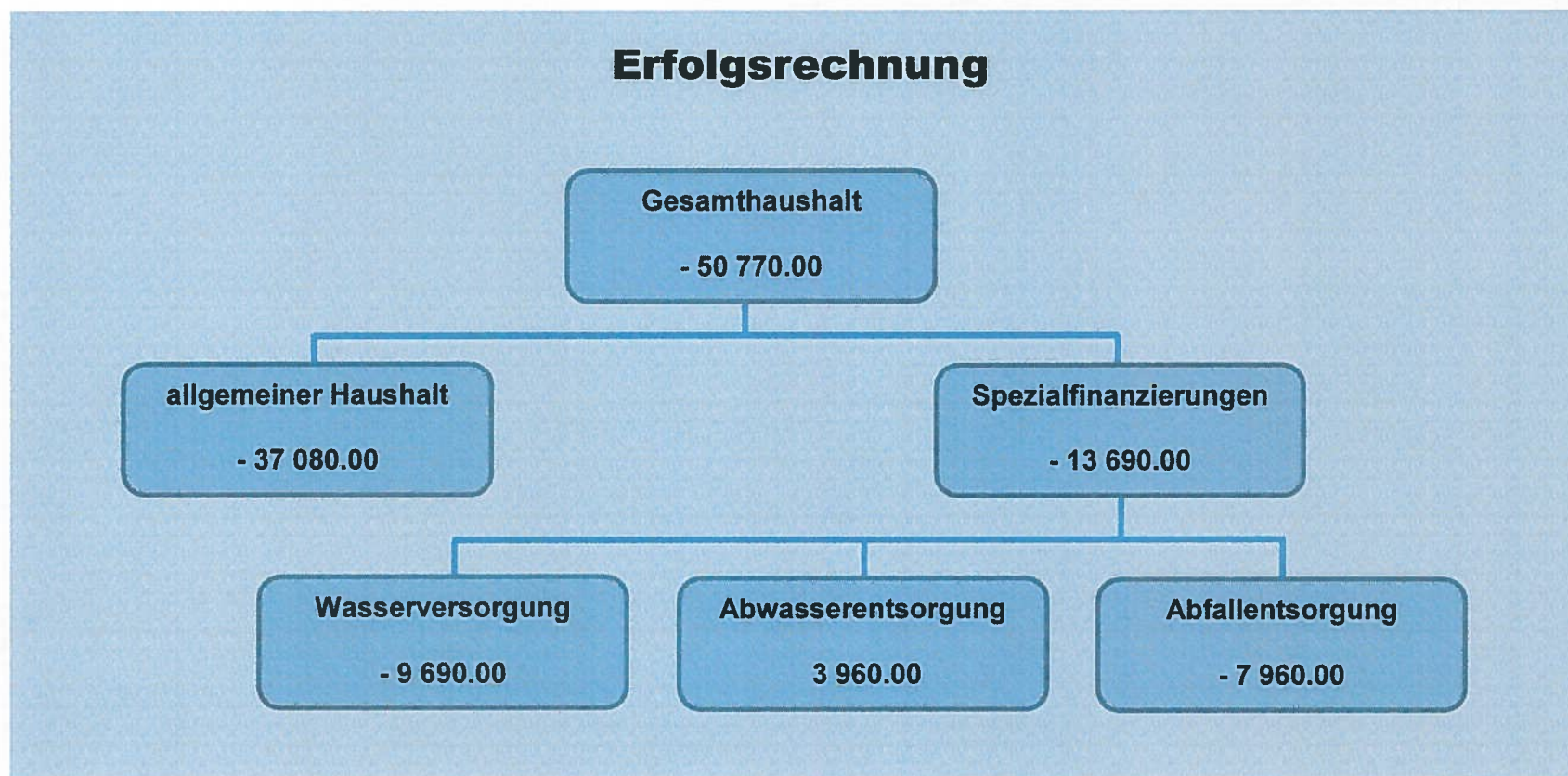
Inhaltsverzeichnis

0	Auf einen Blick	3
1	Berichterstattung	4
1.1	Allgemeines	4
1.2	Abschreibungen	4
1.3	Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze	5
2	Erläuterungen	5
2.1	Allgemeines	5
2.2	Erfolgsrechnung	5
2.3	Investitionen	8
2.4	Übersicht Erfolgsrechnung funktionale Gliederung	9
3	Ergebnis	10
3.1.1	Erfolgsrechnung	10
3.1.2	Investitionsrechnung	11
3.1.3	Finanzierungsausweis	12
3.2	Ergebnis Allgemeiner Haushalt	13
3.3	Ergebnis Spezialfinanzierung Wasser	14
3.4	Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser	15
3.5	Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall	16
4	Erfolgsrechnung	17
4.1	Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen	17
4.2	Zusammenzug nach funktionaler Gliederung	25
4.2.1	Kommentar	26
5	Investitionsrechnung	28
5.1	Zusammenzug nach funktionaler Gliederung	28
6	Eigenkapitalnachweis	29
6.1.	<u>Eigenkapitalnachweis</u>	29
6.2	Kommentare zu den Auswertungen	30
7	Antrag und Genehmigung	31
7.1	Antrag des Gemeinderates	31
7.2	Genehmigung Budget	32
8	Anhang	33
8.1	Detaillierte Erfolgsrechnung	33
8.2	Detaillierte Investitionsrechnung	53

Budget 2021

0 AUF EINEN BLICK (Management Summary)

Das Budget für das Jahr 2021 schliesst mit einem **Aufwandüberschuss im allg. Haushalt** von **Fr. 37'080.-** ab. Ab dem Budgetjahr wird mit der Auflösung der Neubewertungsreserven von HRM2 begonnen (nach Reglement über 10 Jahre). Die Auflösung beschert uns jährlich eine Einnahme von Fr. 45'560.-. Ohne diese Auflösung wäre der Ausgabenüberschuss höher. Die Spezialfinanzierungen Wasser und Abfall schliessen ebenfalls mit Aufwandüberschüssen ab. Die Aufwandüberschüsse sind durch den vorhandenen Bilanzüberschuss bzw. die Rechnungsausgleiche der Spezialfinanzierungen gedeckt. Bei der Spezialfinanzierung Abwasser fällt ein kleiner Einnahmenüberschuss an.



1 BERICHTERSTATTUNG

1.1 Allgemeines

Das Budget 2021 wurde vorschriftsgemäss nach dem neuen Rechnungslegungsmodell HRM2 erstellt.

1.2 Abschreibungen

1.2.1 Bestehendes Verwaltungsvermögen

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

Das bestehende Verwaltungsvermögen von	Fr.	363'850.00
--	-----	------------

wird innert	8 Jahren
-------------	-----------------

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

Dies ergibt einen jährlichen Abschreibungssatz von	12.50%
oder	Fr. 45'150.55

1.2.2 Sonderfälle Verwaltungsvermögen

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

1.2.3 Neues Verwaltungsvermögen

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

1.2.4 Zusätzliche Abschreibungen

Zusätzliche Abschreibungen werden vorgenommen, wenn im Rechnungsjahr

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

Zusätzliche Abschreibungen sind zu budgetieren. Das Budget 2021 sieht einen Aufwandüberschuss vor. Es sind daher keine zusätzlichen Abschreibungen vorgesehen.

1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

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

2 Erläuterungen

2.1 Allgemeines

Trotz Rückgang der Steuereingänge 2018 und 2019 und der Coronakrise rechnen wir auf Grund der laufenden Steuerauswertungen und -Prognosen mit einem Anstieg der diesbezüglichen Einnahmen. Zudem soll der Ansatz der Liegenschaftssteuern von 1.5 auf 1.3 ‰ gesenkt werden.

2.2 Erfolgsrechnung

2.2.1 Erläuterung zur Entwicklung Personalaufwand

Der Personalaufwand ist 1.3 % höher als im laufenden Budget. Bei den Löhnen wird auf Grund der Empfehlungen mit einem leichten Gehaltsanstieg gerechnet. Ausserdem startet im Jahr 2021 die Weiterbildung der Verwaltungsmitarbeiterin zur bernischen Gemeindefachfrau.

2.2.2 Erläuterung zur Entwicklung Sachaufwand

Der Aufwand reduziert sich um Fr. 34'005.-. Hauptverantwortlich dafür sind tiefere Anschaffungs- und Unterhaltskosten in allen Funktionen sowie der Wegfall des einmaligen Aufwandes für die Vermarktungskosten. Kostensteigerungen im Bereich des Informatikaufwandes und der Dienstleistungskosten von Dritten reduzieren die Einsparungen jedoch.

2.2.3 Erläuterung zur Entwicklung Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen

Der diesbezügliche Aufwand erhöht sich um Fr. 8'300.-. Die Einlagen in den Werterhalt der Ara mittleres Emmental sind erhöht worden.

2.2.4 Erläuterung zur Entwicklung Transferaufwand

Der Transferaufwand reduziert sich um 4.5 %. Ein Investitionsbeitrag fällt weg - die Entschädigungen und Beiträge an Gemeinden und Kantone nehmen weiterhin zu.

2.2.5 Erläuterung zur Entwicklung Interne Verrechnungen

Die internen Verrechnungen bleiben praktisch unverändert.

2.2.6 Erläuterung zur Entwicklung Steuerertrag

Die Steuereinnahmen wurden auf Grund der Prognosen des Kantons und der laufenden Steuerauswertungen berechnet und erhöht. Bedingt durch die Neubewertung der Liegenschaften kann gem. Hochrechnung des Kantons eine starke Zunahme bei den Liegenschaftssteuern erwartet werden. Im Hinblick darauf, dass die Liegenschaftsbesitzer bei den Bewertungen keinen Einfluss nehmen konnten, die Gemeinde Landiswil bisher den höchst möglichen Ansatz für diese Steuer einkassiert hat und umliegende Gemeinden bei dieser Steueranlage tiefer liegen, beantragt der Gemeinderat eine Senkung des Ansatzes von 1.5 auf 1.3 ‰. Dadurch 'entgehen' der Gemeinde jährliche Einnahmen in der Höhe von rund Fr. 13'000.-. Ab 2021 sollte auch von den Deponien in der Kiesgrube Kratzmatt eine Mehrwertabschöpfung eingehen. Der diesbezügliche Budgetbetrag wurde daher verdoppelt.

2.2.7 Erläuterung zur Entwicklung Finanzertrag

Die Coronakrise hat einen Rückgang der Erträge aus der Vermietung unserer MZH ausgelöst. Was im Jahr 2021 passiert ist ungewiss. Dieser Einnahmeposten wurde vorsichtigerweise um Fr. 5'000.- reduziert.

2.2.8 Erläuterung zur Entwicklung Finanz- und Lastenausgleich

Die Planwerte des Finanzausgleichs entsprechen den Eintragungen in der kantonalen Finanzplanungshilfe (Stand August 2020). Durch den reduzierten Steuerertrag in den Vorjahren erhöhen sich die Mehreinnahmen bei der Mindestausstattung und dem Disparitätenabbau. Bei den Lastenverteilungen sind seit mehreren Jahren Kostensteigerungen angekündigt. Leider bestätigen sich diese Ankündigungen.

Finanz- und Lastenausgleich	Budget		Rechnung		
	2021	2020	2019	2018	2017
Lehrergehälter in Rg. Gde Arni					
Sozialhilfe	325'000.00	325'000.00	313'053.30	322'357.15	320'673.95
Ergänzungsleistungen	144'700.00	144'000.00	139'418.00	137'642.00	134'796.00
Familienzulagen	3'100.00	3'720.00	3'737.00	2'691.00	3'185.00
öffentlicher Verkehr	43'905.00	39'700.00	35'986.00	40'512.00	37'295.00
neue Aufgabenteilung	112'200.00	114'500.00	117'140.00	118'156.00	115'135.00
Total Lastenverteiler	628'905.00	626'920.00	609'334.30	621'358.15	611'084.95
Disparitätenabbau	327'000.00	312'000.00	294'569.00	285'816.00	292'096.00
Mindestausstattung	325'500.00	302'000.00	275'317.00	260'881.00	273'608.00
geografisch-topografische Lasten	117'600.00	119'200.00	119'516.00	119'725.00	119'621.00
soziodemografische Lasten	4'800.00	4'800.00	4'884.00	4'073.00	3'480.00
Total Finanzausgleich	774'900.00	738'000.00	694'286.00	670'495.00	688'805.00
Nettoaufwand (o. Lehrergehälter)	-145'995.00	-111'080.00	-84'957.70	-49'136.85	-77'720.05
Bevölkerungszahl nach FILAG	615	620	617	623	625

Gegenüber dem Budget 2020 erhöhen sich die Lastenausgleichszahlungen trotz Mehraufwand je Einwohner nur unwesentlich. Die Mehrkosten werden von den rückläufigen Bevölkerungszahl fast aufgefangen. Die Finanzausgleichszahlungen nehmen um 5 % zu.

