

Erläuterungen zur Rechnungslegung öffentlicher Haushalte

Einwohnergemeinde Arisdorf

Erläuterungen zur Rechnungslegung öffentlicher Haushalte

Die Rechnungslegung der Baselbieter Einwohnergemeinden orientiert sich am 'Harmonisierten Rechnungsmodell 2 (HRM2)' der Schweizerischen Finanzdirektorenkonferenz (§ 165 Abs. 2 des Gemeindegesetzes). Nachstehend erfolgen einige Erklärungen zur Rechnungslegung öffentlicher Haushalte, welche dem besseren Verständnis der Gemeinderechnungslegung dienen sollen.

Der zweite Teil enthält allgemeine Bemerkungen des Gemeinderates zum Budget und im dritten Teil erfolgen schlussendlich Bemerkungen zu wesentlichen Budgetabweichungen auf Kontostufe.

Erfolgsrechnung

Die Erfolgsrechnung entspricht im Wesentlichen der Erfolgsrechnung aus der Privatwirtschaft. Sie enthält den laufenden Aufwand und Ertrag eines Kalenderjahres. Die Differenz zwischen Aufwand und Ertrag entspricht dem Saldo (Aufwandüberschuss = Verlust; Ertragsüberschuss = Gewinn). Bei der Budgetierung bildet die Entwicklung des Saldos eines der wesentlichen Elemente für die Festlegung des Steuerfusses.

Investitionsrechnung

Der wesentliche Unterschied zur Rechnungslegung eines Privatunternehmens ist die zusätzlich geführte Investitionsrechnung. Die Investitionsrechnung umfasst die Ausgaben und Einnahmen für Sachwerte, die der öffentlichen Aufgabenerfüllung dienen und mehrjährig genutzt werden können (Verwaltungsvermögen). Ausgaben erfolgen für den Erwerb, die Erstellung oder die Sanierung von Verwaltungsvermögen. Einnahmen resultieren aus der Veräusserung von Verwaltungsvermögen, Überträgen vom Verwaltungs- ins Finanzvermögen oder aus Bei-

trägen Dritter (Bsp. Anwänderbeiträge). Die Nettoinvestitionen sind als Verwaltungsvermögen zu aktivieren. Sie unterliegen anschliessend der Abschreibungspflicht.

Abschreibungen

Mittels Abschreibungen wird der Entwertung getätigter Investitionen Rechnung getragen, und es wird eine angemessene Selbstfinanzierung (Cash Flow) der Gemeinde sichergestellt. Jede Anlage des Verwaltungsvermögens wird einer bestimmten Anlagekategorie zugeteilt und über die festgelegte (kategorisierte) Nutzungsdauer hinweg linear abgeschrieben (planmässige Abschreibungen). Stellt man fest, dass eine Anlage weniger lang als ihre kategorisierte Nutzungsdauer genutzt werden kann, muss die Nutzungsdauer verkürzt werden und es sind zusätzlich zu den planmässigen, ausserplanmässige Abschreibungen zu tätigen. Diese ausserplanmässigen Abschreibungen stellen sicher, dass die Anlage bei Erreichen der (verkürzten) Nutzungsdauer auf Null abgeschrieben ist. Für Investitionen, welche vor dem Inkrafttreten von HRM2, d.h. vor dem 1. Januar 2014 getätigt wurden, gelten gemäss der Übergangsregelung so genannte fix-degressive Abschreibungssätze.

Allgemeiner Haushalt

Dieser umfasst alle über allgemeine Steuern (und nicht-zweckgebundene Gebühren) zu deckenden Aufgabenbereiche des Gemeinwesens. Die Summe dieser Aufwand- und Ertragsposten in der Erfolgsrechnung machen das Jahresergebnis aus, welches bei einem positiven Saldo das Eigenkapital der Gemeinde erhöht bzw. bei einem negativen Saldo vermindert.

