



Vorbericht Budget 2021

Nach HRM2

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

September 2020

Inhaltsverzeichnis

0	Auf einen Blick (Management Summary)	3
1	Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)	4
1.1	Allgemeines	4
1.2	Abschreibungen	4
1.2.1	Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 1 GV).....	4
1.2.2	Sonderfälle Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 2 GV)	4
1.2.3	Neues Verwaltungsvermögen.....	4
1.2.4	Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)	4
1.3	Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze	4
2	Erläuterungen	5
2.1	Allgemeines	5
2.2	Erfolgsrechnung.....	6
2.2.1	Erläuterung zur Entwicklung Personalaufwand	6
2.2.2	Erläuterung zur Entwicklung Sachaufwand	6
2.2.3.	Betrieblicher Ertrag	7
2.2.4.	Bemerkungen zu den einzelnen Aufgabengebieten nach Funktionen	9
3	Ergebnis	17
3.1	Allgemeine Übersicht.....	17
3.2	Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde.....	17
3.2.1	Erfolgsrechnung	17
3.2.2	Investitionsrechnung	17
3.2.3	Finanzierungsergebnis.....	18
3.3	Ergebnis allgemeiner Haushalt.....	18
3.4	Ergebnis Spezialfinanzierung Wasserversorgung.....	19
3.5	Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung	19
3.6	Ergebnis Spezialfinanzierung Abfallentsorgung	20
3.7	Ergebnis Spezialfinanzierung Feuerwehr	20
3.8	Ergebnis Spezialfinanzierung Begräbniswesen	21
4	Erfolgsrechnung	22
4.1	Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung.....	22
4.2	Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung	23
5	Investitionsrechnung	24
5.1	Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung.....	24
6	Eigenkapitalnachweis	25
6.1	Auswertungen	25
6.2	Kommentare zu den Auswertungen	26
7	Finanzkennzahlen	27
7.1	Selbstfinanzierungsgrad	27
7.2	Zinsbelastungsanteil	27
7.3	Kapitaldienstanteil.....	27
8	Antrag des Gemeinderates	28
9	Genehmigung Budget	29

0 Auf einen Blick (Management Summary)

- Der allgemeine Haushalt schliesst bei einem Gesamtaufwand bzw. Gesamtertrag von CHF 2'889'302.00, nach Vornahme von gesetzlichen vorgeschriebenen zusätzlichen Abschreibungen gemäss Art. 84, Gemeindeverordnung (GV), im Umfang von CHF 77'150.15, ausgeglichen ab.
- Die allgemeine Verwaltung ist rund CHF 27'000.00 günstiger gegenüber dem Jahr 2019. Grund dafür sind personelle Wechsel und Anpassungen der internen Verrechnungen.
- Die Aufwendungen der Bildung steigen gegenüber dem Jahr 2019 um rund CHF 90'000.00 an. Die Schülerzahlen sind ähnlich. Grund für die höheren Kosten sind der Lehrplan 21 und die Erhöhung der Lehrerlöhne im Kanton Bern sowie mehr Schulbusfahrten. Die Aufwendungen und Erträge für die besonderen Massnahmen werden seit dem Jahr 2020 unter der Funktion 2200 geführt.
- Im Bereich der Kinderbetreuung wurde per 01.08.2020 auf das neue Betreuungsgutscheinsystem umgestellt werden. Dies hat wiederkehrende Ausgaben zur Folge, welche aktuell noch schwer abzuschätzen sind.
- Investitionen (und damit Abschreibungen und Zinsen) aus dem allgemeinen Haushalt sind für die Mehrzweckanlage, den Werkhof, die Strassen, die Abdichtung des Amsoldingersees und die Ortsplanungsrevision, geplant.
- Im Bereich Abwasser sind Investitionsausgaben von CHF 200'000.00 geplant.
- Beim Friedhof ist ein neues Gemeinschaftsgrab von rund CHF 100'000.00 sowie die Sanierung des Friedhofweges von rund CHF 12'000.00 geplant.
- Die Belastung der Lastenausgleiche Ergänzungsleistung und Sozialhilfe steigen aufgrund eines höheren pro Kopf-Beitrages weiter an (inkl. Covid-19-Zuschlag). Der Lastenausgleich öffentlicher Verkehr steigt infolge einer Erhöhung der ÖV-Punkte.
- Der Zuschuss für den Disparitätenabbau steigt. Dies, weil Amsoldingen im Vergleich zu den Bernergemeinden eine tiefere Steuerkraft aufweist.
- Folgende Mindereinnahmen, resp. Mehrausgaben, wurden infolge Covid-19 einkalkuliert:
 - Tiefere Steuereinnahmen der natürlichen Personen
 - Tiefere Einnahmen aus dem Verkauf der Tageskarten
 - Tiefere Einnahmen aus der Vermietung des Partryaumes Hohle und der Mehrzweckanlage
 - Höhere Ausgaben beim Verbrauchsmaterial

• Entwicklung Bilanzüberschuss (alt: Eigenkapital)	Per 01.01.2020	CHF	668'406.78
	Ertragsüberschuss Budget 2020	CHF	0.00
	Ertragsüberschuss Budget 2021	CHF	0.00
	Bestand per 31.12.2021	CHF	668'406.78
• Entwicklung zusätzliche Abschreibungen (finanzpolitische Reserve)	Per 01.01.2020	CHF	44'452.35
	Einlage 2020	CHF	15'394.55
	Einlage 2021	CHF	77'150.15
	Bestand per 31.12.2021	CHF	136'997.05

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 01.01.2016 bestehende Verwaltungsvermögen wurde zu Buchwerten in HRM2 übernommen:

Das bestehende Verwaltungsvermögen von	CHF 1'124'164.80
wird innert	14 Jahren
d.h. ab dem Rechnungsjahr 2016 bis und mit Rechnungsjahr 2029 linear abgeschrieben.	

Dies ergibt einen jährlichen Abschreibungssatz von	7,14 %
oder	CHF 80'300.00

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.

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 planmässigen Abschreibungen kleiner als die Nettoinvestitionen sind.

Für das Jahr 2021 müssen zusätzliche Abschreibungen (finanzpolitische Reserve) im Umfang des Ertragsüberschusses budgetiert werden, weil die planmässigen Abschreibungen kleiner sind als die Nettoinvestitionen (max. die Differenz zwischen planmässigen Abschreibungen und Nettoinvestitionen).

1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Der Gemeinderat belastet einzelne Investitionen des allgemeinen Haushalts bis zum Betrag von CHF 10'000.00, resp. für Investitionen der Spezialfinanzierungen bis zum Betrag von CHF 10'000.00 (*maximal bis zur Aktivierungsgrenze gemäss Art. 79a, GV*) der Erfolgsrechnung. Er verfolgt dabei eine konstante Praxis.

2 Erläuterungen

2.1 Allgemeines

Das Budget 2021 basiert auf folgenden Ansätzen:

Gemeindesteueranlage	1.85		
Liegenschaftssteuern	1,2 ‰ des amtlichen Wertes		
Feuerwehrdienstpflichtersatz	9.0 % der einfachen Kantons- und Gemeindesteuer (mind. CHF 20.00, max. CHF 450.00)		
Hundetaxe	CHF 60.00 pro Tier		
Abwassergebühren	Grundgebühr pro Wohnung	CHF	175.00
	Grundgebühr Gewerbe		
	- bis zu 300 m ³	CHF	80.00
	- über 300 m ³ bis 1'000 m ³	CHF	150.00
	- über 1'000 m ³	CHF	300.00
	Verbrauchsgebühr pro m ³	CHF	1.30
	Regenabwassergebühr		
	- bis 100 m ² entwässerte Fläche	CHF	50.00
	- bis 200 m ² entwässerte Fläche	CHF	100.00
	- bis 300 m ² entwässerte Fläche	CHF	150.00
	- bis 400 m ² entwässerte Fläche	CHF	200.00
- bis 500 m ² entwässerte Fläche	CHF	250.00	
- pro weitere 200 m ² Fläche	CHF	50.00	
Wassergebühren	Grundgebühr pro Wohnung	CHF	175.00
	Grundgebühr Gewerbe		
	- bis zu 300 m ³	CHF	80.00
	- über 300 m ³ bis 1'000 m ³	CHF	175.00
	- über 1'000 m ³	CHF	350.00
	Verbrauchsgebühr		
- bis 1'000 m ³ jährlich pro m ³	CHF	1.10	
- für alle weiteren m ³	CHF	0.65	
Abfallgebühren	Grundgebühren		
	- Wohnung Einpersonenhaushalt	CHF	85.00
	- Wohnung Mehrpersonenhaushalt	CHF	85.00
	- Pro Kleingewerbe mit Wohnsitz	CHF	0.00
	- Pro Kleingewerbe ohne Wohnsitz	CHF	85.00
	- Containerplombe (800 l)	CHF	45.00
	- Grüngutmarke (140 l)	CHF	5.00
	- Grüngutmarke (240 l)	CHF	10.00
	- Sack- und Markengebühren		gemäss AVAG

2.2 Erfolgsrechnung

Wenn nichts anderes vermerkt, wird jeweils mit der Rechnung 2019 verglichen. Ausnahmsweise kann auch das Budget 2020 zum Vergleich genommen werden. Das wird jedoch ausdrücklich erwähnt.