2.2.9 Spezialfinanzierungen

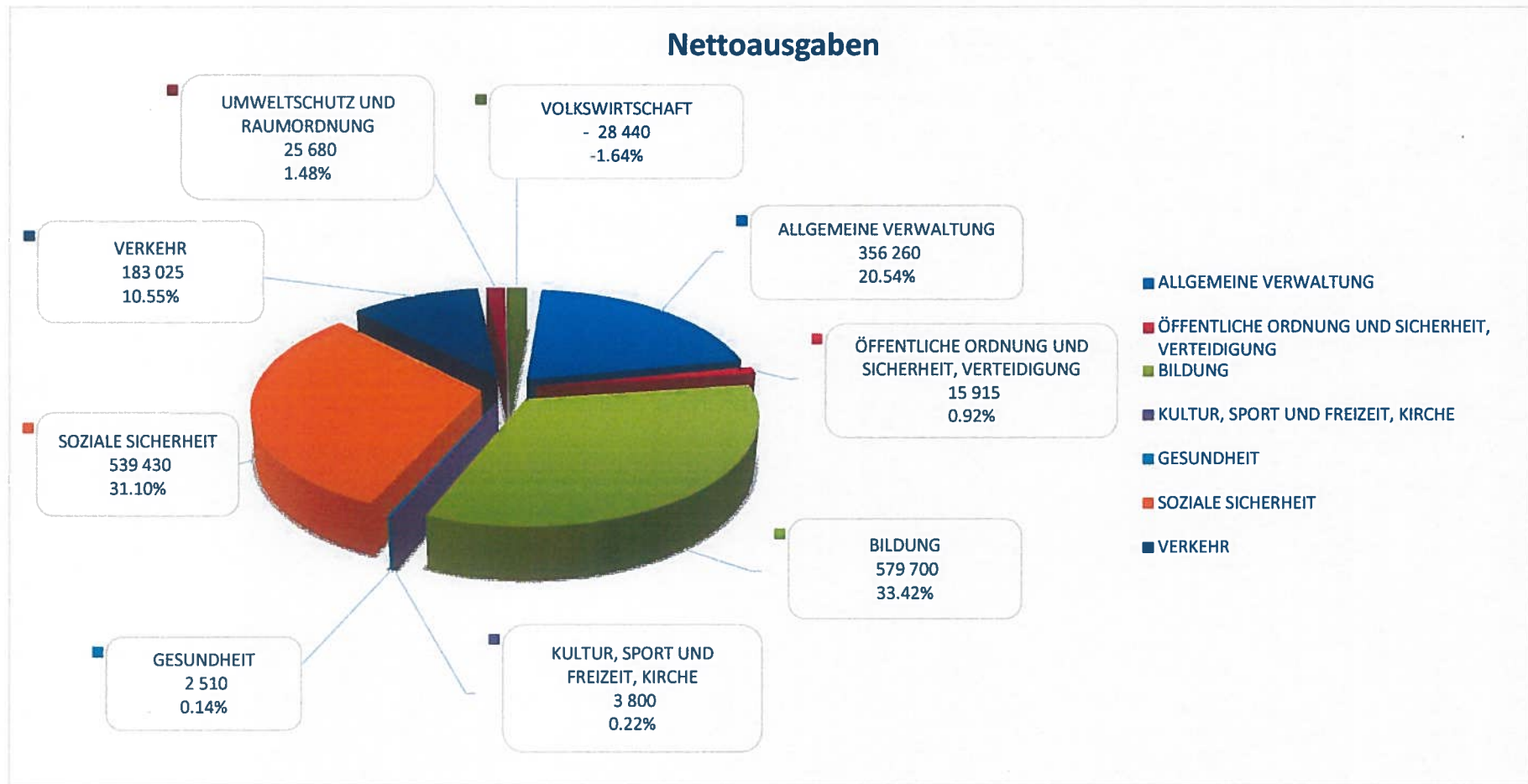
Die Einlagen in die Spezialfinanzierung Wasser und Abwasser erfolgen weiterhin zu 60 %. Gestützt auf einen Beschluss des Gemeinderates werden die einkassierten Anschlussgebühren an die Einlagen angerechnet. Da die Höhe des Inkassos von Anschlussgebühren nicht voraussehbar ist, werden diese Beträge im Budget nicht vorgesehen.

2.3 Investitionen

Geplant sind Bruttoinvestitionen von Fr. 111'000.-. Auf der Einnahmenseite rechnen wir damit, dass die Kantons- und Gemeindebeiträge an die Kanalisation im Nesselgraben abgerechnet werden können.

Projekte Steuerhaushalt	Brutto	Beiträge Subventionen	Netto
Sanierung Fassade Lehrerhaus Obergoldbach	25'000.00	0.00	25'000.00
Sanierung Spielplatz beim Schulhaus Obergoldbach	25'000.00	0.00	25'000.00
Strassensanierung Nesselgraben (vorderer Teil mit Rüderswil)	50'000.00	0.00	50'000.00
Total Steuerhaushalt	100'000.00	0.00	100'000.00
Projekte Wasserversorgung	Brutto	Beiträge Subventionen	Netto
keine Investitionen			
Total Wasserversorgung	0.00	0.00	0.00
Projekte Kanalisation	Brutto	Beiträge Subventionen	Netto
Fertigstellung Kanalisation Nesselgraben	4'000.00	122'000.00	-118'000.00
Investitionsbeiträge ARA mittleres Emmental	7'000.00	0.00	7'000.00
Total Kanalisation	11'000.00	122'000.00	-111'000.00
Gesamtinvestitionen	111'000.00	122'000.00	-11'000.00

2.4 Übersicht Erfolgsrechnung funktionale Gliederung



3 Ergebnis

3.1 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde

3.1.1 Erfolgsrechnung

Erfolgsrechnung gesamter Haushalt

Sachgruppen, 1.1.2021 bis 31.12.2021

Landiswil

		Budget 2021	Budget 2020	Jahresrechnung 2019
	Betrieblicher Aufwand			
30	Personalaufwand	499 580	493 020	500 015.85
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	392 765	426 770	406 234.37
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	73 610	79 890	67 002.60
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	81 970	73 670	77 738.20
36	Transferaufwand	1 426 125	1 493 210	1 347 204.70
39	Interne Verrechnungen	17 590	17 440	18 534.05
	Total betrieblicher Aufwand	2 491 640	2 584 000	2 416 729.77
	Betrieblicher Ertrag			
40	Fiskalertrag	1 055 400	1 000 300	987 142.75
41	Regalien und Konzessionen	31 600	32 000	31 652.00
42	Entgelte	297 310	375 410	329 024.75
43	Verschiedene Erträge			98.25
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	17 010	9 620	19 837.75
46	Transferertrag	985 250	952 850	901 283.75
49	Interne Verrechnungen	17 490	17 140	18 534.05
	Total betrieblicher Ertrag	2 404 060	2 387 320	2 287 573.30
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	- 87 580	- 196 680	- 129 156.47
34	Finanzaufwand	16 900	18 520	20 235.35
44	Finanzertrag	119 650	125 900	126 712.40
	Ergebnis aus Finanzierung	102 750	107 380	106 477.05
	Operatives Ergebnis	15 170	- 89 300	- 22 679.42
38	Ausserordentlicher Aufwand	145 040	66 500	81 362.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	79 100	108 000	5 657.00
	Ausserordentliches Ergebnis	- 65 940	41 500	- 75 705.00
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	- 50 770	- 47 800	- 98 384.42

Datum: 08.10.2020

Budget 2021

Seite 10

3.1.2 Investitionsrechnung

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Sachgruppen, 1.1.2021 bis 31.12.2021

Landiswil		Budget 2021	Budget 2020	Jahresrechnung 2019
	Investitionsausgaben			
50	Sachanlagen	104 000	264 000	185 397.85
51	Investitionen auf Rechnung Dritter			
52	Immaterielle Anlagen			
54	Darlehen			
55	Beteiligungen und Grundkapitalien			
56	Eigene Investitionsbeiträge	7 000	11 000	47 845.60
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge			
	Total Investitionsausgaben	111 000	275 000	233 243.45
	Investitionseinnahmen			
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen			
61	Rückerstattungen			15 641.05
62	Abgang immaterielle Anlagen			
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	122 000	355 000	293 755.90
64	Rückzahlung von Darlehen			4 000.00
65	Übertragung von Beteiligungen			
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge			
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge			
	Total Investitionseinnahmen	122 000	355 000	313 396.95
	Investitionen			
	Total Investitionsausgaben	111 000	275 000	233 243.45
	Total Investitionseinnahmen	122 000	355 000	313 396.95
592				
	Nettoinvestitionen Investitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	11 000	80 000	80 153.50

3.1.3 Finanzierungsausweis

Übersicht Budget

Ergebnisse 1.1.2021 bis 31.12.2021

Landiswil		Budget 2021	Budget 2020	Jahresrechnung 2019
Erfolgsrechnung				
Total betrieblicher Aufwand		2 491 640	2 584 000	2 416 729.77
Total betrieblicher Ertrag		2 404 060	2 387 320	2 287 573.30
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		- 87 580	- 196 680	- 129 156.47
Finanzaufwand		16 900	18 520	20 235.35
Finanzertrag		119 650	125 900	126 712.40
Ergebnis aus Finanzierung		102 750	107 380	106 477.05
Operatives Ergebnis		15 170	- 89 300	- 22 679.42
Ausserordentlicher Aufwand		145 040	66 500	81 362.00
Ausserordentlicher Ertrag		79 100	108 000	5 657.00
Ausserordentliches Ergebnis		- 65 940	41 500	- 75 705.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	- 50 770	- 47 800	- 98 384.42
Investitionsrechnung				
Total Investitionsausgaben		111 000	275 000	233 243.45
Total Investitionseinnahmen		122 000	355 000	313 396.95
Einnahmenüberschuss in ER				
Nettoinvestitionen	Investitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	11 000	80 000	80 153.50

3.2 Ergebnis Allgemeiner Haushalt

Erfolgsrechnung allgemeiner Haushalt ohne SF

Sachgruppen, 1.1.2021 bis 31.12.2021

Landiswil	Budget 2021	Budget 2020	Jahresrechnung 2019
Betrieblicher Aufwand			
30 Personalaufwand	493 300	486 580	495 430.35
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	329 485	372 660	339 558.10
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	72 340	77 420	66 738.55
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			
36 Transferaufwand	1 324 695	1 401 660	1 255 763.40
39 Interne Verrechnungen	13 650	13 650	14 101.55
Total betrieblicher Aufwand	2 233 470	2 351 970	2 171 591.95
Betrieblicher Ertrag			
40 Fiskalertrag	1 055 400	1 000 300	987 142.75
41 Regalien und Konzessionen	31 600	32 000	31 652.00
42 Entgelte	70 210	164 510	84 443.60
43 Verschiedene Erträge			98.25
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen			
46 Transferertrag	985 250	952 850	901 283.75
49 Interne Verrechnungen	17 490	17 140	18 534.05
Total betrieblicher Ertrag	2 159 950	2 166 800	2 023 154.40
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	- 73 520	- 185 170	- 148 437.55
34 Finanzaufwand	16 900	18 520	20 235.35
44 Finanzertrag	119 280	124 180	126 362.40
Ergebnis aus Finanzierung	102 380	105 660	106 127.05
Operatives Ergebnis	28 860	- 79 510	- 42 310.50
38 Ausserordentlicher Aufwand	145 040	66 500	81 362.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	79 100	108 000	5 657.00
Ausserordentliches Ergebnis	- 65 940	41 500	- 75 705.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	- 37 080	- 38 010	- 118 015.50

3.3 Ergebnis Spezialfinanzierung Wasser

Erfolgsrechnung Wasserversorgung

Sachgruppen, 1.1.2021 bis 31.12.2021

Landiswil		Budget 2021	Budget 2020	Jahresrechnung 2019
	Betrieblicher Aufwand			
30	Personalaufwand	2 120	2 220	2 100.80
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	9 060	11 020	16 448.10
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	270	270	264.05
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	23 070	23 070	23 070.00
36	Transferaufwand	58 520	44 000	48 424.15
	Total betrieblicher Aufwand	93 040	80 580	90 307.10
	Betrieblicher Ertrag			
42	Entgelte	76 600	69 400	83 888.10
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	6 600	5 270	12 570.05
	Total betrieblicher Ertrag	83 200	74 670	96 458.15
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	- 9 840	- 5 910	6 151.05
34	Finanzaufwand			
44	Finanzertrag	150	680	143.00
	Ergebnis aus Finanzierung	150	680	143.00
	Operatives Ergebnis	- 9 690	- 5 230	6 294.05
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	Ausserordentliches Ergebnis			
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	- 9 690	- 5 230	6 294.05