Spezialfinanzierungen

Die Spezialfinanzierungen sind diejenigen Bereiche im Aufgabenspektrum der Gemeinde, welche verursachergerecht durch separate Gebühren finanziert werden müssen (nicht durch Steuern). Von Gesetzes wegen sind als Spezialfinanzierung die Wasserversorgung (Funktion 7101), die Abwasserbeseitigung (7201) sowie die Abfallbeseitigung (7301) zu führen. Weitere Spezialfinanzierungen kann die Gemeinde selber auf der Grundlage eines Reglements bestimmen (z.B. Antennenanlage). Verwaltungsinterne Leistungen sind als interne Verrechnungen auszuweisen, wenn sie für oder durch Spezialfinanzierungen erfolgen.

Um die Querfinanzierung dieser Bereiche durch allgemeine Steuermittel zu verhindern, werden die entsprechenden Funktionen im Rahmen des Rechnungsabschlusses 'neutralisiert' und ihr Saldo mit dem Kapitalkonto der jeweiligen Spezialfinanzierung verrechnet. Aufwand und Ertrag der Spezialfinanzierung sind damit gleich hoch, die Funktionen der Spezialfinanzierungen sind saldoneutral. Das Gesamtergebnis der Rechnung ist deshalb gleich dem Ergebnis des allgemeinen Haushalts.

Gemäss § 28 der Gemeinderechnungsverordnung ist die Erfolgsrechnung hinsichtlich wesentlicher Veränderungen gegenüber dem Budget des Vorjahres sowie hinsichtlich wesentlicher, ungebundener Ausgaben zu erläutern. Bei der Investitionsrechnung sind die grösseren Beträge zu erläutern.

Jede Gemeinde definiert für sich den Begriff „wesentlich“. Diese Definition sollte im Sinne der Stetigkeit möglichst unverändert belassen werden. Sinnvoll ist die Definition einer Regelung mit kumulativ zu erfüllenden Kriterien.

Der Gemeinderat hat festgelegt, dass Abweichungen um mehr als 10 % und mindestens CHF 10'000.-- erläutert werden.

Erläuterungen des Gemeinderates zum Budget

Einwohnergemeinde Arisdorf

Erläuterungen des Gemeinderates zum Budget 2021

Allgemeine Bemerkungen

Die Erfolgsrechnung schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 600'400.00 ab (Budget 2020 Aufwandsüberschuss von CHF 364'000.00).

Es sind wiederum einige grössere Budgetposten, welche massgeblich zu diesem Resultat beigetragen haben.

Im Bereich der Bildung führen prozentual schneller steigende Schülerzahlen von Arisdorf gegenüber Hersberg zu einem Anstieg der Schulbeteiligung von Arisdorf an der Kreisschule. Zudem steigen die Anforderungen des Kantons bezüglich der individuellen Förderung der Schülerinnen und Schüler sowie der Anspruch an der Digitalisierung beziehungsweise der Vermittlung des digitalen Arbeitens der Lehrpersonen an die Kinder.

Zudem wurde das Ausgleichsniveau zwischen Nehmer- und Gebergemeinden im Zusammenhang mit dem Finanzausgleich gekürzt. Dies mit der einschneidenden Konsequenz, dass Arisdorf voraussichtlich keinen Beitrag erhalten wird.

Bezüglich des Covid-19 ist die Budgetierung noch schwieriger und die allfälligen, finanziellen Einbussen oder Mehrauslagen nicht wirklich zu beziffern.

Die einzelnen Abweichungen gegenüber dem Vorjahresbudget sind nachstehend gemäss den durch den Gemeinderat festgelegten Kriterien erläutert.

Bei der Spezialfinanzierung Wasserversorgung resultiert ein Aufwandüberschuss von CHF 32'200.00 (Vorjahr Ertragsüberschuss CHF 1'400.00). Die einzelnen Abweichungen werden nachstehend ebenso erläutert.