2.2.1 Erläuterung zur Entwicklung Personalaufwand

30 Personalaufwand	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
	462'620.00	491'245.00	487'721.90

Exekutive

Infolge der vielen laufenden Projekte (Zustandsuntersuchung private Abwasseranlagen, Strassensanierungen, unterhaltsbedürftige Gemeindeliegenschaften, Aufarbeitung GWP und GEP, etc.) im Bereich der Infrastruktur gab es eine Umstrukturierung in der Kommission. Dies wird künftig mehr Sitzungsgelder und Entschädigungen nach Personalreglement in Anspruch nehmen.

Allgemeine Verwaltung

Infolge Stellenwechsel ist der Personalaufwand rund CHF 31'000.00 tiefer als in der Rechnung 2019.

Mehrzweckanlage

Infolge Stellenwechsel wird der Personalaufwand rund CHF 7'000.00 höher als in der Rechnung 2019 geschätzt.

Schulbus

Höhere Schülerzahlen (3. – 6. Klasse) und neue entgeltliche Sonderfahrten für die Gemeinde Stocken-Höfen führen zu mehr Fahrten. Folge dessen erhöht sich der Personalaufwand der Schulbusfahrer um rund CHF 9'000.00.

Gemeindestrassen

Infolge Stellenwechsel ist der Personalaufwand rund CHF 19'000.00 tiefer als in der Rechnung 2019.

Arbeitgeberbeiträge an die Pensionskasse

Infolge personellen Wechsel sind die Arbeitgeberbeiträge an die Pensionskasse gesunken.

Aus- und Weiterbildung des Personals

Die Aus- und Weiterbildungskosten sind CHF 6'000.00 höher.

2.2.2 Erläuterung zur Entwicklung Sachaufwand

31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
	590'260.00	541'380.00	479'709.04

Die grössten Abweichungen:

3101 Betriebs- und Verbrauchsmaterial

Gegenüber der Rechnung 2019 sind im Budget 2021 rund CHF 17'000.00 mehr eingestellt. Hauptgründe sind Mehrausgaben infolge Covid-19. Beim Friedhof werden zudem Grabplatten im Wert von CHF 7'300.00 angeschafft.

3111 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge

Die Anschaffungskosten, total CHF 12'600.00, für Maschinen, Geräte und Fahrzeuge sind CHF 9'000.00 höher als im Jahr 2019.

3118 Immaterielle Anlagen

Im Jahr 2021 werden zwei neue Programme für die Verwaltung angeschafft. Die einmaligen Kosten betragen CHF 6'000.00 und die wiederkehrenden Kosten betragen rund CHF 4'000.00. Daher ist hier ein Mehraufwand festzustellen.

3130 Dienstleistungen Dritter

Die periodische Kontrolle aller Zivilschutzanlagen inkl. den daraus entstehende Massnahmen (Unterhalt) hat sich infolge Covid-19 verzögert und wird daher im Budget 2021 nochmals eingestellt. Diese Aufwendungen können über den Ersatzbeitragsfonds zurückgefordert werden können. Der Friedhofunterhalt wird etwas höher geschätzt.

3131 Planung und Projektierung Dritter

Die Planungskosten für die Detailplanung des neues Gemeinschaftsgrabes fallen weg.

3132 Honorare, externe Berater

Es wird mit rund CHF 35'000.00 höheren Auslagen für Honorare und externe Berater im Bereich Spezialfinanzierung Abwasser gerechnet (Nachfolgeprojekt aus Zustandsuntersuchung Abwasserleitungen). Weiter sind CHF 5'000.00 eingeplant für eine Machbarkeitsstudie betreffend des Biber-Problems. Dies geschieht in Zusammenarbeit mit der Gemeinde Thierachern.

3142 Unterhalt Wasserbau

Beim Unterhalt des Wasserbaus ist geplant, den Walenbach für CHF 5'000.00 zu reinigen und beim Amsoldinger- und Uebeschisee ein Monitoring durchzuführen. Die Gemeinde beteiligt sich an den Kosten für das Monitoring. Dies führt zu einem Mehraufwand von rund CHF 4'000.00. Dieses Projekt hat sich vom Jahr 2020 ins Jahr 2021 verschoben.

3143 Unterhalt übrige Tiefbauten

Beim Unterhalt der Wasserleitungen wird allgemein mit tieferen Unterhaltskosten gerechnet. Dafür ist neu geplant, jährlich ein Drittel aller Schieber zu kontrollieren. Dies führt zu Aufwendungen von rund CHF 6'000.00 pro Jahr.

3144 Unterhalt Hochbauten, Gebäude

Bei den Gemeindeliegenschaften fallen im Jahr 2021 einige Unterhaltsarbeiten an. Darunter sind CHF 6'000.00 für die Unterhaltsmassnahmen an den Zivilschutzanlagen einberechnet, welche über den Ersatzbeitragsfonds zurückgefordert werden können (Verzögerung infolge Covid-19). Im Jahr 2019 wurde ein Kommandoposten in einen Zivilschutzraum umgenutzt. Diese Kosten fallen im Jahr 2021 weg. Daher ist der Aufwand insgesamt tiefer als im Jahr 2019.

3151 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge und Werkzeuge

Die Kosten für den Unterhalt steigen rund CHF 9'000.00 an. Dies vor allem, weil die Kontrolle der Hydranten im Jahr 2021 fällig ist, sowie eine weitere Sanierung des Spielplatzes bei der Mehrzweckanlage.

2.2.3. Betrieblicher Ertrag

		Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
40	Fiskalertrag	1'980'460.00	2'034'220.00	2'360'525.10
4000	Einkommenssteuern	1'608'500.00	1'675'500.00	1'557'091.50
	Die Einkommenssteuern wurden mit einer Steueranlage von 1.85 berechnet. Die Berechnung basiert auf dem Ergebnis der Rechnung 2019 und den aktuellsten Kenntnissen.			
4001	Vermögenssteuern	140'000.00	111'000.00	105'891.25
	Die Vermögenssteuern wurden mit einer Steueranlage von 1.85 berechnet. Die Berechnung basiert auf dem Ergebnis der Rechnung 2019 und den aktuellsten Kenntnissen.			
4010	Gewinnsteuern JP	10'000.00	22'000.00	32'107.40
	Die Gewinnsteuern wurden aufgrund der Ergebnisse der letzten Jahre und den aktuellen Kenntnissen berechnet. Es hat sich gezeigt, dass das Rechnungsjahr 2019 über dem sonstigen Durchschnitt lag.			
4021	Grundsteuern	160'000.00	160'000.00	148'034.00
	Per Steuerjahr 2020 wurden die amtlichen Werte aller Liegenschaften (AN 2020) angepasst. Dies führt zu Mehreinnahmen bei den Liegenschaftssteuern.			

		Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
4022	Vermögensgewinnsteuern	50'000.00	50'000.00	503'453.55
	Unter dieser Steuerart sind einerseits die Grundstückgewinnsteuern mit CHF 30'000.00 und andererseits die Sonderveranlagungen mit CHF 20'000.00 enthalten. Die Rechnung 2019 war geprägt vom einmaligen Eingang der Mehrwertabschöpfung aus der Parzelle 588, Galgacker.			
41	Konzessionen und Regalien	34'000.00	36'000.00	34'833.00
	In dieser Sachgruppe ist die Konzessionsgebühr der BKW enthalten.			
42	Entgelte	480'275.00	504'675.00	532'202.80
4210	Gebühren für Amtshandlungen	24'000.00	22'000.00	34'200.95
	Gegenüber der Rechnung 2019 wird mit CHF 9'000.00 weniger Gebührenertrag im Bauwesen gerechnet.			
4240	Benützungsgebühren	364'025.00	372'875.00	401'512.05
	Im Jahr 2019 fand der Wechsel der Rechnungsperiode der Wasser- und Abwassergebühren statt. Es wurden 15 Monate statt 12 Monate abgerechnet. Seit dem Jahr 2020 werden wieder normal 12 Monate abgerechnet. Daher ist hier eine markante Differenz bei den Einnahmen festzustellen. Grundsätzlich wird mit einem Anstieg der Grund- und Verbrauchsgebühren gerechnet. Dies infolge der Erstellung von neuen Wohnungen.			
4250	Verkäufe	26'000.00	38'300.00	27'038.10
	Seit dem Jahr 2019 stellt die Einwohnergemeinde zwei Tageskarten pro Tag zur Verfügung. Infolge Covid-19 sind die Erträge nicht so hoch wie im Budget 2020 erwartet.			
44	Finanzertrag	76'679.00	77'396.00	70'583.70
45	Entnahmen aus Spezialfinanz.	115'750.85	131'205.00	103'567.35
	Die Entnahmen entsprechen den Abschreibungen der Spezialfinanzierung Wasser und Abwasser, sowie den Entnahmen aus dem Zivilschutzfonds und dem Grabfonds. Zudem werden rund CHF 23'000.00 aus der Spezialfinanzierung Mehrwertabschöpfung entnommen. Dies infolge Abschreibungen der Mehrzweckanlage und der Ortsplanung.			
46	Transferbetrag	595'238.10	536'401.00	511'043.70
	Unter diese Sachgruppe fallen alle Rückerstattungen vom Kanton, Entschädigungen von Gemeinden, die internen Verrechnungen zu Gunsten des allgemeinen Haushaltes sowie der Finanzausgleich. Aus dem Finanzausgleich erhalten wir höhere Beiträge. Dies, weil die Gemeinde im Vergleich zu Bernergemeinden an Steuerkraft verloren hat. Die internen Verrechnungen zu Gunsten der allgemeinen Verwaltung haben zugenommen infolge des Nachfolgeprojektes aus der Zustandsuntersuchung der Abwasseranlagen.			
	Infolge Umstellung per 01.08.2020 auf das Betreuungsgutscheinsystem im Bereich Kindertagesstätten, muss die Gemeinde den Selbstbehalt vom Kanton und von der Gemeinde vorausbezahlen. Anschliessend wird der Kantonsbeitrag über die Sozialhilfeabrechnung zurückgefordert. Es wird mit rund CHF 23'000.00 gerechnet, welche der Kanton der Gemeinde zurückerstatten muss.			
4621	Finanz- und Lastenausgleich Kt.	20'000.00	14'500.00	15'944.00
	Der höhere Ertrag entsteht durch Wiedererhalt der Mindestausstattung.			
4622	Finanz- und Lastenausgleich Gde.	182'000.00	145'000.00	148'380.00
	Der höhere Ertrag ist auf den Anstieg des Disparitätenabbaus zurückzuführen.			