3.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser

Erfolgsrechnung Abwasserentsorgung

Sachgruppen, 1.1.2021 bis 31.12.2021

Landiswil		Budget 2021	Budget 2020	Jahresrechnung 2019
	Betrieblicher Aufwand			
30	Personalaufwand	1 020	1 120	951.45
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	9 820	2 490	7 873.80
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1 000	2 200	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	58 900	50 600	54 668.20
36	Transferaufwand	37 910	42 550	38 017.15
	Total betrieblicher Aufwand	108 650	98 960	101 510.60
	Betrieblicher Ertrag			
42	Entgelte	102 000	93 000	105 735.75
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	10 410	4 350	7 267.70
49	Interne Verrechnungen			
	Total betrieblicher Ertrag	112 410	97 350	113 003.45
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	3 760	- 1 610	11 492.85
34	Finanzaufwand			
44	Finanzertrag	200	970	194.00
	Ergebnis aus Finanzierung	200	970	194.00
	Operatives Ergebnis	3 960	- 640	11 686.85
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	Ausserordentliches Ergebnis			
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	3 960	- 640	11 686.85

3.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall

Erfolgsrechnung Abfall (Gemeindebetrieb)

Sachgruppen, 1.1.2021 bis 31.12.2021

Landiswil		Budget 2021	Budget 2020	Jahresrechnung 2019
	Betrieblicher Aufwand			
30	Personalaufwand	3 140	3 100	1 533.25
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	44 400	40 600	42 354.37
36	Transferaufwand	5 000	5 000	5 000.00
39	Interne Verrechnungen	3 940	3 790	4 432.50
	Total betrieblicher Aufwand	56 480	52 490	53 320.12
	Betrieblicher Ertrag			
42	Entgelte	48 500	48 500	54 957.30
49	Interne Verrechnungen			
	Total betrieblicher Ertrag	48 500	48 500	54 957.30
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	- 7 980	- 3 990	1 637.18
34	Finanzaufwand			
44	Finanzertrag	20	70	13.00
	Ergebnis aus Finanzierung	20	70	13.00
	Operatives Ergebnis	- 7 960	- 3 920	1 650.18
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	Ausserordentliches Ergebnis			
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	- 7 960	- 3 920	1 650.18

4 Erfolgsrechnung

4.1 Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen

Erfolgsrechnung Sachgruppen

Funktionale Gliederung 1.1.2021 bis 31.12.2021

Landiswil		Budget 2021		Budget 2020		Jahresrechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	2 657 540	2 657 540	2 669 020	2 669 020	2 537 958.20	2 537 958.20
3	Aufwand	2 653 580		2 669 020		2 518 327.12	
30	Personalaufwand	499 580		493 020		500 015.85	
300	Behörden und Kommissionen	35 200		35 200		31 054.05	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	35 200		35 200		31 054.05	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	396 700		394 960		402 616.45	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	396 700		394 960		402 616.45	
303	Temporäre Arbeitskräfte	500		500		941.05	
3030	Temporäre Arbeitskräfte	500		500		941.05	
305	Arbeitgeberbeiträge	61 530		59 410		59 098.45	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	27 080		26 270		26 691.25	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	23 130		22 150		21 528.20	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3 450		3 290		3 113.10	
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6 710		6 740		6 625.40	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1 160		960		1 140.50	
309	Übriger Personalaufwand	5 650		2 950		6 305.85	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	5 650		2 950		5 650.00	
3091	Personalwerbung					655.85	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	392 765		426 770		406 234.37	
310	Material- und Warenaufwand	16 500		16 970		13 047.10	
3100	Büromaterial	2 600		2 100		2 058.55	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	9 000		9 770		6 894.15	
3102	Drucksachen, Publikationen	3 700		4 000		3 361.85	

Erfolgsrechnung Sachgruppen

Funktionale Gliederung 1.1.2021 bis 31.12.2021

Landiswil		Budget 2021		Budget 2020		Jahresrechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3105	Lebensmittel	500		500		493.20	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	700		600		239.35	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	12 800		26 600		15 049.25	
3110	Büromöbel und Geräte	3 000		12 500		69.80	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	6 300		13 100		6 391.00	
3113	Hardware	3 000				7 033.45	
3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	500		1 000		1 555.00	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	39 365		41 170		43 678.15	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	39 365		41 170		43 678.15	
313	Dienstleistungen und Honorare	179 610		170 630		159 229.42	
3130	Dienstleistungen Dritter	73 450		66 750		61 541.57	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	72 920		77 140		73 612.25	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	17 000		11 000		7 870.55	
3134	Sachversicherungsprämien	14 180		13 680		13 872.50	
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	2 000		2 000		2 278.80	
3137	Steuern und Abgaben	60		60		53.75	
314	Baulicher Unterhalt und betrieblicher Unterhalt	56 380		68 150		104 156.90	
3140	Unterhalt an Grundstücken	6 500		9 000		6 211.15	
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	13 000		14 000		36 240.05	
3142	Unterhalt Wasserbau	4 000		8 000		7 336.00	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	13 830		8 000		19 468.85	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	18 900		29 000		34 755.45	
3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	150		150		145.40	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	11 900		9 700		9 238.10	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	200		200			
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7 200		7 500		7 280.90	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	4 500		2 000		1 957.20	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	63 910		64 910		53 164.15	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	2 660		2 660		2 659.60	

Datum: 08.10.2020

Budget 2021

Seite 18

Erfolgsrechnung Sachgruppen

Funktionale Gliederung 1.1.2021 bis 31.12.2021

Landiswil		Budget 2021		Budget 2020		Jahresrechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	61 250		62 250		50 504.55	
317	Spesenentschädigungen	2 900		2 640		2 510.70	
3170	Reisekosten und Spesen	2 900		2 640		2 510.70	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	3 900		6 900		1 294.55	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	- 3 000				- 3 500.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	6 900		6 900		4 794.55	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	5 500		19 100		4 866.05	
3199	Übriger Betriebsaufwand	5 500		19 100		4 866.05	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	73 610		79 890		67 002.60	
330	Sachanlagen VV	73 610		79 890		67 002.60	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	73 610		79 890		67 002.60	
3301	Ausserplanmässige Abschreibungen Sachanlagen						
34	Finanzaufwand	16 900		18 520		20 235.35	
340	Zinsaufwand	500		2 020		401.15	
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten						
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten						
3409	Übrige Passivzinsen	500		2 020		401.15	
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	12 400		12 000		14 757.95	
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	3 000		3 000		3 704.55	
3431	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	8 000		7 500		9 763.90	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	1 400		1 500		1 289.50	
349	Verschiedener Finanzaufwand	4 000		4 500		5 076.25	
3499	Übriger Finanzaufwand	4 000		4 500		5 076.25	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	81 970		73 670		77 738.20	
350	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital			12 200		16 290.20	
3500	Einlagen in Spezialfinanzierungen FK			12 200		16 290.20	

Erfolgsrechnung Sachgruppen

Funktionale Gliederung 1.1.2021 bis 31.12.2021

Landiswil		Budget 2021		Budget 2020		Jahresrechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	81 970		61 470		61 448.00	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	81 970		61 470		61 448.00	
36	Transferaufwand	1 426 125		1 493 210		1 347 204.70	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	1 020 630		999 360		963 135.75	
3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	357 200		337 000		324 842.50	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	663 430		662 360		638 293.25	
362	Finanz- und Lastenausgleich	112 200		114 500		117 140.00	
3621	Finanz- und Lastenausgleich an Kanton	112 200		114 500		117 140.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	290 885		277 200		265 033.15	
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	192 075		187 790		179 141.00	
3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	85 320		76 050		75 834.50	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	5 100		5 560		2 875.20	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	4 750		5 100		4 831.00	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3 640		2 700		2 351.45	
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	2 410		2 150		1 895.80	
3660	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge	2 410		2 150		1 895.80	
369	Verschiedener Transferaufwand			100 000			
3690	übriger Transferaufwand			100 000			
38	Ausserordentlicher Aufwand	145 040		66 500		81 362.00	
389	Einlagen in das Eigenkapital	145 040		66 500		81 362.00	
3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	116 500		66 500		81 362.00	
3894	Einlagen in finanzpolitische Reserven						
3896	Einlagen in Neubewertungsreserven	28 540					
39	Interne Verrechnungen	17 590		17 440		18 534.05	
390	Material- und Warenbezüge	3 640		3 790		4 187.50	
3900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	3 640		3 790		4 187.50	
391	Dienstleistungen	4 300		4 000		4 697.35	

Datum: 08.10.2020

Budget 2021

Seite 20

Erfolgsrechnung Sachgruppen

Funktionale Gliederung 1.1.2021 bis 31.12.2021

Landiswil		Budget 2021		Budget 2020		Jahresrechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4 300		4 000		4 697.35	
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	1 500		1 500		1 495.20	
3930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	1 500		1 500		1 495.20	
394	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	8 150		8 150		8 154.00	
3940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	8 150		8 150		8 154.00	
4	Ertrag		2 602 810		2 621 220		2 419 942.70
40	Fiskalertrag		1 055 400		1 000 300		987 142.75
400	Direkte Steuern natürliche Personen		827 800		825 600		764 842.00
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		754 000		760 000		711 145.90
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		69 000		62 000		51 093.25
4002	Quellensteuern natürliche Personen		4 800		3 600		2 602.85
401	Direkte Steuern juristische Personen		16 600		20 200		42 792.60
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		16 500		20 000		42 675.20
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		100		200		117.40
402	Übrige Direkte Steuern		204 500		147 000		172 368.15
4021	Grundsteuern		84 500		82 000		81 794.35
4022	Vermögensgewinnsteuern		120 000		65 000		90 571.50
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern						
4029	Eingang abgeschriebene Steuern						2.30
403	Besitz- und Aufwandsteuern		6 500		7 500		7 140.00
4033	Hundesteuer		6 500		7 500		7 140.00
41	Regalien und Konzessionen		31 600		32 000		31 652.00
412	Konzessionen		31 600		32 000		31 652.00
4120	Konzessionen		31 600		32 000		31 652.00
42	Entgelte		297 310		375 410		329 024.75
420	Ersatzabgaben		25 000		24 000		24 982.70
4200	Ersatzabgaben		25 000		24 000		24 982.70

Datum: 08.10.2020

Budget 2021

Seite 21

Erfolgsrechnung Sachgruppen

Funktionale Gliederung 1.1.2021 bis 31.12.2021

Landiswil		Budget 2021		Budget 2020		Jahresrechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
421	Gebühren für Amtshandlungen		20 000		116 500		19 162.95
4210	Gebühren für Amtshandlungen		20 000		116 500		19 162.95
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		243 200		224 100		263 302.70
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		243 200		224 100		263 302.70
425	Erlös aus Verkäufen		200		200		241.60
4250	Verkäufe		200		200		241.60
426	Rückerstattungen		8 910		10 610		21 334.80
4260	Rückerstattungen Dritter		8 910		10 610		21 334.80
43	Verschiedene Erträge						98.25
431	Aktivierung Eigenleistungen						98.25
4310	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen						98.25
44	Finanzertrag		119 650		125 900		126 712.40
440	Zinsertrag		4 460		5 810		4 349.00
4400	Zinsen flüssige Mittel						
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		4 000		4 000		3 911.50
4402	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen						
4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen		90		90		87.50
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		370		1 720		350.00
443	Liegenschaftenertrag FV		61 000		60 800		61 089.30
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		50 800		50 800		50 880.00
4439	Übriger Liegenschaftenertrag FV		10 200		10 000		10 209.30
447	Liegenschaftenertrag VV		54 190		59 290		61 274.10
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		39 190		39 190		38 769.00
4472	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		15 000		20 100		22 505.10
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		17 010		9 620		19 837.75
450	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital						7 267.70
4500	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des FK						7 267.70

Datum: 08.10.2020

Budget 2021

Seite 22

Erfolgsrechnung Sachgruppen

Funktionale Gliederung 1.1.2021 bis 31.12.2021

Landiswil		Budget 2021		Budget 2020		Jahresrechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
451	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		17 010		9 620		12 570.05
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		17 010		9 620		12 570.05
46	Transferertrag		985 250		952 850		901 283.75
460	Ertragsanteile		1 500				
4600	Anteil an Bundeserträgen		1 500				
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		188 000		188 300		184 025.20
4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		172 200		172 500		168 087.70
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		15 000		15 000		15 000.00
4614	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen		800		800		937.50
462	Finanz- und Lastenausgleich		774 900		738 000		694 286.00
4621	Finanz- und Lastenausgleich von Kantonen und Konkordaten		447 900		426 000		399 717.00
4622	Finanz- und Lastenausgleich von Gemeinden und Gemeindeverbänden		327 000		312 000		294 569.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		20 550		26 050		22 476.10
4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		20 550		26 050		22 476.10
4636	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck						
469	Verschiedener Transferertrag		300		500		496.45
4699	Rückverteilungen		300		500		496.45
48	Ausserordentlicher Ertrag		79 100		108 000		5 657.00
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		79 100		108 000		5 657.00
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		5 000		108 000		5 657.00
4896	Entnahmen aus Neubewertungsreserven		74 100				
49	Interne Verrechnungen		17 490		17 140		18 534.05
490	Material- und Warenbezüge		3 640		3 790		4 187.50
4900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		3 640		3 790		4 187.50
491	Dienstleistungen		4 200		3 700		4 697.35
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		4 200		3 700		4 697.35