Bei der Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung wurde ein Aufwandüberschuss von CHF 236'200.00 (Vorjahr Aufwandüberschuss CHF 169'300.00) budgetiert. Diese ist auf die steigenden Abschreibungs- sowie neue Planungskosten zurückzuführen.

Bemerkungen zu den einzelnen Abweichungen

ALLGEMEINE VERWALTUNG

Pensionskassenbeiträge Arbeitgeber

Budget 2020	CHF	31'000	Durch das Erreichen des
Budget 2021	CHF	41'300	25. Lebensjahres dreier
Abweichung	CHF	10'300 bzw. 33%	Verwaltungsangestellten
			steigen die Pensionskas-
			senbeiträge.

Rückerstattungen

Budget 2020	CHF	21'900	Rückerstattungen von
Budget 2021	CHF	2'900	Lohnkosten im Zusammen-
Abweichung	CHF	-19'000 bzw. -87%	hang mit einem Mutter-
			schaftsurlaub waren im
			2020 unter diesem Konto
			verbucht. Dies entfällt nun
			im Jahr 2021 wieder.

Entschädigung Verwaltungstätigkeit Gemeinde Hersberg, Bürgergemeinde Arisdorf

Budget 2020	CHF	147'000	Die Teuerung, der steigende Konsumentenpreisindex sowie ein Zuwachs an Einwohnerinnen und Einwohner der Gemeinde Hersberg führen zu höheren Entschädigungskosten.
Budget 2021	CHF	161'700	
Abweichung	CHF	14'700 bzw. 10%	

ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT

Feuerwehr

Budget 2020	CHF	116'000	Die Anschaffung eines neuen TLF (Tanklöschfahrzeuges) sowie eines Atemschutzcontainers generiert Mehrkosten im kommenden Jahr.
Budget 2021	CHF	137'000	
Abweichung	CHF	21'000 bzw. 18%	

BILDUNG

Beitrag Arisdorf an Kreiskindergarten

Budget 2020	CHF	351'100	Die steigende Schülerzahl sowie der im Vergleich zu Hersberg prozentual höher ausfallende Anteil an Kindern lässt den Beitrag Arisdorf grösser ausfallen.
Budget 2021	CHF	399'900	
Abweichung	CHF	48'800 bzw. 14%	

Löhne Lehrpersonen Kindergarten

Budget 2020	CHF	320'100	Aufgrund der Lohnhochrechnungen, basierend auf den Lohnkosten der Vorjahre, ist mit höheren Kosten zu rechnen.
Budget 2021	CHF	357'500	
Abweichung	CHF	37'400 bzw. 12%	

Beiträge Gemeinden der Kreisschule an Kindergarten

Budget 2020	CHF	398'400	Es wird mit einem Mehraufwand gegenüber dem Vorjahr im Bereich Kindergarten gerechnet. Dies ist auf eine höhere Anzahl an Kindern zurückzuführen.
Budget 2021	CHF	451'000	
Abweichung	CHF	52'600 bzw. 13%	

Interne Verrechnung Lohnkosten Schulliegenschaften

Budget 2020	CHF	122'800	Aufgrund einer Umstrukturierung des Personals Unterhalt Schulliegenschaften ist die interne Verrechnung für das Jahr 2021 anzupassen.
Budget 2021	CHF	110'000	
Abweichung	CHF	-12'800 bzw. -10%	

Löhne Mittagstisch

Budget 2020	CHF	0
Budget 2021	CHF	40'000
Abweichung	CHF	40'000

Der bisherige Mittagstischverein wurde aufgelöst und die Mitglieder, welche für die Verpflegung sowie Betreuung zuständig waren, durch die Gemeinde angestellt. Diese neue Struktur sorgt für eine erhöhte Professionalität.