2.2.4. Bemerkungen zu den einzelnen Aufgabengebieten nach Funktionen

0 Allg. Verwaltung

Aufgabenbereiche		Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
0110	Legislative	9'460.00	9'010.00	9'751.25
0120	Exekutive	71'450.00	62'300.00	68'412.55
0220	Allgemeine Dienste (Verwaltung)	230'560.40	244'545.00	258'738.05
0290	Verwaltungsliegenschaft	1'385.00	2'725.00	2'514.50
	TOTAL Nettoaufwand	312'855.40	318'580.00	339'416.35
	<i>Abweichung in %</i>		-1.83%	-8.49%
	<i>Abweichung in Franken</i>		-5'724.60	-26'560.95

0120 Exekutive

Infolge der vielen laufenden Projekte (Zustandsuntersuchung private Abwasseranlagen, Strassensanierungen, unterhaltsbedürftige Gemeindeliegenschaften, Aufarbeitung GWP und GEP, etc.) im Bereich der Infrastruktur gab es eine Umstrukturierung in der Infrastrukturkommission. Dies wird künftig mehr Sitzungsgelder und Entschädigungen nach Personalreglement in Anspruch nehmen. Diese Aufwendungen werden dann den entsprechenden Funktionen intern verrechnet.

0220 Allgemeine Dienste

Der Personalaufwand ist rund CHF 37'000.00 tiefer als in der Rechnung 2019. Die Aufwendungen der immateriellen Anlagen nehmen um CHF 12'000.00 zu. Es werden zwei neue Programme für die Verwaltung angeschafft. Die einmaligen Kosten betragen CHF 6'000.00 und die wiederkehrenden Kosten betragen rund CHF 4'000.00. Die Entschädigung an die kantonale Steuerverwaltung nimmt zu. Die internen Verrechnungen wurden den aktuellen Gegebenheiten angepasst, insbesondere infolge des Mehraufwandes aus dem Nachfolgeprojekt der Zustandsuntersuchung der Abwasseranlagen.

1 Öffentliche Sicherheit

Aufgabenbereiche		Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
1100	Polizei	500.00	500.00	0.00
1400	Allgemeines Rechtswesen	26'356.70	23'307.00	22'504.95
1500	Feuerwehr (ausgegl. Spezialfinanzierung)	(-1'766.00)	(-7'965.00)	(-4'673.95)
1610	Militärische Verteidigung	9'960.80	10'472.00	15'294.15
1620	Zivilschutz	12'710.00	14'650.00	15'797.95
1627	Regionaler Führungsstab	3'700.00	3'800.00	1'008.20
	TOTAL Nettoaufwand	53'227.50	52'729.00	54'605.25
	<i>Abweichung in %</i>		0.94%	-2.59%
	<i>Abweichung in Franken</i>		498.50	-1'377.75

1400 Allgemeines Rechtswesen

Es wird mit einem tieferen Gebührenaufwand sowie -ertrag im Bauwesen gerechnet.

1500 Feuerwehr

Die Ausgaben und Erträge bleiben in etwa wie im Jahr 2019, einzig die Unterhaltskosten von Hydranten steigen an. Es wird mit einem Ertragsüberschuss von CHF 1'766.00 gerechnet.

1610 Militärische Verteidigung

Die Abschreibungen der Sanierung des Kugelfanges sind, infolge der eingegangenen Subventionen, tiefer.

1620 Zivilschutz

Die periodische Kontrolle aller Zivilschutzanlagen inkl. den daraus entstehende Massnahmen (Unterhalt) hat sich infolge Covid-19 verzögert und wird daher im Budget 2021 nochmals eingestellt. Diese Aufwendungen können über den Ersatzbeitragsfonds zurückgefordert werden.

2 Bildung

Aufgabenbereiche	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
2110 Kindergarten	49'000.00	47'750.00	22'001.50
2121 Primarschule	263'000.00	261'050.00	298'409.60
2130 Sekundarschule	179'000.00	167'600.00	144'596.05
2140 Musikschule	15'000.00	20'000.00	9'019.30
2170 Schulliegenschaften	32'445.00	35'365.00	40'906.10
2171 Mehrzweckanlage	77'420.25	69'760.00	58'275.65
2180 Tagesbetreuung	4'300.00	3'350.00	3'579.95
2195 Schülertransporte	24'847.35	24'787.00	11'214.85
2197 Schulsozialarbeit	14'100.00	10'400.00	15'161.10
2200 Sonderschulen	30'400.00	31'200.00	0.00
TOTAL Nettoaufwand	689'512.60	671'262.00	603'164.10
<i>Abweichung in %</i>		2.65%	12.52%
<i>Abweichung in Franken</i>		18'250.60	86'348.50

2110 Kindergarten

Die Gehalts- und Betriebskosten sowie die Schülerbeiträge der besonderen Massnahmen werden seit dem Jahr 2020 unter der Funktion 2200 geführt. Die Schülerzahlen sind ähnlich. Die Gehaltskosten steigen gegenüber dem Jahr 2019 deutlich an.

2121 Primarschule

Die Gehalts- und Betriebskosten sowie die Schülerbeiträge der besonderen Massnahmen werden seit dem Jahr 2020 unter der Funktion 2200 geführt. Die Schülerzahlen sind gegenüber dem Jahr 2019 etwas tiefer.

2130 Sekundarschule

Die Gehalts- und Betriebskosten sowie die Schülerbeiträge der besonderen Massnahmen werden seit dem Jahr 2020 unter der Funktion 2200 geführt. Die Schülerzahlen sind ähnlich. Es wird gegenüber dem Jahr 2019 mit höheren Betriebs-, Infrastruktur- und Gehaltskosten und höheren Gymnasiums-kosten gerechnet.

2140 Musikschule

Die Schülerzahlen sind ähnlich. Es wird mit einem Durchschnittswert der letzten Jahre gerechnet.

2170 Schulliegenschaften

Es wird davon ausgegangen, dass die Schulhauswohnung wieder das ganze Jahr vermietet ist. Daher entstehen dort Mehreinnahmen.

2171 Mehrzweckanlage

Infolge Personalwechsel entstehen höhere Ausgaben. Es sind Anschaffungen von rund CHF 4'000.00 vorgesehen. Weiter sind Unterhaltsarbeiten von rund CHF 8'000.00 geplant. Davon sind CHF 4'000.00 für den Unterhalt des Rasens vorgesehen. Es fallen Abschreibungen von CHF 18'000.00 zu Lasten der Mehrzweckanlage an. Diese werden durch die Entnahme aus der Spezialfinanzierung Mehrwertabschöpfung wieder ausgeglichen.

2195 Schülertransporte

Infolge höherer Schülerzahlen, von der 3. Klasse bis und mit der 6. Klasse und infolge entgeltlichen Sonderfahrten für die Gemeinde Stocken-Höfen entstehen mehr Fahrten. Dadurch werden höhere Lohnkosten generiert. Die Einnahmen aus der Vermietung des Schulbusses steigen an.

2200 Sonderschulen

Die Kosten für besondere Massnahmen der Schule werden seit dem Jahr 2020 unter dieser Funktion geführt (vorher unter 2110, 2121 und 2130).

3 Kultur, Sport, Freizeit

Aufgabenbereiche		Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
3290	Übrige Kultur	30'125.00	32'825.00	27'052.40
3420	Freizeit	6'280.00	4'380.00	932.05
	Total Nettoaufwand	36'405.00	37'205.00	27'984.45
	<i>Abweichung in %</i>		-2.20%	23.13%
	<i>Abweichung in Franken</i>		-800.00	8'420.55

3420 Freizeit

Im Jahr 2021 sind weitere Unterhaltsarbeiten für den Spielplatz bei der Mehrzweckanlage geplant.