Erfolgsrechnung Sachgruppen

Funktionale Gliederung 1.1.2021 bis 31.12.2021

Landiswil		Budget 2021		Budget 2020		Jahresrechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
493	Betriebs- und Verwaltungskosten		1 500		1 500		1 495.20
4930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		1 500		1 500		1 495.20
494	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		8 150		8 150		8 154.00
4940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		8 150		8 150		8 154.00
9	Abschlusskonten	3 960	54 730	47 800		19 631.08	118 015.50
90	Abschluss Erfolgsrechnung	3 960	54 730	47 800		19 631.08	118 015.50
900	Abschluss Allgemeiner Haushalt		37 080	38 010			118 015.50
9000	Ertragsüberschuss						
9001	Aufwandüberschuss		37 080	38 010			118 015.50
901	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK	3 960	17 650	9 790		19 631.08	
9010	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	3 960				19 631.08	
9011	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		17 650	9 790			

4.2 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

Erfolgsrechnung Zusammenzug

Funktionale Gliederung 1.1.2021 bis 31.12.2021

Landiswil		Budget 2021		Budget 2020		Jahresrechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	2 657 540	2 657 540	2 669 020	2 669 020	2 537 958.20	2 537 958.20
0	Allgemeine Verwaltung	388 150	31 890	382 600	34 140	395 368.20	44 389.15
	Nettoergebnis		356 260		348 460		350 979.05
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	70 415	54 500	74 880	150 200	68 916.75	53 679.65
	Nettoergebnis		15 915		75 320		15 237.10
2	Bildung	809 060	229 360	811 780	238 210	776 291.60	234 690.45
	Nettoergebnis		579 700		573 570		541 601.15
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	6 100	2 300	6 450	2 300	5 139.45	1 937.50
	Nettoergebnis		3 800		4 150		3 201.95
4	Gesundheit	2 510	0	2 600	0	2 791.30	0.00
	Nettoergebnis		2 510		2 600		2 791.30
5	Soziale Sicherheit	539 430	0	517 320	0	497 151.65	0.00
	Nettoergebnis		539 430		517 320		497 151.65
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	188 325	5 300	213 080	4 000	197 985.85	8 163.90
	Nettoergebnis		183 025		209 080		189 821.95
7	Umweltschutz und Raumordnung	393 750	368 070	422 490	390 320	359 685.65	336 432.35
	Nettoergebnis		25 680		32 170		23 253.30
8	Volkswirtschaft	3 160	31 600	2 780	33 000	2 057.90	32 284.00
	Nettoergebnis	28 440		30 220		30 226.10	
9	Finanzen und Steuern	256 640	1 934 520	235 040	1 816 850	232 569.85	1 826 381.20
	Nettoergebnis	1 677 880		1 581 810		1 593 811.35	

4.2.1 Kommentar

Betrag ab:
3 000.00

0 Allgemeine Verwaltung

	Budget 2021		Budget 2020		Abweichung	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoergebnis	388 150.00	31 890.00 356 260.00	382 600.00	34 140.00 348 460.00	5 550.00	- 2 250.00 7 800.00
Funktion	Kommentar					Betrag
0220	Lohnwachstum; WBK Gemeindefachfrau; höhere Informatikkosten; tieferer Anschaffungsaufwand					- 4 000.00

1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

	Budget 2021		Budget 2020		Abweichung	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoergebnis	70 415.00	54 500.00 15 915.00	74 880.00 75 320.00	150 200.00	- 4 465.00	- 95 700.00 91 235.00
Funktion	Kommentar					Betrag
1400	Ertrag Vermarktungskosten Los 3 war 2020 einmalig					- 90 950.00

2 Bildung

	Budget 2021		Budget 2020		Abweichung	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoergebnis	809 060.00	229 360.00 579 700.00	811 780.00	238 210.00 573 570.00	- 2 720.00	- 8 850.00 6 130.00
Funktion	Kommentar					Betrag
2110	höhere Gehaltskosten; mehr Kinder					- 3 600.00
2120	höhere Gehaltskosten; weniger Schüler					13 500.00
2130	höhere Gehaltskosten					- 8 900.00
2170	Unterhaltskosten Schulhäuser tiefer					6 540.00
2171	weniger Anschaffungen; reduzierter Mietertrag					- 5 370.00
2180	neu: Versuchsbetrieb Mittagstisch Schule					- 8 500.00

3 Kultur, Sport, Freizeit, Kirche

	Budget 2021		Budget 2020		Abweichung	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoergebnis	6 100.00	2 300.00 3 800.00	6 450.00	2 300.00 4 150.00	- 350.00 350.00	
Funktion	Kommentar					Betrag

4 Gesundheit

	Budget 2021		Budget 2020		Abweichung	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoergebnis	2 510.00	2 510.00	2 600.00	2 600.00	- 90.00 90.00	

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

5 Soziale Sicherheit

	Budget 2021		Budget 2020		Abweichung	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoergebnis	539 430.00	539 430.00	517 320.00	517 320.00	22 110.00	22 110.00

Funktion	Kommentar	Betrag
5799	Aufwand Fr. 563.- / Einwohner (bisher Fr. 502.-)	- 20 200.00

6 Verkehr

	Budget 2021		Budget 2020		Abweichung	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoergebnis	188 325.00	5 300.00	213 080.00	4 000.00	- 24 755.00	1 300.00
		183 025.00		209 080.00	26 055.00	

Funktion	Kommentar	Betrag
6150	tiefer Anschaffungen und Betriebskosten; Wegfall Vermarktungskosten Los 3	30 260.00
6291	höherer Aufwand Lastenausgleich öV und höhere öV-Punkte	- 4 205.00

7 Umweltschutz und Raumordnung

	Budget 2021		Budget 2020		Abweichung	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoergebnis	393 750.00	368 070.00	422 490.00	390 320.00	- 28 740.00	- 22 250.00
		25 680.00		32 170.00	6 490.00	

Funktion	Kommentar	Betrag
7710	weniger Unterhalt Friedhof und Aufbahrungshalle; höhere Gebühren	10 140.00

8 Volkswirtschaft

	Budget 2021		Budget 2020		Abweichung	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoergebnis	3 160.00	31 600.00	2 780.00	33 000.00	380.00	- 1 400.00
	28 440.00		30 220.00			1 780.00

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

9 Finanzen und Steuern

	Budget 2021		Budget 2020		Abweichung	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoergebnis	256 640.00	1 934 520.00	235 040.00	1 816 850.00	21 600.00	117 670.00
	1 677 880.00		1 581 810.00		96 070.00	

Funktion	Kommentar	Betrag
9101	Steuereingang auf Grund Prognosen 2020; Mehreinnahmen Sonderveranlagungen, LiegenschaftsSTE	5 000.00
9300	Mehreinnahmen Mindestausstattung/Disparitätenabbau; Minderaufwand neue Aufgabenteil. (- Einw.)	39 200.00
9950	neu: Auflösung Neubewertungsreserve gem. Reglement	45 560.00

5 Investitionsrechnung

5.1 Zusammenzug nach funktionaler Gliederung

Investitionsrechnung Zusammenzug

Funktionale Gliederung 1.1.2021 bis 31.12.2021

Landiswil		Ausgaben	Budget 2021 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2020 Einnahmen	Jahresrechnung 2019 Ausgaben	Jahresrechnung 2019 Einnahmen
	Total	233 000	233 000	630 000	630 000	546 640.40	546 640.40
0	Allgemeine Verwaltung	0	0	24 000	0	0.00	0.00
	Nettoergebnis				24 000		
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	0	0	0	255 000	3 024.90	247 755.90
	Nettoergebnis			255 000		244 731.00	
2	Bildung	50 000	0	0	0	0.00	0.00
	Nettoergebnis		50 000				
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	50 000	0	225 000	100 000	146 857.35	65 641.05
	Nettoergebnis		50 000		125 000		81 216.30
7	Umweltschutz und Raumordnung	11 000	122 000	26 000	0	83 361.20	0.00
	Nettoergebnis	111 000			26 000		83 361.20
9	Finanzen und Steuern	122 000	111 000	355 000	275 000	313 396.95	233 243.45
	Nettoergebnis		11 000		80 000		80 153.50

6.1 Eigenkapitalnachweis

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

Eigenkapitalnachweis 2021

Nachweis über das voraussichtliche Eigenkapital.

Eigenkapital per 1.1.20			Veränderungsnachweis		Eigenkapital per 31.12.2021		
SG		CHF	Erh. (+)/Red. (-) 2020	Erh. (+)/Red. (-) 2021	SG		CHF
			CHF	CHF			
29	Eigenkapital	3 270 571.79	- 37 950.00	37 900.00	29	Eigenkapital	3 270 521.79
29001	Spezialfinanzierung Wasserversorgung	102 666.90	- 5 230.00	- 9 690.00	29001	Spezialfinanzierung Wasserversorgung	87 746.90
29002	Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung	103 118.00	- 640.00	3 960.00	29002	Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung	106 438.00
29003	Spezialfinanzierung Abfall	66 539.01	- 3 920.00	- 7 960.00	29003	Spezialfinanzierung Abfall	54 659.01
29300	Vorfinanzierungen	415 684.40	- 42 000.00	111 500.00	29300	Vorfinanzierungen	485 184.40
29301	Wasserversorgung Werterhalt	647 576.35	17 800.00	16 470.00	29301	Wasserversorgung Werterhalt	681 846.35
29302	Abwasserentsorgung Werterhalt	914 568.65	34 050.00	48 490.00	29302	Abwasserentsorgung Werterhalt	997 108.65
29400	Zusätzliche Abschreibungen	73 153.30	0.00	0.00	29400	Zusätzliche Abschreibungen	73 153.30
29600	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	484 183.40	0.00	- 74 100.00	29600	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	410 083.40
29900	Jahresergebnis	- 118 015.50	- 38 010.00	- 50 770.00	29900	Jahresergebnis	- 88 780.00
29990	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	581 097.28	0.00	0.00	29990	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	463 081.78

6.2 Kommentare zu den Auswertungen

6.2.1 Spezialfinanzierungen (SG 290)

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

6.2.2 Vorfinanzierungen (SG 293)

Die Vorfinanzierung Werterhalt Liegenschaft Finanzvermögen wird mittels der vorgeschriebenen Einlagen jährlich geäufnet. Entnahmen sind für den ausgeführten Unterhalt am alten Schulhaus zulässig. Aus dem Bestand der Spezialfinanzierung Planungsmehrwerte können Investitionsbeiträge an Vorhaben der Gemeinde ausgerichtet werden. Im Jahr 2021 ist noch keine Entnahme geplant.

6.2.3 Reserven (zusätzliche Abschreibungen, SG 294)

Im Jahr 2020 und 2021 werden Ausgabenüberschüsse erwartet. Sofern der Bilanzüberschussquotient unter 30 % fallen wird, kann eine Entnahme aus dem bisherigen Bestand von Fr. 73'153.30 erfolgen.

6.2.4 Neubewertungsreserve Finanzvermögen (SG 296)

Mit der Einführung von HRM2 wurde das Finanzvermögen per 01.01.2016 neu bewertet. Die Neubewertung richtete sich nach der Gemeindeverordnung. Weitere Einlagen in diese Reserve sind nicht zulässig. Entnahmen können im Umfang eines Verlustes bei der wiederkehrenden Neubewertung des Finanzvermögens in den ersten fünf Jahren nach Einführung von HRM2 sowie bei der Veräusserung von Finanzvermögen, das bei der Einführung von HRM2 aufgewertet wurde, vorgenommen werden. Seit der Einführung mussten keine Verluste verbucht werden. Ab 2021 wird die Reserve gem. Reglement über 10 Jahre aufgelöst. In Landiswil ergeben sich daraus jährliche Einnahmen von Fr. 45'560.-.

6.2.5 Bilanzüberschuss (SG 299)

Die voraussichtlichen Ergebnisse 2020 und 2021 führen gewollt zu einer Reduktion des Bilanzüberschusses.