Entschädigung an Mittagstischverein

Budget 2020	CHF	30'000
Budget 2021	CHF	0
Abweichung	CHF	-30'000

Durch die Umstrukturierung des Mittagstisches, sind keine Zahlungen an den Verein mehr zu leisten. Sämtliche Kosten werden mittels Gemeindebuchhaltung deklariert.

Elternbeiträge Mittagstisch

Budget 2020	CHF	0
Budget 2021	CHF	24'000
Abweichung	CHF	24'000

Hierbei handelt es sich um die Beteiligungen der Eltern an den Essens- sowie Betreuungskosten des Mittagstisches.

Lohnkosten Schulleitung / Schulrat Kreisschule

Budget 2020	CHF	127'700
Budget 2021	CHF	144'000
Abweichung	CHF	16'300 bzw. 13%

Aufgrund der kantonalen Verordnung ist das Pensum der Schulleitung per neuem Schuljahr zu erhöhen. Aufgrund dessen werden in diesem Bereich Mehrkosten anfallen.

GESUNDHEIT

Beitrag an Spitex

Budget 2020	CHF	90'900
Budget 2021	CHF	124'100
Abweichung	CHF	33'200 bzw. 37%

Durch die Senkung der Krankenpflegeleistungsbeiträge des Bundes werden die Kosten für die Gemeinden steigen. Zudem fallen Mehrstunden bezüglich der höheren Hygieneauflagen im Zusammenhang mit dem Coronavirus an. Des weiteren ist aufgrund der Hochrechnungen mit Mehraufwendungen der privaten Spitex zu rechnen.

Wertberichtigung Spitex

Budget 2020	CHF	20'000
Budget 2021	CHF	0
Abweichung	CHF	-20'000

Die Wertberichtigung ist abgeschlossen. Es werden keine weiteren Kosten anfallen.

SOZIALE SICHERHEIT

Ergänzungsleistung und Zusatzbeiträge an den Kanton

Budget 2020	CHF	288'900
Budget 2021	CHF	260'500
Abweichung	CHF	-28'400 bzw. -10%

Die Kosten pro Einwohner wurden von CHF 173.00 im Jahr 2020 auf voraussichtlich CHF 156.00 pro Einwohner gesenkt.

Betreuung Sozialdienst

Budget 2020	CHF	0
Budget 2021	CHF	30'900
Abweichung	CHF	30'900

Per 01.01.2021 startet die neue Amtsperiode der Sozialhilfebehörde. In diesem Zuge wird der Sozialdienst extern durch die Firma Convalere geführt werden.

Behördenentschädigung Sozialhilfe

Budget 2020	CHF	20'000
Budget 2021	CHF	3'000
Abweichung	CHF	-17'000 bzw. -85%

Durch die Auslagerung der Betreuung der Sozialhilfebezüger werden die Zeitaufwendungen der Behördenmitglieder sinken.

Lohn Sozialarbeiter/in

Budget 2020	CHF	15'000
Budget 2021	CHF	0
Abweichung	CHF	-15'000

Von der ursprünglich geplanten Anstellung eines/r Sozialarbeiter/in wird aufgrund der Auslagerung an Convalere abgesehen.

Externe Berater der Sozialhilfebehörde

Budget 2020	CHF	10'000
Budget 2021	CHF	0
Abweichung	CHF	-10'000

Durch die Auslagerung der Arbeiten wird keine externe Beratung der Sozialhilfebehörde mehr benötigt.