4 Gesundheit

Aufgabenbereiche		Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
4330	Schulgesundheitsdienst	800.00	800.00	440.00
4331	Schulzahnpflege	1'600.00	1'200.00	1'887.90
	Total Nettoaufwand	2'400.00	2'000.00	2'327.90
	<i>Abweichung in %</i>		16.67%	3.00%
	<i>Abweichung in Franken</i>		400.00	72.10

5 Soziale Sicherheit

Aufgabenbereiche		Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
5310	Alters- und Hinterlassenenvers. AHV	13'700.00	13'900.00	13'327.00
5320	Ergänzungsleistungen AHV/IV	188'000.00	191'060.00	184'846.00
5350	Leistungen an das Alter	240.00	240.00	-
5410	Familienzulagen	4'000.00	4'920.00	4'954.00
5440	Jugendschutz allg.	6'100.00	6'000.00	4'589.80
5450	Leistungen an Familien allg.	-	1'000.00	2'148.15
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	6'700.00	5'700.00	-
5710	Beihilfen	-	-	29.80
5721	Freiwillige wirtschaftliche Hilfe	-	-	-
5790	Sozialhilfe	1'000.00	800.00	969.00
5796	Regionaler Sozialdienst	13'500.00	12'500.00	9'594.25
5799	Lastenausgleich Soziales	448'000.00	430'500.00	415'059.40
	Total Nettoaufwand	681'240.00	666'620.00	635'517.40
	<i>Abweichung in %</i>		2.15%	6.71%
	<i>Abweichung in Franken</i>		14'620.00	45'722.60

5451 Kinderkrippen und Kinderhorte

Per 01.08.2020 wurde das Betreuungsgutscheinssystem eingeführt. Die Gemeinde trägt einen Selbstbehalt von 20% (nach Abzug des Elterntarifs). Die daraus entstehenden Kosten sind aktuell noch schwer abzuschätzen. Das bisherige KITA- und Tageselternangebot wurde nicht oft benutzt.

5796 Regionaler Sozialdienst

Die Kosten für den regionalen Sozialdienst Uetendorf steigen weiter an.

5799 Lastenausgleich Soziales

Die Beiträge an den Lastenausgleich Soziales steigen um rund CHF 33'000.00 an. Dies hauptsächlich infolge höheren Einwohnerzahlen und den Auswirkungen von Covid-19.

6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung

Aufgabenbereiche		Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
6150	Gemeindestrassen	81'151.40	108'075.00	82'841.55
6290	Öffentlicher Verkehr	12'190.00	3'440.00	10'679.80
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	80'300.00	80'400.00	74'311.00
	Total Nettoaufwand	173'641.40	191'915.00	167'832.35
	Abweichung in %		-10.52%	3.35%
	Abweichung in Franken		-18'273.60	5'809.05

6150 Gemeindestrassen

Infolge Personalwechsel ist mit einem tieferen Personalaufwand zu rechnen. Mehrausgaben sind beim Verbrauchsmaterial, bei den Anschaffungen, beim Unterhalt der Strassenbeleuchtung (Ersatz Weihnachtssterne) und bei den Fahrzeugmieten geplant. Zudem sind neue Abschreibungen von rund CHF 4'000.00 infolge der Strassensanierung Hohlingen und dem Anteil an der Kantonsstrassensanierung und Gehwegsanierung berücksichtigt. Weiter ist geplant beim Werkhof einen Ölabscheider zu installieren, welcher die Erfolgsrechnung ebenfalls mit jährlichen Abschreibungen von CHF 2'000.00 belastet. Die internen Verrechnungen wurden den aktuellen Gegebenheiten angepasst.

6290 Öffentlicher Verkehr

Seit dem Jahr 2019 stellt die Einwohnergemeinde zwei Tageskarten pro Tag zur Verfügung. Dies führt zu Aufwand von CHF 28'000.00. Infolge der Pandemie werden die Erträge nicht so hoch ausfallen wie im Budget 2020 geplant. Die Aufschaltung der Gemeindetageskarten auf der Homepage www.tageskarte-gemeinde.ch/de-de/ hat infolge Covid-19 ebenfalls nicht den erwünschten Effekt erbracht. Das Jahr 2021 wurde zurückhaltend budgetiert. Eine zweite Welle wurde jedoch nicht berücksichtigt.

6291 Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr

Die Beiträge an den Lastenausgleich ÖV steigen um rund CHF 6'000.00 an. Dies infolge der Pandemie und der Erhöhung der ÖV-Punkte.

7 Umwelt und Raumordnung

Aufgabenbereiche		Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
7101	Wasserversorgung	(18'071.00)	(-8'306.00)	(-10'155.34)
7201	Abwasserentsorgung	(39'233.00)	(2'497.00)	(-47'746.45)
7301	Abfallentsorgung	(863.00)	(-365.00)	(-5'330.40)
7410	Gewässerverbauungen	10'100.00	7'600.00	0.00
7500	Arten- und Landschaftsschutz	5'000.00	0.00	0.00
7710	Friedhof und Bestattung allgemein	22'475.25	20'658.45	18'034.45
7716	Regionale Friedhoforganisation (Spez.Fi)	(38'298.10)	(34'601.00)	(29'747.85)
7792	Hundetoiletten	740.00	680.00	381.85
7900	Raumordnung allgemein	4'939.15	5'014.00	3'939.15
7906	Regionale Planungsgruppen	2'500.00	2'500.00	2'474.60
7909	Mehrwertabschöpfung	0.00	0.00	0.00
	Total Nettoaufwand	45'754.40	36'452.45	24'830.05
	Abweichung in %		20.33%	45.73%
	Abweichung in Franken		9'301.95	20'924.35

7101 Wasserversorgung

Der Wasserwartkurs konnte im Jahr 2020 nicht besucht werden, daher wurde er im Jahr 2021 erneut budgetiert. Es wird mit einem höheren Wasserbezug von Blattenheid gerechnet. Neu soll jährlich ein Drittel aller Schieber kontrolliert werden. Weiter soll im Jahr 2021 eine Hydrantenkontrolle stattfinden. Die Rückstellung für den Schaden an der Strassenentwässerungsleitung an der Chorherrengasse fällt weg. Eine tiefere Einlage in den Werterhalt (Reduktion von 90% auf 70%) wird seit dem Jahr 2020 gewählt. Die Anschlussgebühren werden neu zusätzlich in den Werterhalt

eingelegt. Im Jahr 2019 fand der Wechsel der Rechnungsperiode der Wasser- und Abwassergebühren statt. Es wurden 15 Monate statt 12 Monate abgerechnet. Seit dem Jahr 2020 werden wieder normal 12 Monate abgerechnet. Daher ist hier eine markante Differenz bei den Einnahmen festzustellen. Grundsätzlich wird mit einem Anstieg der Grund- und Verbrauchsgebühren gerechnet. Dies infolge der Erstellung von neuen Wohnungen. Die interne Verrechnung wurde den aktuellen Gegebenheiten angepasst. Die Abschreibungen erfolgen linear nach Nutzungsdauer. Die Entnahme aus dem Werterhalt entspricht den Abschreibungen. Das Verwaltungsvermögen sowie der Werterhalt und der Rechnungsausgleich werden verzinst. Der Werterhalt wird trotz Reduktion der Einlage ansteigen und der Rechnungsausgleich wird um rund CHF 18'071.00 geschmälert. Somit beträgt der Rechnungsausgleich Ende 2021 rund CHF 146'000.00. Die Gebühren müssen vorerst nicht angepasst werden.

7201 Abwasserentsorgung

Die Nachfolgearbeiten aus der Zustandsuntersuchung der privaten Abwasseranlagen lösen Honorarkosten von rund CHF 35'000.00 aus. Diese beinhalten fachliche Abklärungen, den Versand der Verfügungen vom Los 2 sowie einen Teil der Kontrolle der Schlussberichte nach Vollendung der Massnahmen. Der Beitrag an die ARA-Thunersee ist angestiegen. Die Anschlussgebühren werden der Einlage in den Werterhalt angerechnet. Im Jahr 2019 fand der Wechsel der Rechnungsperiode der Wasser- und Abwassergebühren statt. Es wurden 15 Monate statt 12 Monate abgerechnet. Seit dem Jahr 2020 werden wieder normal 12 Monate abgerechnet. Daher ist hier eine markante Differenz bei den Einnahmen festzustellen. Grundsätzlich wird mit einem Anstieg der Grund- und Verbrauchsgebühren gerechnet. Dies infolge der Erstellung von neuen Wohnungen. Die interne Verrechnung wurde den aktuellen Gegebenheiten angepasst. Die Abschreibungen erfolgen linear nach Nutzungsdauer. Die Entnahme aus dem Werterhalt entspricht den Abschreibungen. Das Verwaltungsvermögen sowie der Werterhalt und der Rechnungsausgleich werden verzinst. Der Werterhalt steigt rund CHF 20'000.00, auf CHF 482'000.00 an. Der Rechnungsausgleich sinkt um rund CHF 39'233.00. Somit beträgt dieser Ende 2021 rund CHF 215'000.00. Die Gebühren müssen vorerst nicht angepasst werden.

7301 Abfallentsorgung

Die Anschaffung eines neuen Öl-Sammelcontainers ist vorgesehen. Die internen Verrechnungen wurden den aktuellen Gegebenheiten angepasst. Die Betriebskosten der AVAG werden höher eingeschätzt. Die Preise werden von der AVAG zur Zeit sehr häufig angepasst. Infolge neuer Wohnungen wird mit höheren Grundgebühren gerechnet. Es entsteht ein kleiner Aufwandüberschuss von rund CHF 863.00. Der Rechnungsausgleich beträgt somit Ende 2021 rund CHF 16'000.00.