7 Antrag und Genehmigung

7.1 Antrag des Gemeinderates

1. Der Ansatz der ordentlichen Gemeindesteueranlage für das Jahr 2021 wird auf das 1.85-fache des Einheitsansatzes festgesetzt (unverändert).
2. Die Liegenschaftssteuer für das Jahr 2021 wird auf 1.3 ‰ des amtlichen Wertes festgesetzt (bisher 1.5 ‰).
3. Das Budget 2021 wird genehmigt, bestehend aus:

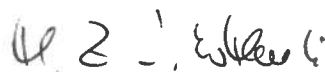
	Aufwand	Ertrag
Gesamthaushalt	CHF 2 653 580.00	CHF 2 602 810.00
Aufwand-/Ertragsüberschuss	CHF - 50 770.00	
 Allgemeiner Haushalt	 CHF 2 395 410.00	 CHF 2 358 330.00
Aufwand-/Ertragsüberschuss	CHF - 37 080.00	
 SF Wasserversorgung	 CHF 93 040.00	 CHF 83 350.00
Aufwand-/Ertragsüberschuss	CHF - 9 690.00	
 SF Abwasserentsorgung	 CHF 108 650.00	 CHF 112 610.00
Aufwand-/Ertragsüberschuss	CHF 3 960.00	
 SF Abfall	 CHF 56 480.00	 CHF 48 520.00
Aufwand-/Ertragsüberschuss	CHF - 7 960.00	

Landiswil, 14.10.2020

Gemeinderat Landiswil



Samuel Wittwer
Präsident



Margrit Zürcher Marti
Sekretärin

Finanzverwaltung Landiswil



Therese Wüthrich
Finanzverwalterin

7.2 Genehmigung Budget

Die Einwohnergemeindeversammlung Landiswil hat das Budget 2021 am 20.11.2020 gemäss dem vorstehenden Antrag des Gemeinderates vom 14.10.2020 genehmigt.

Landiswil, 20.11.2020

Gemeinderat Landiswil



Samuel Wittwer
Präsident



Margrit Zürcher Marti
Sekretärin

8 Anhang

8.1 Detaillierte Erfolgsrechnung

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2021 bis 31.12.2021

Landiswil		Budget 2021		Budget 2020		Jahresrechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	388 150	31 890	382 600	34 140	395 368.20	44 389.15
	Nettoergebnis		356 260		348 460		350 979.05
01	Legislative und Exekutive	53 400		52 350		47 844.45	
	Nettoergebnis		53 400		52 350		47 844.45
011	Legislative	8 050		7 450		8 888.10	
	Nettoergebnis		8 050		7 450		8 888.10
0110	Legislative	8 050		7 450		8 888.10	
	Nettoergebnis		8 050		7 450		8 888.10
0110.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	200		200		309.05	
0110.3030.01	Verpackung Abstimmungs- u. Wahlmaterial	500		500		941.05	
0110.3100.01	Stimm- und Wahlmaterial	600		100		565.45	
0110.3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand (Verpflegung Ausschuss)	100		0		167.60	
0110.3130.01	Telefon, Porti, Spesenbelastungen	2 000		2 000		2 385.25	
0110.3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	4 500		4 500		4 415.70	
0110.3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	150		150		104.00	
012	Exekutive	45 350		44 900		38 956.35	
	Nettoergebnis		45 350		44 900		38 956.35
0120	Exekutive	45 350		44 900		38 956.35	
	Nettoergebnis		45 350		44 900		38 956.35
0120.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	35 000		35 000		30 745.00	
0120.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2 300		2 250		1 983.60	
0120.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	90		90		58.55	
0120.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	560		560		489.75	
0120.3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1 000		1 000		0.00	
0120.3170.01	Reisekosten und Spesen	1 400		1 000		1 378.80	
0120.3199.01	Gemeinderatskredit	5 000		5 000		4 300.65	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2021 bis 31.12.2021

Landiswil		Budget 2021		Budget 2020		Jahresrechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
02	Allgemeine Dienste	334 750	31 890	330 250	34 140	347 523.75	44 389.15
	Nettoergebnis		302 860		296 110		303 134.60
022	Allgemeine Dienste	321 350	20 100	318 850	21 600	320 628.55	33 158.70
	Nettoergebnis		301 250		297 250		287 469.85
0220	Allgemeine Dienste	321 350	20 100	318 850	21 600	320 628.55	33 158.70
	Nettoergebnis		301 250		297 250		287 469.85
0220.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	225 000		220 000		233 015.70	
0220.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14 420		14 080		15 096.00	
0220.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	14 800		14 800		14 623.55	
0220.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1 720		1 600		1 682.50	
0220.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3 520		3 520		3 754.40	
0220.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	790		650		796.60	
0220.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	4 500		2 500		4 900.00	
0220.3091.01	Personalwerbung	0		0		655.85	
0220.3100.01	Büromaterial	2 000		2 000		1 493.10	
0220.3102.01	Drucksachen, Publikationen	3 700		4 000		3 361.85	
0220.3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand	500		500		49.65	
0220.3110.01	Büromöbel und Geräte	3 000		12 500		69.80	
0220.3113.01	Hardware	3 000		0		7 033.45	
0220.3130.01	Dienstleistungen Dritter (Telefon, Porti, Bank)	5 000		5 000		4 356.20	
0220.3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	200		0		161.55	
0220.3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	17 000		11 000		7 870.55	
0220.3134.01	Sachversicherungsprämien	8 500		8 200		8 220.50	
0220.3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	200		200		0.00	
0220.3170.01	Reisekosten und Spesen	500		500		732.10	
0220.3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	0		4 800		0.00	
0220.3611.01	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	12 000		12 000		11 789.20	
0220.3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1 000		1 000		966.00	
0220.4250.01	Verkäufe Reglemente und Drucksachen		200		200		241.60
0220.4260.01	Rückerstattungen Dritter		1 500		2 700		14 659.40
0220.4611.01	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		200		500		57.70
0220.4612.01	Entschädigungen (interne Verrg.)		15 000		15 000		15 000.00
0220.4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		3 200		3 200		3 200.00

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2021 bis 31.12.2021

Landiswil		Budget 2021		Budget 2020		Jahresrechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
029	Verwaltungsliegenschaften	13 400	11 790	11 400	12 540	26 895.20	11 230.45
	Nettoergebnis		1 610	1 140			15 664.75
0290	Verwaltungsliegenschaften	13 400	11 790	11 400	12 540	26 895.20	11 230.45
	Nettoergebnis		1 610	1 140			15 664.75
0290.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4 000		4 500		3 751.55	
0290.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	270		300		229.65	
0290.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	230		170		147.35	
0290.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	20		40		25.55	
0290.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	70		80		56.30	
0290.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	10		10		11.40	
0290.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200		200		0.00	
0290.3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	0		0		2 160.90	
0290.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	2 200		2 200		1 887.40	
0290.3134.01	Sachversicherungsprämien	400		400		391.90	
0290.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3 000		3 000		17 724.05	
0290.3159.01	Unterhalt übrige mobile Anlagen	3 000		500		509.15	
0290.4260.01	Rückerstattungen Dritter		750		1 500		650.45
0290.4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		11 040		11 040		10 580.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	70 415	54 500	74 880	150 200	68 916.75	53 679.65
	Nettoergebnis		15 915	75 320			15 237.10
11	Öffentliche Sicherheit	370		370			
	Nettoergebnis		370		370		
111	Polizei	370		370			
	Nettoergebnis		370		370		
1110	Polizei	370		370			
	Nettoergebnis		370		370		
1110.3631.01	Beiträge an Kantone und Konkordate	370		370		0.00	
14	Allgemeines Rechtswesen	30 200	20 000	35 950	116 700	29 184.25	19 162.95
	Nettoergebnis		10 200	80 750			10 021.30
140	Allgemeines Rechtswesen	30 200	20 000	35 950	116 700	29 184.25	19 162.95
	Nettoergebnis		10 200	80 750			10 021.30

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2021 bis 31.12.2021

Landiswil		Budget 2021		Budget 2020		Jahresrechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1400	Allgemeines Rechtswesen	30 200	20 000	35 950	116 700	29 184.25	19 162.95
	Nettoergebnis		10 200	80 750			10 021.30
1400.3130.01	Dienstleistungen Dritter	10 000		15 000		10 919.20	
1400.3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	20 200		20 950		18 265.05	
1400.4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		20 000		26 500		19 162.95
1400.4210.02	Gebühren für Amtshandlungen an Neuvermessung		0		90 000		0.00
1400.4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		0		200		0.00
15	Feuerwehr	25 785	31 750	24 480	30 750	25 745.05	31 766.70
	Nettoergebnis	5 965		6 270		6 021.65	
150	Feuerwehr	25 785	31 750	24 480	30 750	25 745.05	31 766.70
	Nettoergebnis	5 965		6 270		6 021.65	
1500	Feuerwehr	785	6 750	480	6 750	762.35	6 784.00
	Nettoergebnis	5 965		6 270		6 021.65	
1500.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	500		260		497.00	
1500.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	40		20		29.80	
1500.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10		10		6.55	
1500.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10		10		7.40	
1500.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	35		40		35.00	
1500.3134.01	Sachversicherungsprämien	140		140		139.60	
1500.3143.01	Unterhalt übrige Tiefbauten	50		0		47.00	
1500.4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen (Löschgeb.)		3 500		3 500		3 535.00
1500.4470.01	Pacht- und Mietzinse Feuerwehrmagazin		3 250		3 250		3 249.00
1506	Regionale Feuerwehrorganisation	25 000	25 000	24 000	24 000	24 982.70	24 982.70
1506.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	500		500		417.00	
1506.3612.01	Entschädigungen an Gemeindeverband	23 000		22 000		23 070.50	
1506.3930.01	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	1 500		1 500		1 495.20	
1506.4200.01	Ersatzabgaben		25 000		24 000		24 982.70
16	Verteidigung	14 060	2 750	14 080	2 750	13 987.45	2 750.00
	Nettoergebnis		11 310		11 330		11 237.45
161	Militärische Verteidigung	1 740		1 420		1 741.60	
	Nettoergebnis		1 740		1 420		1 741.60

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2021 bis 31.12.2021

Landiswil		Budget 2021		Budget 2020		Jahresrechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1610	Militärische Verteidigung	1 740		1 420		1 741.60	
	Nettoergebnis		1 740		1 420		1 741.60
1610.3134.01	Sachversicherungsprämien	270		270		271.60	
1610.3300.41	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	1 470		1 150		1 470.00	
162	Zivile Verteidigung	12 320	2 750	12 660	2 750	12 245.85	2 750.00
	Nettoergebnis		9 570		9 910		9 495.85
1620	Zivilschutz	1 870	2 750	1 560	2 750	1 596.85	2 750.00
	Nettoergebnis	880		1 190		1 153.15	
1620.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	800		900		760.65	
1620.3130.01	Dienstleistungen Dritter	300		300		297.25	
1620.3134.01	Sachversicherungsprämien	220		210		212.20	
1620.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	400		0		181.35	
1620.3149.01	Unterhalt übrige Sachanlagen (Sirene)	150		150		145.40	
1620.4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		200		200		200.00
1620.4631.01	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		2 550		2 550		2 550.00
1626	Regionale Zivilschutzorganisation	10 400		11 050		10 649.00	
	Nettoergebnis		10 400		11 050		10 649.00
1626.3612.01	Entschädigungen an Gemeinden (ZSO Worb)	9 100		9 400		9 360.00	
1626.3632.01	Beiträge an Gemeindeverband (RKZ)	1 300		1 650		1 289.00	
1627	Regionaler Führungsstab	50		50			
	Nettoergebnis		50		50		
1627.3170.01	Reisekosten und Spesen	50		50		0.00	
2	Bildung	809 060	229 360	811 780	238 210	776 291.60	234 690.45
	Nettoergebnis		579 700		573 570		541 601.15
21	Obligatorische Schule	809 060	229 360	811 780	238 210	776 291.60	234 690.45
	Nettoergebnis		579 700		573 570		541 601.15
211	Eingangsstufe	85 000	21 400	82 000	22 000	90 766.40	23 172.50
	Nettoergebnis		63 600		60 000		67 593.90
2110	Kindergarten	85 000	21 400	82 000	22 000	90 766.40	23 172.50
	Nettoergebnis		63 600		60 000		67 593.90
2110.3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	85 000		82 000		90 766.40	
2110.4611.01	Entschädigungen von Kantonen (Schülerbeiträge)		21 400		22 000		23 172.50