VERKEHR

Honorar Externe Berater Strassenunterhalt

Budget 2020	CHF	5'000	Die Planung der Erschliessung diverser Parzellen wird zu Mehrkosten in diesem Bereich führen.
Budget 2021	CHF	26'000	
Abweichung	CHF	21'000 bzw. 420%	

Strassenunterhalt

Budget 2020	CHF	100'000	Aufgrund der Vorjahre sowie den bereits erledigten oder geplanten Investitionen ist im Bereich des Strassenunterhaltes mit weniger Aufwand zu rechnen.
Budget 2021	CHF	75'000	
Abweichung	CHF	-25'000 bzw. -25%	

UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG

Honorar Externe Berater Wasserversorgung

Budget 2020	CHF	0	Dies sind die Kosten, welche im Bereich der Wasserversorgung bezüglich der Erschliessung diverser Grundstücke entstehen werden.
Budget 2021	CHF	10'000	
Abweichung	CHF	10'000	

Unterhalt Hochbauten Wasserversorgung

Budget 2020	CHF	10'000	Die Drucktüren der Reservoir sind aufgrund ihres Alters sowie der spröden Dichtungen zu ersetzen.
Budget 2021	CHF	32'800	
Abweichung	CHF	22'800 bzw. 228%	

Einlage in Spezialfinanzierung Wasserversorgung

Budget 2020	CHF	0	Dieser Betrag entspricht dem Aufwandüberschuss der Spezialfinanzierung Wasserversorgung.
Budget 2021	CHF	32'200	
Abweichung	CHF	32'200	

Dienstleistungen Dritter Abwasserbeseitigung

Budget 2020	CHF	50'000	Gemäss den Erfahrungswerten der Vorjahre ist mit weniger Aufwand bezüglich der Spülung der Leitungen zu rechnen.
Budget 2021	CHF	30'000	
Abweichung	CHF	-20'000 bzw. -40%	

Honorar Externe Berater Abwasserbeseitigung

Budget 2020	CHF	7'000	Der Mehraufwand entspricht den folgenden Planungskosten diverser Projekte wie zum Beispiel Erschliessung diverser Grundstücke oder Etappe Hauptstrasse Nord zwei.
Budget 2021	CHF	99'000	
Abweichung	CHF	92'000 bzw. 1314%	

Einlage in Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung

Budget 2020	CHF	169'300	Dieser Betrag entspricht dem Aufwandüberschuss der Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung.
Budget 2021	CHF	236'200	
Abweichung	CHF	66'900 bzw. 40%	

FINANZEN UND STEUERN

Quellensteuer aktuelles Jahr

Budget 2020	CHF	100'000	Aufgrund der Zahlen 2020 sowie Vorjahre ist mit Mehreinnahmen bezüglich der Quellensteuern zu rechnen.
Budget 2021	CHF	110'000	
Abweichung	CHF	10'000 bzw. 10%	

Ertragssteuern juristische Person aktuelles Jahr

Budget 2020	CHF	100'000	Basierend auf Hochrechnungen, gestützt auf die Mehreinnahmen der Vorjahre, darf mit einer Ertragssteigerung gerechnet werden.
Budget 2021	CHF	110'000	
Abweichung	CHF	10'000 bzw. 10%	

Finanzausgleich

Budget 2020	CHF	137'000
Budget 2021	CHF	0
Abweichung	CHF	-137'600

Das Ausgleichsniveau des Finanzausgleichs wurde aufgrund der schlechten, finanziellen Lage aller Gemeinden sowie des Kantons durch Covid-19 um CHF 200.00 pro Einwohner gesenkt. Somit ist davon auszugehen, dass die Gemeinde Arisdorf weder als Geber- noch als Nehmerge-meinde agieren wird.

Ertragsanteile an Bundessteuer

Budget 2020	CHF	30'200
Budget 2021	CHF	45'200
Abweichung	CHF	15'000 bzw. 50%

Aufgrund des Steuerausfalls bezüglich der Steuervorlage 17 erhalten die Gemeinden eine Entschädigung des Bundes. Die Berechnungsgrundlage dafür wird jährlich angepasst. Zur Zeit ist es eine Mischrechnung zwischen effektivem Steuerausfall und Einwohnerzahl. Bis im Jahr 2024 sollen die Berechnungen lediglich auf den Einwohnerzahlen basieren, was der Gemeinde Arisdorf zugute kommt, da die Einwohnerzahl proportional höher als die Kapitalsteuern der juristischen Personen ist.