7400 Gewässerverbauungen

Beim Unterhalt des Wasserbaus ist geplant, den Walenbach für CHF 5'000.00 zu reinigen und beim Amsoldinger- und Uebeschisee ein Monitoring durchzuführen. Die Gemeinde beteiligt sich an den Kosten für das Monitoring. Dies führt zu einem Mehraufwand von rund CHF 4'000.00. Dieses Projekt hat sich vom Jahr 2020 ins Jahr 2021 verschoben.

7500 Arten- und Landschaftsschutz

Es sind CHF 5'000.00 eingeplant für eine Machbarkeitsstudie betreffend des Biber-Problems erstellen zu lassen. Dies geschieht in Zusammenarbeit mit der Gemeinde Thierachern.

7716 Regionale Friedhoforganisation

Markant sind sicherlich die Anschaffungskosten für die Grabplatten von CHF 7'800.00. Weiter kommen ab dem Jahr 2021 die Abschreibungskosten von CHF 2'500.00 für das neue Gemeinschaftsgrab hinzu. Dafür fallen die Kosten für die Detailplanung des Gemeinschaftsgrabes von CHF 5'500.00 weg. Das Begräbniswesen wird als Spezialfinanzierung geführt. Der entstandene Aufwandüberschuss wird auf die drei Gemeinden (Zwieselberg, Stocken-Höfen [Ortsteil Höfen] und Amsoldingen) nach Einwohnerzahlen aufgeteilt (vgl. Funktion 7710).

8 Volkswirtschaft

Aufgabenbereiche	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
8110 Verwaltung, Vollzug, Kontrolle	1'665.00	1'215.00	1'035.15
8406 Tourismus	150.00	150.00	200.00
8710 Elektrizität (Konzession BKW)	-34'000.00	-36'000.00	-34'833.00
Total Nettoertrag	-32'185.00	-34'635.00	-33'597.85
Abweichung in %		7.61%	4.39%
Abweichung in Franken		2'450.00	1'412.85

9 Finanzen und Steuern

Aufgabenbereiche	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	-1'757'800.00	-1'811'500.00	-1'706'108.45
9101 Sondersteuern	-50'000.00	-50'000.00	-71'903.55
9102 Liegenschaftssteuern	-160'000.00	-160'000.00	-147'890.75
9300 Finanz- und Lastenausgleich	-56'000.00	-7'800.00	-9'015.00
9500 Ertragsanteile, übrige	0.00	0.00	-276.00
9610 Zinsen	4'020.05	4'820.00	-659.32
9630 Liegenschaften FV	-20'000.00	-20'000.00	-20'000.00
9690 Finanzvermögen	1'260.00	1'260.00	738.98
9710 Rückverteilung aus CO2-Abgabe	-600.00	-600.00	-501.05
9900 Nicht aufgeteilte Posten (zusätzliche Abschreibungen)*	(77'150.15)	(15'394.55)	(0.00)
9900 Nicht aufgeteilte Posten (Abschreibungen Unvorhergesehenes)	3'000.00	6'000.00	0.00
9901 Abschreibung bestehendes VV	80'297.50	80'297.00	80'297.50
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge	-84'179.00		
9990 Abschluss (Aufwand- oder Ertragsüberschuss)*	0.00	0.00	(-53'237.64)
TOTAL Nettoertrag	-2'040'001.45	-1'957'523.00	-1'875'317.64
Abweichung in %		4.04%	8.07%
Abweichung in Franken		-82'478.45	-164'683.81

* Beim Nettoertrag nicht dazugerechnet

9100 Allgemeine Gemeindesteuern

Die Einkommenssteuern wurden mit einer Steueranlage von 1.85 berechnet. Die Berechnung basiert auf dem Ergebnis der Rechnung 2019 und den aktuellsten Kenntnissen. Für das Jahr 2021 wird mit mehr Steuerpflichtigen als im Jahr 2019 gerechnet. Die Vermögenssteuern wurden mit einer Steueranlage von 1.85 berechnet. Die Berechnung basiert auf dem Ergebnis der Rechnung 2019 und den aktuellsten Kenntnissen. Die Steuerteilungen sinken.

9300 Finanz- und Lastenausgleich

Der Lastenausgleich neue Aufgabenteilung zu unseren Lasten ist, aufgrund eines tieferen pro Kopf-Beitrages und tieferen Einwohnerzahlen (Durchschnitt der letzten drei Jahre), gesunken. Die Berechnung erfolgt mittels Kalkulationstool des Kantons.

Ab 2021 gibt es wieder ein Zuschuss der Mindestausstattung. Der Zuschuss für den Disparitätenabbau steigt an. Dies, weil Amsoldingen im Vergleich zu den Bernergemeinden eine tiefere Steuerkraft aufweist.

9610 Zinsen

Die Zinsbelastungen nehmen zu. Bei der Postfinance konnte im Jahr 2016 ein Kredit über CHF 1'000'000.00 zu 0.5% für acht Jahre fest aufgenommen werden. Im Jahr 2018 wurde ein weiterer Kredit von CHF 500'000.00 zu 0.2% für fünf Jahre fest aufgenommen. Diese Mittel sind für die geplanten hohen Investitionen aufgenommen worden. Für das Jahr 2021 sollte gemäss Liquiditätsplanung kein weiteres Fremdkapital benötigt werden. Die Zinsen, die an die Spezialfinanzierungen zu bezahlen sind, sind mit CHF 2'300.00 berücksichtigt. Ebenfalls berücksichtigt sind

die kalkulatorischen Zinsen auf dem Verwaltungsvermögen der Spezialfinanzierungen (rund CHF 1'600.00 zu Gunsten des allgemeinen Haushalts).

9900 Nicht aufgeteilte Posten

Unter dieser Position sind Abschreibungen von CHF 3'000.00 für Unvorhergesehenes budgetiert. Zudem sind in dieser Funktion die zusätzlichen Abschreibungen (finanzpolitische Reserve) zu finden. Diese müssen vorgenommen werden, wenn im allgemeinen Haushalt ein Ertragsüberschuss resultiert und die planmässigen Abschreibungen tiefer sind, als die Nettoinvestitionen. Maximal jedoch die Differenz zwischen planmässigen Abschreibungen und Nettoinvestitionen.

Für das Jahr 2021 müssen zusätzliche Abschreibungen (finanzpolitische Reserve) im Umfang des Ertragsüberschusses von CHF 77'150.15 budgetiert werden. Deshalb entsteht ein ausgeglichenes Budget.

9901 Abschreibung bestehendes Verwaltungsvermögen

Die Gemeindeversammlung hat bei der Budgetabstimmung vom 26. November 2015 einer Abschreibungsdauer des alten Verwaltungsvermögens von 14 Jahren zugestimmt. Dies belastet das Budget 2021 mit rund CHF 80'300.00.

Die Abschreibungsbeträge der neuen Investitionen werden direkt der entsprechenden Funktion in der Erfolgsrechnung belastet. Im Jahr 2021 sind rund CHF 242'000.00 Abschreibungen in den entsprechenden Funktionen enthalten:

ÖREB-Kataster	CHF	985.00
Vermessung Los 5	CHF	7'922.00
Reorganisation Verwaltung	CHF	220.00
Kugelfang Untersuchung	CHF	4'748.00
Kugelfang Sanierung	CHF	4'312.00
Planung MZA	CHF	873.00
Zaunersatz MZA	CHF	1'017.00
Ersatz Elektronik MZA	CHF	800.00
Ersatz Audioanlage MZA	CHF	3'000.00
Ersatz Bühnenbeleuchtung MZA	CHF	3'100.00
Planungskosten Umbau/Renovation MZA	CHF	11'000.00
Abschreibung Schulbus	CHF	6'367.00
Abschreibung Strassen	CHF	6'300.00
Abschreibung Ölabscheider	CHF	2'000.00
Abschreibung Aebi	CHF	7'314.00
Strassenbeleuchtung	CHF	1'285.00
Abdichtung Amsoldingensee	CHF	1'000.00
Umsetzung Ortsplanung	CHF	714.00
Um- und Einzonung Galgacker	CHF	2'200.00
Festlegung der Gewässerräume	CHF	2'000.00
Ortsplanungsrevision	CHF	5'000.00
Unvorhergesehenes	CHF	3'000.00
<u>Bestehendes VV allgemeiner Haushalt</u>	<u>CHF</u>	<u>80'300.00</u>
Total allgemeiner Haushalt	CHF	155'457.00
Wasser	CHF	14'600.00
Abwasser	CHF	53'400.00
Abfall	CHF	0.00
Feuerwehr	CHF	0.00
Begräbniswesen	CHF	5'000.00

9990 Abschluss

Unter dieser Funktion wird der Ertrags- oder Aufwandüberschuss des allgemeinen Haushalts zu Gunsten oder zu Lasten des Bilanzüberschusses (früher: Eigenkapital) verbucht. Im Jahr 2021 muss der ganze Ertragsüberschuss von CHF 77'150.15 für zusätzliche Abschreibungen (finanzpolitische Reserve) budgetiert werden (vgl. Funktion 9900). Daher entsteht ein ausgeglichenes Budget.