Datum: 08.10.2020

Budget 2021

Seite 37

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2021 bis 31.12.2021

Landiswil		Budget 2021		Budget 2020		Jahresrechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
212	Primarstufe	296 000	104 500	311 000	106 000	261 339.90	93 647.50
	Nettoergebnis		191 500		205 000		167 692.40
2120	Primarstufe	296 000	104 500	311 000	106 000	261 339.90	93 647.50
	Nettoergebnis		191 500		205 000		167 692.40
2120.3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	296 000		311 000		261 339.90	
2120.4611.01	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		104 500		106 000		93 647.50
213	Oberstufe	180 000	46 100	168 000	43 000	185 998.00	50 578.00
	Nettoergebnis		133 900		125 000		135 420.00
2130	Sekundarstufe I	180 000	46 100	168 000	43 000	185 998.00	50 578.00
	Nettoergebnis		133 900		125 000		135 420.00
2130.3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	180 000		168 000		185 998.00	
2130.4611.01	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		46 100		43 000		50 578.00
214	Musikschulen	300		1 000		162.70	
	Nettoergebnis		300		1 000		162.70
2140	Musikschulen	300		1 000		162.70	
	Nettoergebnis		300		1 000		162.70
2140.3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	300		1 000		162.70	
217	Schulliegenschaften	200 560	42 360	206 580	47 210	201 514.15	50 010.45
	Nettoergebnis		158 200		159 370		151 503.70
2170	Schulliegenschaften	111 190	26 860	117 830	26 960	111 712.75	27 251.35
	Nettoergebnis		84 330		90 870		84 461.40
2170.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	62 000		62 000		59 770.10	
2170.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3 650		3 730		3 619.85	
2170.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	4 700		3 880		3 522.70	
2170.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	460		400		382.30	
2170.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	880		1 000		940.45	
2170.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200		170		175.10	
2170.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	500		300		100.00	
2170.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2 500		2 500		2 014.80	
2170.3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	500		3 500		1 898.30	
2170.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	16 000		17 500		20 244.20	
2170.3130.01	Dienstleistungen Dritter	400		450		85.00	
2170.3134.01	Sachversicherungsprämien	1 900		1 900		1 896.30	

Datum: 08.10.2020

Budget 2021

Seite 38

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2021 bis 31.12.2021

Landiswil		Budget 2021		Budget 2020		Jahresrechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2170.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10 000		15 500		12 042.30	
2170.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2 000		1 500		1 539.60	
2170.3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	5 500		3 500		3 481.75	
2170.4260.01	Rückerstattungen Dritter		2 160		2 160		2 451.35
2170.4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		24 700		24 700		24 740.00
2170.4472.01	Vergütung für Benützungen		0		100		60.00
2171	Mehrzweckgebäude	89 370	15 500	88 750	20 250	89 801.40	22 759.10
	Nettoergebnis		73 870		68 500		67 042.30
2171.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	47 000		44 000		48 358.90	
2171.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2 900		2 560		2 832.10	
2171.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	3 400		3 300		3 234.60	
2171.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	350		350		335.65	
2171.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	700		700		663.90	
2171.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	160		130		157.40	
2171.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	150		150		100.00	
2171.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5 000		5 000		3 846.70	
2171.3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1 000		3 000		754.70	
2171.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	18 000		18 000		18 556.90	
2171.3130.01	Dienstleistungen Dritter	100		100		26.75	
2171.3134.01	Sachversicherungsprämien	2 200		2 250		2 211.45	
2171.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5 000		5 000		4 807.75	
2171.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1 200		2 000		1 713.80	
2171.3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	400		400		399.60	
2171.3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1 810		1 810		1 801.20	
2171.4260.01	Rückerstattungen Dritter		500		250		314.00
2171.4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		15 000		20 000		22 445.10
218	Tagesbetreuung	9 200		700			
	Nettoergebnis		9 200		700		
2180	Tagesbetreuung	9 200		700			
	Nettoergebnis		9 200		700		
2180.3130.01	Dienstleistungen Dritter (Mittagstisch)	9 200		700		0.00	
219	Obligatorische Schule	38 000	15 000	42 500	20 000	36 510.45	17 282.00
	Nettoergebnis		23 000		22 500		19 228.45

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2021 bis 31.12.2021

Landiswil		Budget 2021		Budget 2020		Jahresrechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2195	Schülertransporte	38 000	15 000	42 500	20 000	36 510.45	17 282.00
	Nettoergebnis		23 000		22 500		19 228.45
2195.3132.01	Honorare Schülertransport	38 000		42 500		36 510.45	
2195.4631.01	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		15 000		20 000		17 282.00
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	6 100	2 300	6 450	2 300	5 139.45	1 937.50
	Nettoergebnis		3 800		4 150		3 201.95
32	Kultur, übrige	6 100	1 500	6 450	1 500	5 139.45	1 000.00
	Nettoergebnis		4 600		4 950		4 139.45
329	Kultur	6 100	1 500	6 450	1 500	5 139.45	1 000.00
	Nettoergebnis		4 600		4 950		4 139.45
3290	Übrige Kultur	6 100	1 500	6 450	1 500	5 139.45	1 000.00
	Nettoergebnis		4 600		4 950		4 139.45
3290.3130.01	Dienstleistungen Dritter (Bundes-, Jungbürgerfeier)	2 000		2 000		958.45	
3290.3635.01	Beiträge kant. Kultugesetzgebung	4 100		4 450		4 181.00	
3290.4260.01	Rückerstattungen Dritter		1 500		1 500		1 000.00
33	Medien		800		800		937.50
	Nettoergebnis	800		800			
332	Massenmedien		800		800		937.50
	Nettoergebnis	800		800			
3320	Massenmedien		800		800	""	937.50
	Nettoergebnis	800		800			
3320.4614.01	Entschädigung Anzeiger		800		800		937.50
4	Gesundheit	2 510		2 600		2 791.30	
	Nettoergebnis		2 510		2 600		2 791.30
42	Ambulante Krankenpflege	510		550		512.50	
	Nettoergebnis		510		550		512.50
421	Ambulante Krankenpflege	510		550		512.50	
	Nettoergebnis		510		550		512.50

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2021 bis 31.12.2021

Landiswil		Budget 2021		Budget 2020		Jahresrechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4210	Ambulante Krankenpflege	510		550		512.50	
	Nettoergebnis		510		550		512.50
4210.3636.01	Beiträge an private Organisationen	510		550		512.50	
43	Gesundheit	2 000		2 050		2 278.80	
	Nettoergebnis		2 000		2 050		2 278.80
433	Schulgesundheitsdienst	2 000		2 050		2 278.80	
	Nettoergebnis		2 000		2 050		2 278.80
4330	Schulgesundheitsdienst	500		500		545.00	
	Nettoergebnis		500		500		545.00
4330.3136.01	Honorare Schularzt	500		500		545.00	
4331	Schulzahnpflege	1 500		1 550		1 733.80	
	Nettoergebnis		1 500		1 550		1 733.80
4331.3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand	0		50		0.00	
4331.3136.01	Honorare Schulzahnarzt	1 500		1 500		1 733.80	
5	Soziale Sicherheit	539 430		517 320		497 151.65	
	Nettoergebnis		539 430		517 320		497 151.65
53	Alter + Hinterlassene	177 400		176 700		172 118.00	
	Nettoergebnis		177 400		176 700		172 118.00
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	32 700		32 700		32 700.00	
	Nettoergebnis		32 700		32 700		32 700.00
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	32 700		32 700		32 700.00	
	Nettoergebnis		32 700		32 700		32 700.00
5310.3612.01	Entschädigungen an Gemeinden (Führung AHV-Zweigstelle)	32 700		32 700		32 700.00	
532	Ergänzungsleistungen AHV / IV	144 700		144 000		139 418.00	
	Nettoergebnis		144 700		144 000		139 418.00
5320	Ergänzungsleistungen AHV / IV	144 700		144 000		139 418.00	
	Nettoergebnis		144 700		144 000		139 418.00
5320.3631.01	Beiträge an Kantone (Lastenverteilung)	144 700		144 000		139 418.00	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2021 bis 31.12.2021

Landiswil		Budget 2021		Budget 2020		Jahresrechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
54	Familie und Jugend	9 130		8 720		8 566.35	
	Nettoergebnis		9 130		8 720		8 566.35
541	Familienzulagen	3 100		3 720		3 737.00	
	Nettoergebnis		3 100		3 720		3 737.00
5410	Familienzulagen	3 100		3 720		3 737.00	
	Nettoergebnis		3 100		3 720		3 737.00
5410.3631.01	Beiträge an Kantone (Lastenverteilung)	3 100		3 720		3 737.00	
544	Jugendschutz	4 030		4 000		4 082.00	
	Nettoergebnis		4 030		4 000		4 082.00
5444	Offene Kinder- und Jugendarbeit	4 030		4 000		4 082.00	
	Nettoergebnis		4 030		4 000		4 082.00
5444.3612.01	Entschädigungen an Gemeinden	4 030		4 000		4 082.00	
545	Leistungen an Familien	2 000		1 000		747.35	
	Nettoergebnis		2 000		1 000		747.35
5458	Tageselternverein	2 000		1 000		747.35	
	Nettoergebnis		2 000		1 000		747.35
5458.3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (Tageselternv.)	2 000		1 000		747.35	
57	Sozialhilfe und Asylwesen	352 900		331 900		316 467.30	
	Nettoergebnis		352 900		331 900		316 467.30
579	Sozialhilfe	352 900		331 900		316 467.30	
	Nettoergebnis		352 900		331 900		316 467.30
5796	Regionaler Sozialdienst	7 700		6 900		3 414.00	
	Nettoergebnis		7 700		6 900		3 414.00
5796.3612.01	Entschädigungen an Gemeinden	7 700		6 900		3 414.00	
5799	Lastenausgleich Sozialhilfe	345 200		325 000		313 053.30	
	Nettoergebnis		345 200		325 000		313 053.30
5799.3611.01	Entschädigungen an Kantone	345 200		325 000		313 053.30	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2021 bis 31.12.2021

Landiswil		Budget 2021		Budget 2020		Jahresrechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	188 325	5 300	213 080	4 000	197 985.85	8 163.90
	Nettoergebnis		183 025		209 080		189 821.95
61	Strassenverkehr	143 420	5 300	172 380	4 000	161 440.75	8 163.90
	Nettoergebnis		138 120		168 380		153 276.85
615	Gemeindestrassen	143 420	5 300	172 380	4 000	161 440.75	8 163.90
	Nettoergebnis		138 120		168 380		153 276.85
6150	Gemeindestrassen	143 420	5 300	172 380	4 000	161 440.75	8 163.90
	Nettoergebnis		138 120		168 380		153 276.85
6150.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	40 000		42 000		41 048.75	
6150.3010.09	Taggelder, EO-Entschädigungen	- 3 600		0		- 421.20	
6150.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2 500		2 500		2 262.35	
6150.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	580		580		535.90	
6150.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	710		640		562.15	
6150.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	500		0		550.00	
6150.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	800		1 070		404.85	
6150.3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	3 000		5 800		1 577.10	
6150.3120.01	Ver- und Entsorgung (Strassenbeleuchtung und Magazin)	1 000		900		978.25	
6150.3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	5 000		3 000		4 028.80	
6150.3134.01	Sachversicherungsprämien	500		260		483.45	
6150.3137.01	Steuern und Abgaben	60		60		53.75	
6150.3141.01	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	13 000		14 000		36 240.05	
6150.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4 000		4 000		4 027.50	
6150.3159.01	Unterhalt übrige mobile Anlagen (Strassenleuchten)	1 500		1 500		1 448.05	
6150.3160.01	Miete Salzlager	1 860		1 860		1 860.00	
6150.3161.01	Benützungskosten (Maschinen)	13 000		14 000		12 788.45	
6150.3161.02	Mieten, Benützungskosten (Ausweichstellen)	100		100		100.00	
6150.3161.03	Schneeräumung, Maschinenkosten, Salz	40 000		45 000		37 512.10	
6150.3199.01	Übriger Betriebsaufwand	500		14 100		565.40	
6150.3300.11	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV	15 000		17 600		11 429.80	
6150.3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	3 410		3 410		3 405.25	
6150.4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3 800		3 000		6 189.30
6150.4310.01	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		0		0		98.25
6150.4631.01	Beiträge von Kantonen		500		500		379.00
6150.4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		1 000		500		1 497.35

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2021 bis 31.12.2021

Landiswil		Budget 2021		Budget 2020		Jahresrechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
62	Öffentlicher Verkehr	44 905		40 700		36 545.10	
	Nettoergebnis		44 905		40 700		36 545.10
629	Öffentlicher Verkehr	44 905		40 700		36 545.10	
	Nettoergebnis		44 905		40 700		36 545.10
6290	Öffentlicher Verkehr	1 000		1 000		559.10	
	Nettoergebnis		1 000		1 000		559.10
6290.3130.01	Dienstleistungen Dritter (SBB Tageskarten)	1 000		1 000		559.10	
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	43 905		39 700		35 986.00	
	Nettoergebnis		43 905		39 700		35 986.00
6291.3631.01	Beiträge an Kantone und Konkordate	43 905		39 700		35 986.00	
7	Umweltschutz und Raumordnung	393 750	368 070	422 490	390 320	359 685.65	336 432.35
	Nettoergebnis		25 680		32 170		23 253.30
71	Wasserversorgung	93 040	93 040	80 580	80 580	96 601.15	96 601.15
	Nettoergebnis						
710	Wasserversorgung	93 040	93 040	80 580	80 580	96 601.15	96 601.15
	Nettoergebnis						
7101	Wasserversorgung [Gemeindebetrieb]	93 040	93 040	80 580	80 580	96 601.15	96 601.15
7101.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2 000		2 100		2 012.10	
7101.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	70		70		59.65	
7101.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	30		30		14.25	
7101.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	20		20		14.80	
7101.3105.01	Wassergebühren ausw. Gemeinden	500		500		493.20	
7101.3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2 010		2 180		2 168.65	
7101.3143.01	Unterhalt übrige Tiefbauten	6 400		8 000		13 674.95	
7101.3170.01	Reisekosten und Spesen	150		340		111.30	
7101.3300.21	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	270		270		264.05	
7101.3510.11	Einlagen in Spezialfinanzierungen Werterhalt	23 070		23 070		14 170.00	
7101.3510.51	Einlagen in Spezialfinanzierungen (Anschl.geb. WE)	0		0		8 900.00	
7101.3612.01	Entschädigungen (interne Verrg.)	5 000		5 000		5 000.00	
7101.3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände (WALL)	53 520		39 000		43 424.15	
7101.4240.01	Benützungsgebühren (Grundgebühren WA)		45 000		42 400		43 390.30
7101.4240.02	Benützungsgebühren (Verbrauchsgeb. WA)		31 600		27 000		31 621.80
7101.4240.51	Anschlussgebühren		0		0		8 900.00
Datum: 08.10.2020		Budget 2021				Seite 44	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2021 bis 31.12.2021