INVESTITIONSRECHNUNG

Projektierung Gemeindezusammenschluss

Konto 0110.5290.01

Nach der Zustimmung an der Einwohnergemeindeversammlung vom 16.09.2020 zur Prüfung des Gemeindezusammenschlusses mit Hersberg kann mit den Projektarbeiten begonnen werden. Der Betrag entspricht den voraussichtlichen Auslagen im Jahr 2021.

Sanierung Mitteldorf

Konto 6150.5010.07

Es handelt sich hierbei um die voraussichtlichen Ausgaben im nächsten Jahr.

Sanierung Wasserleitung Etappe Süd 1

Konto 7101.5030.06

Dieser Betrag stellt die möglichen Ausgaben im nächsten Jahr im Zusammenhang mit der Sanierung der Wasserleitung in der Hauptstrasse dar.

Sanierung Wasserleitung Mitteldorf

Konto 7101.5030.08

Dies sind die voraussichtlich anfallenden Kosten für nächstes Jahr.

Anschlussbeiträge Wasserversorgung

Konto 7101.6371.00

Es handelt sich hier um die erwarteten Anschlussbeiträge der Wasserversorgung.

Sanierung Kanalisation Hauptstrasse Etappe Nord 1

Konto 7201.5030.08

Dieser Betrag stellt die möglichen Ausgaben im nächsten Jahr im Zusammenhang mit der Neuerstellung der Regenwasserkanalisation dar.

Anschlussbeiträge Abwasserbeseitigung

Konto 7201.6371.00

Es handelt sich hier um die erwarteten Anschlussbeiträge der Abwasserbeseitigung.

Budget 2021

Aufwand	Budget 2021	Budget 2020	Abweichung absolut gegenüber Budget 2020	Abweichung in % gegenüber Budget 2020
Personalaufwand	3'556'700.00	3'378'900.00	177'800.00	5.3%
Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'649'200.00	1'520'100.00	129'100.00	8.5%
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	444'300.00	452'300.00	-8'000.00	-1.8%
Finanzaufwand	93'200.00	100'500.00	-7'300.00	-7.3%
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierung	0.00	1'400.00	-1'400.00	-100.0%
Transferaufwand	4'052'500.00	3'975'200.00	77'300.00	1.9%
Interne Verrechnungen	213'500.00	227'500.00	-14'000.00	-6.2%
Total Aufwand	10'009'400.00	9'655'900.00	353'500.00	3.7%

Ertrag	Budget 2021	Budget 2020	Abweichung absolut gegenüber Budget 2020	Abweichung in % gegenüber Budget 2020
Fiskalertrag	4'540'000.00	4'520'000.00	20'000.00	0.4%
Regalien und Konzessionen	12'500.00	12'500.00	0.00	0.0%
Entgelte	696'300.00	688'900.00	7'400.00	1.1%
Finanzertrag	168'900.00	164'700.00	4'200.00	2.6%
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierung	268'400.00	169'300.00	99'100.00	58.5%
Transferertrag	3'509'400.00	3'509'000.00	400.00	0.0%
Ausserordentlicher Ertrag				
Interne Verrechnungen	213'500.00	227'500.00	-14'000.00	-6.2%
Total Ertrag	9'409'000.00	9'291'900.00	117'100.00	1.3%

Gewinn+/Verlust-	-600'400.00	-364'000.00	-236'400.00	64.9%
-------------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------