2.3. Investitionen

Der Gemeinderat hat an seiner Sitzung vom 29. Juni 2020 den folgenden Investitionsplan verabschiedet:

Investitionen allgemeiner Haushalt	2021	Subv.	Nettoinvestition	Nutzungsjahre
Planungskosten Sanierung MZA	30'000.00	0.00	30'000.00	10
Planungskosten Integration Schulräume	30'000.00	0.00	30'000.00	10
Strassensanierung Hohllinden	70'000.00	0.00	70'000.00	40
Abdichtung Amsoldingerseesee	20'000.00	0.00	20'000.00	20
Revision Ortsplanung	50'000.00	0.00	50'000.00	10
Ölabscheider Werkhof	50'000.00	0.00	50'000.00	25
Unvorhergesehenes	30'000.00	0.00	30'000.00	10
TOTAL	280'000.00	0.00	280'000.00	

Investitionen Spezialfinanzierungen	2021	Subv.	Nettoinvestition	Nutzung Jahre
Sanierung öffentliche Abwasseranlagen	200'000.00	0.00	200'000.00	80
Friedhofweg Sanierung Verbundsteine	12'000.00	0.00	12'000.00	10
Neues Gemeinschaftsgrab	100'000.00	0.00	100'000.00	40
TOTAL	312'000.00	0.00	312'000.00	

Gesamtinvestitionen	592'000.00	0.00	592'000.00
----------------------------	-------------------	-------------	-------------------

Vorbehalten bleiben die Beschlüsse durch das entsprechende Kreditbewilligungsorgan.

3 Ergebnis

3.1 Allgemeine Übersicht

	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
Jahresergebnis ER Gesamthaushalt (SG 90)	-56'401.00	14'139.00	121'143.78
Jahresergebnis ER Allgemeiner Haushalt (SG 900)	0.00	0.00	53'237.64
Jahresergebnis gesetzliche Spezialfinanzierungen (SG 901)	-56'401.00	14'139.00	67'906.14
Steuerertrag natürliche Personen (SG 400)	1'754'000.00	1'797'000.00	1'670'553.60
Steuerertrag juristische Personen (SG 401)	12'300.00	23'000.00	34'209.25
Liegenschaftssteuer (SG 4021)	160'000.00	160'000.00	148'034.00
Nettoinvestitionen (SG 5 ./I. 6)	592'000.00	317'000.00	964'510.90

3.2 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde

3.2.1 Erfolgsrechnung

	Budget 2021
Betrieblicher Aufwand	3'330'989.75
30 Personalaufwand	462'620.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	590'260.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	226'117.65
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	141'784.00
36 Transferaufwand	1'910'208.10
37 Durchlaufende Beiträge	
Betrieblicher Ertrag	3'205'723.95
40 Fiskalertrag	1'980'460.00
41 Regalien und Konzessionen	34'000.00
42 Entgelte	480'275.00
43 Verschiedene Erträge	
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	115'750.85
46 Transferertrag	595'238.10
47 Durchlaufende Beiträge	
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-125'265.80
34 Finanzaufwand	14'843.05
44 Finanzertrag	76'679.00
Ergebnis aus Finanzierung	61'835.95
Operatives Ergebnis	-63'429.85
38 Ausserordentlicher Aufwand	99'303.15
48 Ausserordentlicher Ertrag	106'332.00
Ausserordentliches Ergebnis	7'028.85
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-56'401.00

3.2.2 Investitionsrechnung

Aktiviert Investitionsausgaben (SG 690)	CHF	592'000.00
Passiviert Investitionseinnahmen (SG 590)	CHF	0.00
Ergebnis Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	CHF	592'000.00

3.2.3 Finanzierungsergebnis

Selbstfinanzierung:

Ergebnis Gesamthaushalt	90	CHF	-56'401.00
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33	+ CHF	226'117.65
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	35	+ CHF	141'784.00
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45	- CHF	115'750.85
WB Darlehen VV	364	+ CHF	0.00
WB Beteiligungen VV	365	+ CHF	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366	+ CHF	2'497.85
Einlagen in das Eigenkapital	389	+ CHF	99'303.15
Aufwertung Finanzvermögen	4490	- CHF	0.00
Entnahmen aus dem Eigenkapital	489	- CHF	<u>106'332.00</u>
Selbstfinanzierung		CHF	191'218.80

Nettoinvestitionen:

Ergebnis Investitionsrechnung (gem. Ziff. 3.2.2)		CHF	592'000.00
--	--	-----	------------

Finanzierungsergebnis	CHF - 400'781.20
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)	

3.3 Ergebnis allgemeiner Haushalt

	Budget 2021
Betrieblicher Aufwand	2'716'198.80
30 Personalaufwand	459'620.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	365'615.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	154'453.55
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	
36 Transferaufwand	1'736'510.25
37 Durchlaufende Beiträge	
Betrieblicher Ertrag	2'648'030.00
40 Fiskalertrag	1'980'460.00
41 Regalien und Konzessionen	34'000.00
42 Entgelte	48'250.00
43 Verschiedene Erträge	
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	40'380.00
46 Transferertrag	544'940.00
47 Durchlaufende Beiträge	
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-68'168.80
34 Finanzaufwand	13'300.05
44 Finanzertrag	74'440.00
Ergebnis aus Finanzierung	61'139.95
Operatives Ergebnis	-7'028.85
38 Ausserordentlicher Aufwand	99'303.15
48 Ausserordentlicher Ertrag	106'332.00
Ausserordentliches Ergebnis	7'028.85
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	0.00

3.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Wasserversorgung

	Budget 2021
Betrieblicher Aufwand	199'768.05
30 Personalaufwand	3'000.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	90'950.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	14'560.05
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	68'558.00
36 Transferaufwand	22'700.00
37 Durchlaufende Beiträge	
Betrieblicher Ertrag	181'560.05
40 Fiskalertrag	
41 Regalien und Konzessionen	
42 Entgelte	167'000.00
43 Verschiedene Erträge	
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	14'560.05
46 Transferertrag	
47 Durchlaufende Beiträge	
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-18'208.00
34 Finanzaufwand	1'132.00
44 Finanzertrag	1'269.00
Ergebnis aus Finanzierung	137.00
Operatives Ergebnis	-18'071.00
38 Ausserordentlicher Aufwand	
48 Ausserordentlicher Ertrag	
Ausserordentliches Ergebnis	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-18'071.00

3.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung

	Budget 2021
Betrieblicher Aufwand	242'706.80
30 Personalaufwand	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	49'100.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	51'882.95
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	73'226.00
36 Transferaufwand	68'497.85
37 Durchlaufende Beiträge	
Betrieblicher Ertrag	203'130.80
40 Fiskalertrag	
41 Regalien und Konzessionen	
42 Entgelte	149'750.00
43 Verschiedene Erträge	
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	53'380.80
46 Transferertrag	
47 Durchlaufende Beiträge	
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-39'576.00
34 Finanzaufwand	374.00
44 Finanzertrag	717.00
Ergebnis aus Finanzierung	343.00
Operatives Ergebnis	-39'233.00
38 Ausserordentlicher Aufwand	
48 Ausserordentlicher Ertrag	
Ausserordentliches Ergebnis	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-39'233.00

3.6 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfallentsorgung

	Budget 2021
Betrieblicher Aufwand	81'155.00
30 Personalaufwand	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	38'655.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	
36 Transferaufwand	42'500.00
37 Durchlaufende Beiträge	
Betrieblicher Ertrag	80'275.00
40 Fiskalertrag	
41 Regalien und Konzessionen	
42 Entgelte	80'275.00
43 Verschiedene Erträge	
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	
46 Transferertrag	
47 Durchlaufende Beiträge	
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-880.00
34 Finanzaufwand	0.00
44 Finanzertrag	17.00
Ergebnis aus Finanzierung	17.00
Operatives Ergebnis	-863.00
38 Ausserordentlicher Aufwand	
48 Ausserordentlicher Ertrag	
Ausserordentliches Ergebnis	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-863.00

3.7 Ergebnis Spezialfinanzierung Feuerwehr

	Budget 2021
Betrieblicher Aufwand	42'400.00
30 Personalaufwand	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'400.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	
36 Transferaufwand	40'000.00
37 Durchlaufende Beiträge	
Betrieblicher Ertrag	44'000.00
40 Fiskalertrag	
41 Regalien und Konzessionen	
42 Entgelte	32'000.00
43 Verschiedene Erträge	
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	
46 Transferertrag	12'000.00
47 Durchlaufende Beiträge	
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	1'600.00
34 Finanzaufwand	
44 Finanzertrag	166.00
Ergebnis aus Finanzierung	166.00
Operatives Ergebnis	1'766.00
38 Ausserordentlicher Aufwand	
48 Ausserordentlicher Ertrag	
Ausserordentliches Ergebnis	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	1'766.00

3.8 Ergebnis Spezialfinanzierung Begräbniswesen

	Budget 2021	
Betrieblicher Aufwand	48'761.10	
30 Personalaufwand	0.00	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	43'540.00	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	5'221.10	
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen		
36 Transferaufwand		
37 Durchlaufende Beiträge		
Betrieblicher Ertrag	48'728.10	
40 Fiskalertrag		
41 Regallen und Konzessionen		
42 Entgelte	3'000.00	
43 Verschiedene Erträge		
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	7'430.00	
46 Transferertrag	38'298.10	Beiträge Gemeinden Stocken-Höfen, Zwieselberg und Amsoldingen
47 Durchlaufende Beiträge		
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-33.00	
34 Finanzaufwand	37.00	
44 Finanzertrag	70.00	
Ergebnis aus Finanzierung	33.00	
Operatives Ergebnis	0.00	
38 Ausserordentlicher Aufwand		
48 Ausserordentlicher Ertrag		
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	0.00	