Landiswil	Budget 2021		Budget 2020		Jahresrechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7101.4240.52	Löschgebühren	0		0		- 24.00
7101.4409.01	Übrige Zinsen von Finanzvermögen	150		680		143.00
7101.4510.01	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK	6 600		5 270		12 570.05
7101.9010.01	Abschluss Spezialfinanzierungen, Ertragsüberschuss	0	0	0	6 294.05	0.00
7101.9011.01	Abschluss Spezialfinanzierungen, Aufwandüberschuss	0	9 690	0	5 230	0.00
72	Abwasserentsorgung	112 610	112 610	98 960	98 960	113 197.45
	Nettoergebnis					
720	Abwasserentsorgung	112 610	112 610	98 960	98 960	113 197.45
	Nettoergebnis					
7201	Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]	112 610	112 610	98 960	98 960	113 197.45
7201.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1 000	1 100		949.60	
7201.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	20	20		1.85	
7201.3120.01	Ver- und Entsorgung (Energie Pumpwerk)	130	130		122.00	
7201.3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2 010	2 010		2 004.90	
7201.3143.01	Unterhalt übrige Tiefbauten	380	0		375.00	
7201.3143.02	Unterhalt/Investition ARA m. Emmental	7 000	0		5 371.90	
7201.3170.01	Reisekosten und Spesen	300	350		0.00	
7201.3300.31	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	1 000	2 200		0.00	
7201.3500.11	Einlagen in Spezialfinanzierungen FK	0	12 200		16 290.20	
7201.3510.11	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK (WE Ara m.E.)	18 900	0		0.00	
7201.3510.12	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK (SF WE)	17 500	24 400		10 509.00	
7201.3510.51	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	22 500	14 000		27 869.00	
7201.3612.01	Entschädigungen (interne Verrg.)	5 000	5 000		5 000.00	
7201.3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände (ARA m. E.)	30 500	35 400		31 121.35	
7201.3660.21	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	2 410	2 150		1 895.80	
7201.4240.01	Benützungsgebühren (Grundgeb.)	40 500		40 000		40 254.50
7201.4240.02	Benützungsgebühren (Verbrauchsgeb.)	39 000		39 000		37 611.90
7201.4240.51	Anschlussgebühren	22 500		14 000		27 869.35
7201.4409.01	Übrige Zinsen von Finanzvermögen	200		970		194.00
7201.4500.01	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des FK	0		0		7 267.70
7201.4510.01	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen WE	10 410		4 350		0.00
7201.9010.01	Abschluss Spezialfinanzierungen, Ertragsüberschuss	3 960	0	0	11 686.85	0.00
7201.9011.01	Abschluss Spezialfinanzierungen, Aufwandüberschuss	0	0	640		0.00
73	Abfall	67 380	66 420	63 850	62 280	67 532.75
	Nettoergebnis		960		1 570	2 258.10

Datum: 08.10.2020

Budget 2021

Seite 45

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2021 bis 31.12.2021

Landiswil		Budget 2021		Budget 2020		Jahresrechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
730	Abfall	67 380	66 420	63 850	62 280	67 532.75	65 274.65
	Nettoergebnis		960		1 570		2 258.10
7300	Tierkörperbeseitigung	10 900	9 940	11 360	9 790	12 562.45	10 304.35
	Nettoergebnis		960		1 570		2 258.10
7300.3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	10 900		11 360		12 562.45	
7300.4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		6 300		6 000		6 116.85
7300.4900.01	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		3 640		3 790		4 187.50
7301	Abfall [Gemeindebetrieb]	56 480	56 480	52 490	52 490	54 970.30	54 970.30
7301.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3 000		3 000		1 493.95	
7301.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	70		40		28.30	
7301.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	50		50		7.35	
7301.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	20		10		3.65	
7301.3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1 000		0		0.00	
7301.3130.01	Dienstleistungen Dritter (Abfuhrkosten)	30 000		27 200		29 786.42	
7301.3130.02	Dienstleistungen Dritter (Deponie AVAG)	13 000		13 000		12 167.95	
7301.3160.01	Miete Containerstandorte	400		400		400.00	
7301.3612.01	Entschädigungen (interne Verrg.)	5 000		5 000		5 000.00	
7301.3900.01	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	3 640		3 790		4 187.50	
7301.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	300		0		245.00	
7301.4240.01	Benützungsgebühren (Grundgeb. + Sperrgut)		27 000		27 000		33 441.40
7301.4240.02	Gebührenanteil AVAG		19 000		19 000		19 256.30
7301.4260.01	Rückerstattungen Dritter		2 500		2 500		2 259.60
7301.4409.01	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		20		70		13.00
7301.9010.01	Abschluss Spezialfinanzierungen, Ertragsüberschuss	0	0	0	0	1 650.18	0.00
7301.9011.01	Abschluss Spezialfinanzierungen, Aufwandüberschuss	0	7 960	0	3 920		0.00
74	Verbauungen	18 200	2 500	17 180	3 000	9 159.90	2 739.30
	Nettoergebnis		15 700		14 180		6 420.60
741	Gewässerverbauungen	16 400	2 500	15 380	3 000	9 159.90	2 739.30
	Nettoergebnis		13 900		12 380		6 420.60
7410	Gewässerverbauungen	16 400	2 500	15 380	3 000	9 159.90	2 739.30
	Nettoergebnis		13 900		12 380		6 420.60
7410.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4 000		4 000		1 667.85	
7410.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	270		250		107.40	
7410.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	60		70		21.95	
7410.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	70		60		26.70	

Datum: 08.10.2020

Budget 2021

Seite 46

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2021 bis 31.12.2021

Landiswil		Budget 2021		Budget 2020		Jahresrechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7410.3142.01	Unterhalt Wasserbau	4 000		8 000		7 336.00	
7410.3161.01	Mieten, Benützungskosten Maschinen, Fz	8 000		3 000		0.00	
7410.4631.01	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		2 500		3 000		2 739.30
745	Naturgefahren	1 800		1 800			
	Nettoergebnis		1 800		1 800		
7450	Naturgefahren	1 800		1 800			
	Nettoergebnis		1 800		1 800		
7450.3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen (Einsatzkostenvers.)	1 800		1 800		0.00	
77	Übriger Umweltschutz	18 870	13 500	27 510	12 500	18 912.75	14 232.00
	Nettoergebnis		5 370		15 010		4 680.75
771	Friedhof und Bestattung	16 470	7 000	24 610	5 000	16 332.40	7 092.00
	Nettoergebnis		9 470		19 610		9 240.40
7710	Friedhof und Bestattung allgemein	16 470	7 000	24 610	5 000	16 332.40	7 092.00
	Nettoergebnis		9 470		19 610		9 240.40
7710.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6 000		6 000		5 707.65	
7710.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	400		260		326.60	
7710.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	20		20		11.75	
7710.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		80		81.20	
7710.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200		200		299.80	
7710.3119.01	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	500		1 000		1 555.00	
7710.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	1 200		1 500		1 093.75	
7710.3134.01	Sachversicherungsprämien	50		50		45.50	
7710.3140.01	Unterhalt an Grundstücken (Friedhof)	6 500		9 000		6 211.15	
7710.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	500		5 500		0.00	
7710.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1 000		1 000		1 000.00	
7710.4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5 000		3 000		5 140.00
7710.4893.01	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		2 000		2 000		1 952.00
779	Umweltschutz	2 400	6 500	2 900	7 500	2 580.35	7 140.00
	Nettoergebnis	4 100		4 600		4 559.65	
7792	Hundetoiletten	2 400	6 500	2 900	7 500	2 580.35	7 140.00
	Nettoergebnis	4 100		4 600		4 559.65	
7792.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	300		800		328.00	
7792.3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge (Robidog)	300		300		0.00	
7792.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1 800		1 800		2 252.35	
Datum: 08.10.2020		Budget 2021					

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2021 bis 31.12.2021

Landiswil		Budget 2021		Budget 2020		Jahresrechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7792.4033.01	Hundesteuer		6 500		7 500		7 140.00
79	Raumordnung	83 650	80 000	134 410	133 000	54 281.65	44 387.80
	Nettoergebnis		3 650		1 410		9 893.85
790	Raumordnung	83 650	80 000	134 410	133 000	54 281.65	44 387.80
	Nettoergebnis		3 650		1 410		9 893.85
7900	Raumordnung allgemein	80 650	80 000	131 650	133 000	51 569.15	44 387.80
	Nettoergebnis		650	1 350			7 181.35
7900.3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	0		1 000		6 057.15	
7900.3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	650		650		650.00	
7900.3690.01	übriger Transferaufwand	0		100 000		0.00	
7900.3893.01	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	80 000		30 000		44 862.00	
7900.4022.01	Mehrwertabschöpfung		80 000		30 000		44 862.00
7900.4631.01	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		0		0		- 474.20
7900.4893.01	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK (Planungsmehrwerte)		0		103 000		0.00
7907	Regionalkonferenzen	3 000		2 760		2 712.50	
	Nettoergebnis		3 000		2 760		2 712.50
7907.3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen (RKBM)	3 000		2 760		2 712.50	
8	Volkswirtschaft	3 160	31 600	2 780	33 000	2 057.90	32 284.00
	Nettoergebnis	28 440		30 220		30 226.10	
81	Landwirtschaft	3 030		2 630	1 000	1 932.30	632.00
	Nettoergebnis		3 030		1 630		1 300.30
814	Produktionsverbesserungen Pflanzen	3 030		2 630	1 000	1 932.30	632.00
	Nettoergebnis		3 030		1 630		1 300.30
8140	Produktionsverbesserungen Pflanzen	3 030		2 630	1 000	1 932.30	632.00
	Nettoergebnis		3 030		1 630		1 300.30
8140.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1 800		2 000		1 483.05	
8140.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	120		130		95.45	
8140.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	30		10		19.50	
8140.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	30		40		23.70	
8140.3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand	100		50		22.10	
8140.3130.01	Dienstleistungen Dritter	450		0		0.00	
8140.3170.01	Reisekosten und Spesen	500		400		288.50	
Datum: 08.10.2020		Budget 2021					

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2021 bis 31.12.2021

Landiswil

		Budget 2021		Budget 2020		Jahresrechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8140.4611.01	Entschädigungen von Kantonen		0		1 000		632.00
84	Tourismus	130		150		125.60	
	Nettoergebnis		130		150		125.60
840	Tourismus	130		150		125.60	
	Nettoergebnis		130		150		125.60
8406	Regionaler Tourismus	130		150		125.60	
	Nettoergebnis		130		150		125.60
8406.3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	130		150		125.60	
87	Brennstoffe und Energie		31 600		32 000		31 652.00
	Nettoergebnis	31 600		32 000			
871	Elektrizität		31 600		32 000		31 652.00
	Nettoergebnis	31 600		32 000			
8710	Elektrizität allgemein		31 600		32 000	""	31 652.00
	Nettoergebnis	31 600		32 000			
8710.4120.01	Konzession BKW		31 600		32 000		31 652.00
9	Finanzen und Steuern	256 640	1 934 520	235 040	1 816 850	232 569.85	1 826 381.20
	Nettoergebnis	1 677 880		1 581 810		1 593 811.35	
91	Steuern	3 200	968 900	6 200	962 800	770.20	935 140.75
	Nettoergebnis	965 700		956 600		934 370.55	
910	Steuern	3 200	968 900	6 200	962 800	770.20	935 140.75
	Nettoergebnis	965 700		956 600		934 370.55	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	3 000	844 400	6 000	845 800	625.10	807 636.90
	Nettoergebnis	841 400		839 800		807 011.80	
9100.3180.01	Wertberichtigungen auf Forderungen	- 3 000		0		- 3 500.00	
9100.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste (Abschreibungen)	6 000		6 000		4 125.10	
9100.4000.01	Einkommenssteuern natürliche Personen		785 000		780 000		711 965.60
9100.4000.21	Nachsteuern und Bussen Einkommensteuern		0		0		644.15
9100.4000.41	Aktive Steuerauscheidungen Einkommen z.G.		23 000		15 000		23 028.00
9100.4000.51	Passive Steuerauscheidungen Einkommen z.L.		- 47 000		- 35 000		- 41 063.00
9100.4000.61	Pauschale Steueranrechnung		0		0		- 428.85
9100.4000.71	Rückstellungen Steuerteilungen		- 7 000		0		17 000.00
Datum: 08.10.2020		Budget 2021				Seite 49	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2021 bis 31.12.2021