Ergebnisübersicht

Einwohnergemeinde Arisdorf
Buchungsperiode 2021

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
ERFOLGSRECHNUNG		10'009'400	9'409'000	9'655'900	9'291'900	9'439'975.19	9'578'601.87
+ Betriebliches Ergebnis:	Aufwandüberschuss Ertragsüberschuss		676'100		428'200		333'911.73
+ Ergebnis aus Finanzierung:	Aufwandüberschuss Ertragsüberschuss	75'700		64'200		467'987.66	
= Operatives Ergebnis (Betrieb & Finanzierung)	Aufwandüberschuss Ertragsüberschuss		600'400		364'000	134'075.93	
+ Ausserordentliches Ergebnis:	Aufwandüberschuss Ertragsüberschuss					4'550.75	
= Gesamtergebnis (operativ & ausserordentlich)	Aufwandüberschuss Ertragsüberschuss		600'400		364'000	138'626.68	
INVESTITIONSRECHNUNG		530'000	125'000	1'650'000	125'000	1'501'366.40	598'300.70
Zunahme der Nettoinvestitionen			405'000		1'525'000		903'065.70
Abnahme der Nettoinvestitionen							

Erfolgsrechnung

Einwohnergemeinde Arisdorf
Buchungsperiode 2021

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung Nettoaufwand	990'000	344'900 645'100	963'100	344'000 619'100	925'123.82	330'412.69 594'711.13
1	Oeffentliche Ordnung und Sicherheit Nettoaufwand	270'200	91'900 178'300	251'700	91'900 159'800	262'102.50	120'977.09 141'125.41
2	Bildung Nettoaufwand	5'529'200	2'500'200 3'029'000	5'263'300	2'363'700 2'899'600	5'037'277.22	2'216'655.83 2'820'621.39
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche Nettoaufwand	71'300	1'500 69'800	66'500	1'500 65'000	99'074.30	2'822.50 96'251.80
4	Gesundheit Nettoaufwand	423'900	60'000 363'900	427'900	65'000 362'900	415'478.55	59'961.80 355'516.75
5	Soziale Sicherheit Nettoaufwand	807'600	192'300 615'300	862'600	192'300 670'300	803'100.40	137'981.35 665'119.05
6	Verkehr Nettoaufwand	857'500	260'300 597'200	846'900	271'800 575'100	843'738.05	355'349.14 488'388.91
7	Umweltschutz und Raumordnung Nettoaufwand	785'800	703'700 82'100	681'300	597'700 83'600	738'863.31	655'712.58 83'150.73
8	Volkswirtschaft Nettoaufwand	109'100	70'700 38'400	111'600	70'700 40'900	111'021.56	75'047.65 35'973.91
9	Finanzen und Steuern Nettoertrag	164'800 5'018'700	5'183'500	181'000 5'112'300	5'293'300	342'822.16 5'280'859.08	5'623'681.24
	Total Aufwandüberschuss	10'009'400	9'409'000 600'400	9'655'900	9'291'900 364'000	9'578'601.87	9'578'601.87
	T o t a l	10'009'400	9'409'000	9'655'900	9'291'900	9'578'601.87	9'578'601.87

Investitionsrechnung

Einwohnergemeinde Arisdorf
Buchungsperiode 2021

Einwohnergemeinde		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	10'000				534'753.55	
01	Legislative und Exekutive	10'000					
011	Legislative	10'000					
0110	Legislative	10'000					
5290.01	Projekt. Gemeindegemeinschaftl. SV-Beschluss vom 16.09.2020 Betrag CHF 50'000.00	10'000		0		0.00	
02	Allgemeine Dienste					534'753.55	
029	Verwaltungsliegenschaften					534'753.55	
0290	Verwaltungsliegenschaften					534'753.55	
5040.01	Sanierungskonzept Mitteldorf 4 NK-Beschluss vom 21.03.2018 Betrag CHF 45'000.00 Kreditabrechnung 31.12.2018	0		0		5'202.55	
5040.02	Sanierung Verwaltung SV-Beschluss vom 20.03.2019 Betrag CHF 630'000.00	0		0		529'551.00	
6	VERKEHR	20'000		500'000		369'323.20	
61	Strassenverkehr	20'000		500'000		369'323.20	
615	Gemeindestrassen/Werkhof	20'000		500'000		369'323.20	
6150	Gemeindestrassen/Werkhof	20'000		500'000		369'323.20	
5010.04	Sanierung Ringstrasse Teil 1 SV-Beschluss vom 14.12.2017 Betrag CHF 231'000.00	0		0		292'747.95	
5010.05	Sanierung Ringstr. Teil 2 + 3 SV-Beschluss vom 19.06.2019 Betrag CHF 765'000.00	0		500'000		0.00	
5010.07	Sanierung Mitteldorf SV-Beschluss vom 16.09.2020 Betrag CHF 120'000.00	20'000		0		0.00	
5060.02	Goupil	0		0		76'575.25	