4 Erfolgsrechnung

4.1 Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung

Einwohnergemeinde Amsoldingen HRM2

Sachgruppen 2-stufig

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	3'505'635.95	3'449'234.95	3'365'258.00	3'379'397.00	4'181'529.52	4'302'673.30
	Netto 31.12.		56'401.00				
	Netto 31.12.			14'139.00		121'143.78	
3	Aufwand	3'505'635.95		3'365'258.00		3'661'981.77	62'919.90
	Netto 31.12.		3'505'635.95		3'365'258.00		3'599'061.87
20	Personalaufwand	462'620.00		491'245.00		467'722.40	0.50
	Netto 31.12.		462'620.00		491'245.00		467'721.90
31	Sach- und übriger	590'260.00		541'380.00		535'616.24	55'907.20
	Betriebsaufwand						
	Netto 31.12.		590'260.00		541'380.00		479'709.04
33	Abschreibungen	226'117.65		239'285.00		195'524.75	
	Verwaltungsvermögen						
	Netto 31.12.		226'117.65		239'285.00		195'524.75
34	Finanzaufwand	14'843.05		15'883.00		10'268.58	
	Netto 31.12.		14'843.05		15'883.00		10'268.58
35	Einlagen in Fonds und	141'784.00		123'784.00		570'904.00	
	Spezialfinanzierungen						
	Netto 31.12.		141'784.00		123'784.00		570'904.00
36	Transferaufwand	1'910'208.10		1'878'786.45		1'754'495.80	7'012.20
	Netto 31.12.		1'910'208.10		1'878'786.45		1'747'483.60
37	Durchlaufende Beiträge					47'950.00	
	Netto 31.12.						47'950.00
38	Ausserordentlicher Aufwand	99'303.15		15'394.55			
	Netto 31.12.		99'303.15		15'394.55		
39	Interne Verrechnungen	60'500.00		59'500.00		59'500.00	
	Netto 31.12.		60'500.00		59'500.00		59'500.00
4	Ertrag		3'449'234.95		3'379'397.00	5'19'547.75	4'239'753.40
	Netto 31.12.		3'449'234.95		3'379'397.00	3'720'205.65	
40	Fiskalertrag		1'980'460.00		2'034'220.00	2'360'525.10	2'360'525.10
	Netto 31.12.		1'980'460.00		2'034'220.00		
41	Regalien und Konzessionen		34'000.00		36'000.00	34'833.00	34'833.00
	Netto 31.12.		34'000.00		36'000.00		
42	Entgelte		480'275.00		504'675.00	2'870.75	535'073.55
	Netto 31.12.		480'275.00		504'675.00		532'202.80
43	Verschiedene Erträge					479'700.00	479'700.00
44	Finanzertrag		76'679.00		77'396.00	3'475.00	74'058.70
	Netto 31.12.		76'679.00		77'396.00		70'583.70
45	Entnahmen aus Fonds und		115'750.85		131'205.00		103'567.35
	Spezialfinanzierungen						
	Netto 31.12.		115'750.85		131'205.00		103'567.35
46	Transferertrag		595'238.10		536'401.00	33'502.00	544'545.70
	Netto 31.12.		595'238.10		536'401.00		511'043.70
47	Durchlaufende Beiträge					47'950.00	47'950.00
	Netto 31.12.						
48	Ausserordentlicher Ertrag		106'332.00				
	Netto 31.12.		106'332.00				
49	Interne Verrechnungen		60'500.00		59'500.00	59'500.00	59'500.00
	Netto 31.12.		60'500.00		59'500.00		59'500.00

4.2 Zusammensetzung Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

Einwohnergemeinde Amsoldingen HRM2

Funktionen 1-stufig

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	3'430'251.80	3'507'401.95	3'366'499.45	3'381'894.00	4'249'435.66	4'302'673.30
	Netto 31.12.	77'150.15		15'394.55		53'237.64	
0	Allgemeine Verwaltung	420'835.40	107'980.00	403'060.00	84'480.00	429'456.75	90'040.40
	Netto 31.12.		312'855.40		318'580.00		339'418.35
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	141'773.50	88'546.00	142'834.00	90'105.00	152'362.05	97'756.80
	Netto 31.12.		53'227.50		52'729.00		54'805.25
2	Bildung	954'832.60	265'320.00	942'962.00	271'700.00	892'165.65	289'001.55
	Netto 31.12.		689'512.60		671'262.00		603'164.10
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	43'405.00	7'000.00	45'705.00	8'500.00	36'514.10	8'529.65
	Netto 31.12.		36'405.00		37'205.00		27'984.45
4	Gesundheit	2'400.00		2'000.00		2'327.90	
	Netto 31.12.		2'400.00		2'000.00		2'327.90
5	Soziale Sicherheit	704'440.00	23'200.00	689'820.00	23'200.00	637'190.40	1'673.00
	Netto 31.12.		681'240.00		666'620.00		635'517.40
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	257'241.40	83'600.00	288'915.00	97'000.00	292'840.40	125'008.05
	Netto 31.12.		173'641.40		191'915.00		167'832.35
7	Umweltschutz und Raumordnung	628'348.35	582'593.95	586'881.45	550'429.00	1'554'712.00	1'529'881.95
	Netto 31.12.		46'754.40		36'452.45		24'830.05
8	Volkswirtschaft	1'965.00	34'150.00	1'865.00	36'500.00	1'968.65	35'566.50
	Netto 31.12.	32'185.00		34'635.00		33'597.85	
9	Finanzen und Steuern	275'010.55	2'315'012.00	262'457.00	2'219'980.00	249'897.75	2'125'215.40
	Netto 31.12.	2'040'001.45		1'957'523.00		1'875'317.64	

5 Investitionsrechnung

5.1 Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung

Funktionen Detail

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Total	592'000.00	592'000.00	317'000.00	317'000.00	1'547'659.10	1'547'659.10
1400	Allgemeines Rechtswesen						0.15
	Netto 31.12.					0.15	
1400.6190.02	Rückerstattung ÖREB						0.15
1610	Militärische Verteidigung					153'868.20	193'829.10
	Netto 31.12.					39'960.90	
1610.5090.01	Sanierung Kugelfang					153'868.20	
1610.6310.01	Kantonbeitrag Sanierung Kugelfang						16'441.35
1610.6360.01	Beitrag Schützengesellschaft Sanierung Kugelfang						29'417.75
2171	Mehrzweckanlage	60'000.00		110'000.00		38'796.90	
	Netto 31.12.		60'000.00		110'000.00		38'796.90
2171.5090.01	Übrige Sachanlagen MZA			30'000.00		38'796.90	
2171.5290.01	Übrige immaterielle Anlagen MZA	60'000.00		80'000.00			
6150	Gemeindestrassen	120'000.00		65'000.00		66'759.05	
	Netto 31.12.		120'000.00		65'000.00		66'759.05
6150.5010.05	Strassenanlieferung Bossmatt			65'000.00			
6150.5010.06	Strassenanlieferung Kumm					66'759.05	
6150.5010.10	Strassenanlieferung Honlinden Wald	70'000.00					
6150.5030.01	Übrige Tiefbauten allgemein	50'000.00					
7101	Wasserversorgung (Gemeindebetrieb)					857'550.35	26'341.45
	Netto 31.12.						83'1208.90
7101.5031.01	Erneuerung Wasserleitungsnetz					684'656.80	
7101.5031.02	Sanierung Wasserleitung Chamerengasse					172'893.55	
7101.6310.01	Rückerstattung Kanton						26'341.45
7200	Abwasserentsorgung allgemein			17'000.00		14'066.45	
	Netto 31.12.				17'000.00		14'066.45
7200.5032.01	Abwassereseitigung GEP			17'000.00		14'066.45	
7201	Abwasserentsorgung (Gemeindebetrieb)	200'000.00		60'000.00		113'689.85	68'941.50
	Netto 31.12.		200'000.00		60'000.00		44'748.35
7201.5032.02	Sanierung Abwasserleitungen	200'000.00					
7201.5292.01	Zustandsuntersuchung Abwasser			60'000.00		112'457.70	
7201.5620.01	Investitionsbeitrag ARA Thun (ab 2016)					1'232.15	
7201.6310.02	Rückerstattung Kanton Zustandsuntersuchung Abwasser						68'941.50
7410	Gewässerverbauungen	20'000.00		20'000.00			
	Netto 31.12.		20'000.00		20'000.00		
7410.5670.01	Abdichtung Amsold Ingerssee	20'000.00		20'000.00			
7716	Regionale Friedhoforganisation	112'000.00					
	Netto 31.12.		112'000.00				
7716.5010.01	Strassen / Verkehrswege	12'000.00					
7716.5035.01	Übrige Tiefbauten Begräbniswesen	100'000.00					
7900	Raumordnung allgemein	50'000.00		15'000.00		8'892.30	
	Netto 31.12.		50'000.00		15'000.00		8'892.30
7900.5290.01	Übrige immaterielle Anlagen	50'000.00		15'000.00			
7900.5290.02	Planung Um- und Einzonung Galgacker					4'232.60	
7900.5290.03	Festlegung der Gewässerräume					4'659.70	
9900	Nicht aufgeteilte Posten	30'000.00		30'000.00			
	Netto 31.12.		30'000.00		30'000.00		
9900.5060.01	Unvorhergesehene Investitionen	30'000.00		30'000.00			
9990	Abschluss		592'000.00		317'000.00	294'036.00	1'258'546.90
	Netto 31.12.		592'000.00		317'000.00	96'4510.90	
9990.5900.01	Passivierte Einnahmen					294'036.00	
9990.6900.01	Aktivierete Ausgaben		592'000.00		317'000.00		1'258'546.90