Landiswil		Budget 2021		Budget 2020		Jahresrechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9100.4001.01	Vermögenssteuern natürliche Personen		75 000		70 000		58 791.45
9100.4001.41	Aktive Steuerauscheidungen Vermögen z.G.		5 000		4 000		3 961.30
9100.4001.51	Passive Steuerauscheidungen Vermögen z.L.		- 11 000		- 12 000		- 11 659.50
9100.4002.01	Quellensteuern natürliche Personen		4 500		3 500		2 222.70
9100.4002.11	Quellensteuern Grenzgänger		300		100		380.15
9100.4010.01	Gewinnsteuern juristische Personen		10 000		11 500		27 218.70
9100.4010.41	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern z.G.		9 000		12 000		16 055.85
9100.4010.51	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern z.L.		- 2 500		- 3 500		- 3 599.35
9100.4010.71	Rückstellung Steuerteilungen JP		0		0		3 000.00
9100.4011.01	Kapitalssteuern juristische Personen		100		200		117.35
9100.4011.41	aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern z.G.		0		0		0.05
9100.4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern		0		0		2.30
9101	Sondersteuern		40 000		35 000		45 709.50
	Nettoergebnis	40 000		35 000			
9101.4022.01	Grundstückgewinnsteuern		20 000		20 000		18 636.70
9101.4022.11	Sonderveranlagungen		20 000		15 000		27 072.80
9102	Liegenschaftssteuern	200	84 500	200	82 000	145.10	81 794.35
	Nettoergebnis	84 300		81 800		81 649.25	
9102.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	200		200		145.10	
9102.4021.01	Grundsteuern Liegenschaften		84 500		82 000		81 794.35
93	Finanz- und Lastenausgleich	112 200	776 400	114 500	739 500	117 140.00	695 781.20
	Nettoergebnis	664 200		625 000		578 641.20	
930	Finanz- und Lastenausgleich	112 200	776 400	114 500	739 500	117 140.00	695 781.20
	Nettoergebnis	664 200		625 000		578 641.20	
9300	Finanz- und Lastenausgleich	112 200	776 400	114 500	739 500	117 140.00	695 781.20
	Nettoergebnis	664 200		625 000		578 641.20	
9300.3621.01	Lastenausgleichsbeiträge an Kanton (neue Aufgabenteil)	0		0		117 140.00	
9300.3621.60	Lastenausgleichsbeiträge an Kanton (neue Aufgabenteil)	112 200		114 500		0.00	
9300.4621.51	Vertikaler Finanzausgleich (Mindestausstattung)		325 500		302 000		275 317.00
9300.4621.61	Vertikaler Lastenausgleich (geo-topo Zuschuss)		117 600		119 200		119 516.00
9300.4621.62	Vertikaler Lastenausgleich (soziodem. Zuschuss)		4 800		4 800		4 884.00
9300.4622.71	Horizontaler Finanzausgleich (Disparitätenabbau)		327 000		312 000		294 569.00
9300.4930.01	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		1 500		1 500		1 495.20
95	Ertragsanteile, übrige		1 500				
	Nettoergebnis	1 500					

Datum: 08.10.2020

Budget 2021

Seite 50

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2021 bis 31.12.2021

Landiswil		Budget 2021		Budget 2020		Jahresrechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
950	Ertragsanteile, übrige		1 500				
	Nettoergebnis	1 500					
9500	Ertragsanteile, übrige		1 500				****
	Nettoergebnis	1 500					
9500.4600.01	Anteil an Bundeserträgen		1 500		0		0.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	67 550	76 240	69 190	76 040	69 509.10	76 947.30
	Nettoergebnis	8 690		6 850		7 438.20	
961	Zinsen	4 700	12 240	6 720	12 240	5 584.75	12 153.00
	Nettoergebnis	7 540		5 520		6 568.25	
9610	Zinsen	4 700	12 240	6 720	12 240	5 584.75	12 153.00
	Nettoergebnis	7 540		5 520		6 568.25	
9610.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste Verzugszinsen STE	200		200		107.35	
9610.3409.01	Übrige Passivzinsen (Sonderrechnung)	500		2 020		401.15	
9610.3499.01	Übriger Finanzaufwand (Vergütungszins STE)	4 000		4 500		5 076.25	
9610.4401.01	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		4 000		4 000		3 911.50
9610.4407.01	Zinsen langfristige Finanzanlagen		90		90		87.50
9610.4940.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		8 150		8 150		8 154.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	62 850	64 000	62 470	63 800	63 924.35	64 794.30
	Nettoergebnis	1 150		1 330		869.95	
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	62 850	64 000	62 470	63 800	63 924.35	64 794.30
	Nettoergebnis	1 150		1 330		869.95	
9630.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4 000		4 000		3 281.45	
9630.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	70		80		20.50	
9630.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10		20		9.45	
9630.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	20		20		1.00	
9630.3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	500		500		0.00	
9630.3430.01	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	3 000		3 000		3 704.55	
9630.3431.01	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	8 000		7 500		9 763.90	
9630.3439.01	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	1 400		1 500		1 289.50	
9630.3893.01	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	36 500		36 500		36 500.00	
9630.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1 200		1 200		1 200.00	
9630.3940.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	8 150		8 150		8 154.00	
9630.4430.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		50 800		50 800		50 880.00

Datum: 08.10.2020

Budget 2021

Seite 51

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2021 bis 31.12.2021

Landiswil		Budget 2021		Budget 2020		Jahresrechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9630.4439.01	Übriger Liegenschaftenertrag FV (Nebenkostenabrechnung)		10 200		10 000		10 209.30
9630.4893.01	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		3 000		3 000		3 705.00
97	Rückverteilungen		300		500		496.45
	Nettoergebnis	300		500			
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		300		500		496.45
	Nettoergebnis	300		500			
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		300		500	""	496.45
	Nettoergebnis	300		500			
9710.4699.11	Rückverteilung CO2-Abgabe		300		500		496.45
99	Nicht aufgeteilte Posten	73 690	111 180	45 150	38 010	45 150.55	118 015.50
	Nettoergebnis	37 490			7 140	72 864.95	
990	Nicht aufgeteilte Posten	45 150		45 150		45 150.55	
	Nettoergebnis		45 150		45 150		45 150.55
9901	Abschreibung bestehendes Verwaltungsvermögen	45 150		45 150		45 150.55	
	Nettoergebnis		45 150		45 150		45 150.55
9901.3300.01	Planmässige Abschreibungen nach HRM1	45 150		45 150		45 150.55	
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge	28 540	74 100				
	Nettoergebnis	45 560					
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	28 540	74 100				
	Nettoergebnis	45 560					
9950.3896.01	Einlagen in Neubewertungsreserven	28 540		0		0.00	
9950.4896.01	Entnahmen aus Neubewertungsreserven		74 100		0		0.00
999	Abschluss		37 080		38 010		118 015.50
	Nettoergebnis	37 080		38 010			
9990	Abschluss		37 080		38 010	""	118 015.50
	Nettoergebnis	37 080		38 010			
9990.9001.01	Aufwandüberschuss	0	37 080	0	38 010		118 015.50

8.2 Detaillierte Investitionsrechnung

Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2021 bis 31.12.2021

Landiswil		Budget 2021		Budget 2020		Jahresrechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung			24 000			
	Nettoergebnis				24 000		
02	Allgemeine Dienste			24 000			
	Nettoergebnis				24 000		
022	Allgemeine Dienste			24 000			
	Nettoergebnis				24 000		
0220	Allgemeine Dienste			24 000			
	Nettoergebnis				24 000		
0220.5060.01	Mobilien	0		24 000		0.00	
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung				255 000	3 024.90	247 755.90
	Nettoergebnis			255 000		244 731.00	
16	Verteidigung				255 000	3 024.90	247 755.90
	Nettoergebnis			255 000		244 731.00	
161	Militärische Verteidigung				255 000	3 024.90	247 755.90
	Nettoergebnis			255 000		244 731.00	
1610	Militärische Verteidigung				255 000	3 024.90	247 755.90
	Nettoergebnis			255 000		244 731.00	
1610.5000.01	Grundstücke (Kugelfang)	0		0		3 024.90	
1610.6300.01	Investitionsbeiträge vom Bund		0		0		88 000.00
1610.6310.01	Investitionsbeiträge von Kantonen		0		255 000		155 755.90
1610.6460.01	Rückzahlung von Darlehen an Kratzmattschützen		0		0		4 000.00
2	Bildung	50 000					
	Nettoergebnis		50 000				
21	Obligatorische Schule	50 000					
	Nettoergebnis		50 000				
217	Schulliegenschaften	50 000					
	Nettoergebnis		50 000				

Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2021 bis 31.12.2021

Landiswil		Ausgaben	Budget 2021 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2020 Einnahmen	Jahresrechnung 2019 Ausgaben	Jahresrechnung 2019 Einnahmen
2170	Schulliegenschaften	50 000					
	Nettoergebnis		50 000				
2170.5040.01	Hochbauten (Schulhaus Obergoldbach)	50 000		0		0.00	
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	50 000		225 000	100 000	146 857.35	65 641.05
	Nettoergebnis		50 000		125 000		81 216.30
61	Strassenverkehr	50 000		225 000	100 000	146 857.35	65 641.05
	Nettoergebnis		50 000		125 000		81 216.30
615	Gemeindestrassen	50 000		225 000	100 000	146 857.35	65 641.05
	Nettoergebnis		50 000		125 000		81 216.30
6150	Gemeindestrassen	50 000		225 000	100 000	146 857.35	65 641.05
	Nettoergebnis		50 000		125 000		81 216.30
6150.5010.03	Strassen (Siegenthalstutz)	0		0		2 930.80	
6150.5010.20	Strassen (Längacker - Schafrain)	0		0		733.20	
6150.5010.23	Strassen (Felbacherstrasse)	0		0		143 193.35	
6150.5010.24	Strassen (Brandiswald u. Löchlibad)	0		225 000		0.00	
6150.5010.25	Nesselgraben (vorderer Teil)	50 000		0		0.00	
6150.6110.01	Rückerstattungen Dritter für Investitionen in Strassen		0		0		1 401.00
6150.6110.02	Grundeigentümerbeiträge an Investitionen in Strassen / Verkehrswege		0		0		14 240.05
6150.6310.01	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten		0		0		50 000.00
6150.6370.01	Investitionsbeitrag Mehrwertabschöpfung		0		100 000		0.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	11 000	122 000	26 000		83 361.20	
	Nettoergebnis	111 000			26 000		83 361.20
72	Abwasserentsorgung	11 000	122 000	26 000		83 361.20	
	Nettoergebnis	111 000			26 000		83 361.20
720	Abwasserentsorgung	11 000	122 000	26 000		83 361.20	
	Nettoergebnis	111 000			26 000		83 361.20
7201	Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]	11 000	122 000	26 000		83 361.20	
	Nettoergebnis	111 000			26 000		83 361.20
7201.5032.03	ARA Nesselgraben	4 000		0		35 515.60	
7201.5090.01	Übrige Sachanlagen	0		15 000		0.00	
Datum: 08.10.2020		Budget 2021					

Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2021 bis 31.12.2021

Landiswil		Budget 2021		Budget 2020		Jahresrechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7201.5620.01	Investitionsbeiträge an Gemeindeverband ARA m. Emmental	7 000		11 000		47 845.60	
7201.6310.01	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten		122 000		0		0.00
9	Finanzen und Steuern	122 000	111 000	355 000	275 000	313 396.95	233 243.45
	Nettoergebnis		11 000		80 000		80 153.50
99	Nicht aufgeteilte Posten	122 000	111 000	355 000	275 000	313 396.95	233 243.45
	Nettoergebnis		11 000		80 000		80 153.50
999	Abschluss	122 000	111 000	355 000	275 000	313 396.95	233 243.45
	Nettoergebnis		11 000		80 000		80 153.50
9990	Abschluss	122 000	111 000	355 000	275 000	313 396.95	233 243.45
	Nettoergebnis		11 000		80 000		80 153.50
9990.5900.01	Passivierte Einnahmen	122 000		355 000		313 396.95	
9990.6900.01	Aktivierte Ausgaben		111 000		275 000		233 243.45