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

in Tausend CHF

Eigenkapital per 01.01.2020		Veränderungsnachweis					Eigenkapital 31.12.2021	
		aus Budget laufendes Jahr		aus Budgetjahr				
		CHF	2020	CHF	2021	CHF	CHF	
29	Eigenkapital	3'679		46		10	Eigenkapital	3'735
290	Verpflichtungen (+) bzw . Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	1'015	Entnahmen (-) Einlagen (+) Netto	-3	Entnahmen (-) Einlagen (+) Netto	-79	Verpflichtungen (+) bzw . Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	933
29000	SF Feuerwehr zweiseitig	159		8		2	SF Feuerwehr zweiseitig	169
29001	SF Wasserversorgung	155		8		-18	SF Wasserversorgung	145
29002	SF Abwasserentsorgung	256		-2		-39	SF Abwasserentsorgung	215
29002	SF Abfall	17		0		-1	SF Abfall	16
29005	SF Mehrwertabschöpfung	428		-17		-23	SF Mehrwertabschöpfung	388
293	Vorfinanzierungen	1'509	Entnahmen (-) Einlagen (+) Netto	34	Entnahmen (-) Einlagen (+) Netto	74	Vorfinanzierungen	1'617
29300	Allgemeiner Haushalt	0		0			Allgemeiner Haushalt	0
29301	Wasserversorgung Werterhalt	1'069		34		54	Wasserversorgung Werterhalt	1'157
29302	Abwasserentsorgung Werterhalt	440		0		20	Abwasserentsorgung Werterhalt	460
294	Reserven	44		15		77	Reserven	136
29400	Zusätzliche Abschreibungen	44		15		77	Zusätzliche Abschreibungen	136
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	443		0		-62	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	381
29600	Neubewertungsreserve FV	443		0		-84	Neubewertungsreserve FV	359
29601	Schwankungsreserve	0		0		22	Schwankungsreserve	22
299	Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	668	Jahresergebnis	0		0	Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	668

6.2 Kommentare zu den Auswertungen

6.2.1. Verpflichtungen bzw. Vorschüsse gegenüber Spezialfinanzierungen (SG 290)

Die Bestände der Spezialfinanzierungen betragen per 01.01.2020 total CHF 1'015'000.00. Aufgrund der geplanten Einlagen und Entnahmen in den Jahren 2020 und 2021 beträgt das Kapital per 31.12.2021 insgesamt CHF 933'000.00 (Veränderung - CHF 82'000.00)

Der Rechnungsausgleich der SF Abwasserentsorgung wird um CHF 41'000.00 abnehmen. Dies vor allem infolge des Nachfolgeprojektes aus der Zustandsuntersuchung der Abwasseranlagen. Dieses Projekt wird die Gemeinde noch einige Jahre begleiten.

Entnahmen von CHF 40'000.00 betreffen die SF Mehrwertabschöpfung. Dies für Abschreibungen aus den Investitionen in die Mehrzweckanlage und der Ortsplanungsrevision.

6.2.2. Vorfinanzierungen (SG 293)

Der Anfangsbestand der Werterhaltung Wasser und Abwasser beträgt per 01.01.2020 total CHF 1'509'000.00.

Aufgrund der Einlagen und den Entnahmen in den Jahren 2020 und 2021 beträgt der Endbestand per 31.12.2021 total CHF 1'617'000.00 (Veränderung + CHF 108'000.00).

6.2.3. Reserven – zusätzliche Abschreibungen (SG 294)

Im Jahr 2020 und 2021 sind voraussichtlich zusätzliche Abschreibungen von CHF 92'000.00 gemäss Art. 84, GV, vorzunehmen und in die finanzpolitische Reserve im Eigenkapital einzulegen. Deshalb resultiert in beiden Jahren ein ausgeglichenes Budget.

6.2.4. Neubewertungsreserve (SG 296)

Das Finanzvermögen wurde per 01.01.2016 neu bewertet und der Betrag von CHF 443'048.00 in die Neubewertungsreserve eingelegt. Weitere Einlagen können nicht mehr getätigt werden. Hingegen muss bei einer Veräusserung von Finanzvermögen oder bei Wertkorrekturen der entsprechende Teil der Aufwertung entnommen werden. Es ist kein entsprechender Handel geplant.

Nach fünf Jahren seit Einführung von HRM2 wird aus der Neubewertungsreserve ein Anteil in die Schwankungsreserve überführt. In diesem Fall CHF 22'000.00.

Ab dem sechsten Jahr seit Einführung von HRM2 wird der Rest der Neubewertungsreserve innerhalb von fünf Jahren zugunsten des Bilanzüberschusses aufgelöst. In diesem Fall CHF 84'000.00.

Diese buchmässige Entnahme verbessert das Rechnungsergebnis vom Jahr 2021 bis 2025 gesamthaft um rund CHF 421'000.00, obwohl substantiell nicht mehr Geld vorhanden ist.

6.2.4. Bilanzüberschuss/ -fehlbetrag (SG 299)

Die Veränderung entspricht dem Ergebnis des allgemeinen Haushalts.

7 Finanzkennzahlen

7.1 Selbstfinanzierungsgrad

Der Selbstfinanzierungsgrad gibt Antwort auf die Frage, wie weit die Investitionen aus selbst erarbeiteten Mitteln bezahlt werden können. Ein Selbstfinanzierungsgrad von unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung, einer über 100 % zu einer Entschuldung.

Selbstfinanzierungsgrad = 32.30 %

Die voraussichtlichen Investitionen führen dazu, dass der Selbstfinanzierungsgrad gemäss Budgetprognosen unter 100 % ist. Dies führt zu einem Finanzierungsdefizit (Verschuldung). Konkret rund CHF 401'000.00 (vgl. Seite 18). Ein Selbstfinanzierungsgrad von 32.30 % ist schlecht.

7.2 Zinsbelastungsanteil

Der Zinsbelastungsanteil gibt Antwort auf die Frage, wie stark der Finanzertrag durch den Zinsendienst belastet ist.

Zinsbelastungsanteil = -0.08 %

Ein Zinsbelastungsanteil von -0.08 % gilt als tiefe Belastung.

7.3 Kapitaldienstanteil

Der Kapitaldienstanteil gibt Antwort auf die Frage, wie stark der Finanzertrag durch den Kapitaldienst (als Folge der Investitionstätigkeit) belastet ist.

Kapitaldienstanteil = 6.46 %

Der Kapitaldienstanteil weist mit 6.46 % auf eine tragbare Belastung durch Zinsen und Abschreibungen hin. Der Wechsel auf lineare Abschreibungen und der Umstand, dass in den nächsten Jahren hohe Investitionen getätigt werden sollen, führen dazu, dass der Kapitaldienst steigen wird. Eine Stabilisierung der Kennzahl kann nur durch einen höheren laufenden Ertrag erreicht werden.

8 Antrag des Gemeinderates

- a) Genehmigung der Steueranlage für die Gemeindesteuern von 1.85
- b) Genehmigung der Steueranlage für die Liegenschaftssteuern von 1.2‰ des amtlichen Wertes
- c) Genehmigung der Feuerwehr-Ersatzabgabe von 9.0% der einfachen Kantons- und Gemeindesteuer (mind. CHF 20.00, max. CHF 450.00)
- d) Genehmigung Budget 2021 bestehend aus:

		Aufwand		Ertrag
Gesamthaushalt	CHF	3'505'635.95	CHF	3'449'234.95
Aufwandüberschuss			CHF	56'401.00
Allgemeiner Haushalt	CHF	2'889'302.00	CHF	2'889'302.00
Ertragsüberschuss	CHF	0.00		
SF Wasserversorgung	CHF	200'900.05	CHF	182'829.05
Aufwandüberschuss			CHF	18'071.00
SF Abwasserentsorgung	CHF	243'080.80	CHF	203'847.80
Aufwandüberschuss	CHF		CHF	39'233.00
SF Abfall	CHF	81'155.00	CHF	80'292.00
Aufwandüberschuss			CHF	863.00
SF Feuerwehr	CHF	42'400.00	CHF	44'166.00
Ertragsüberschuss	CHF	1'766.00		
SF Begräbniswesen	CHF	48'798.10	CHF	48'798.10
Ertragsüberschuss	CHF	0.00		

Der Gemeindeversammlung wird beantragt, das Budget zu genehmigen.

Amsoldingen, 12. Oktober 2020

Einwohnergemeinde Amsoldingen


Stefan Gyger
Gemeindepräsident


Carla Durand
Gemeindeschreiberin


Niklaus Schwarz
Ressortvorsteher Finanzen


Tamara Jenni
Finanzverwalterin

9 Genehmigung Budget

Das beschlussfassende Organ der Einwohnergemeinde Amsoldingen hat das Budget 2021 am 13. Dezember 2020 gemäss dem vorstehenden Antrag des Gemeinderates vom 12. Oktober 2020 genehmigt.

Amsoldingen, 22. Dezember 2020

Einwohnergemeinde Amsoldingen


Stefan Gyger
Gemeindepräsident


Carla Durand
Gemeindeschreiberin