Investitionsrechnung

Einwohnergemeinde Arisdorf
Buchungsperiode 2021

Einwohnergemeinde		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	500'000	125'000	1'150'000	125'000	597'289.65	598'300.70
71	Wasserversorgung	400'000	100'000	550'000	100'000	339'486.45	512'800.00
710	Wasserversorgung	400'000	100'000	550'000	100'000	339'486.45	512'800.00
7101	Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)	400'000	100'000	550'000	100'000	339'486.45	512'800.00
5030.04	Projekt. Umsetzung Hochzone SV-Beschluss vom 29.11.2016 Betrag CHF 210'000.00	0		0		28'045.95	
5030.05	Sanierung WL Ringstr. Teil 1 SV-Beschluss vom 14.12.2017 Betrag CHF 324'000.00	0		0		166'741.95	
5030.06	Sanierung WL Etappe Süd 1 GV-Beschluss vom 21.03.2018 Betrag CHF 290'000.00	300'000		200'000		144'698.55	
5030.07	Sanierung WL Ringstr. Teil 2+3 SV-Beschluss vom 19.06.2019 Betrag CHF 460'000.00	0		350'000		0.00	
5030.08	Sanierung WL Mitteldorf	100'000		0		0.00	
6371.00	Anschlussbeiträge von privaten Haushalten		100'000		100'000		512'800.00
72	Abwasserbeseitigung	100'000	25'000	600'000	25'000	257'803.20	85'500.70
720	Abwasserbeseitigung	100'000	25'000	600'000	25'000	257'803.20	85'500.70
7201	Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)	100'000	25'000	600'000	25'000	257'803.20	85'500.70
5030.03	Kanalisation Hauptstrasse Etappe Zentrum SV-Beschluss vom 29.11.2016 Betrag CHF 480'000.00	0		0		37'978.40	
5030.04	Sanierung Kanalisation Ringstrasse Teil 1 SV-Beschluss vom 14.12.2017 Betrag CHF 370'000.00	0		0		193'988.50	
5030.05	Regenwasserkanalisation Hauptstr. Etappe Süd 1 SV-Beschluss vom 21.03.2018 Betrag CHF 375'000.00	0		250'000		25'836.30	

Investitionsrechnung

Einwohnergemeinde Arisdorf
Buchungsperiode 2021

Einwohnergemeinde				Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
				Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5030.06	Sanierung Kanalisation Ringstrasse Teil 2 + 3 SV-Beschluss vom 19.06.2019 Betrag CHF	465'000.00		0		350'000		0.00	
5030.08	Regenwasserkanalisation Hauptstr. Etappe Nord 1 SV-Beschluss vom 16.09.2020 Betrag CHF	410'000.00		100'000		0		0.00	
6371.00	Anschlussbeiträge von privaten Haushalten				25'000		25'000		85'500.70
9	FINANZEN UND STEUERN			125'000	530'000	125'000	1'650'000	598'300.70	1'501'366.40
99	Nicht aufgeteilte Posten			125'000	530'000	125'000	1'650'000	598'300.70	1'501'366.40
999	Abschluss			125'000	530'000	125'000	1'650'000	598'300.70	1'501'366.40
9990	Abschluss			125'000	530'000	125'000	1'650'000	598'300.70	1'501'366.40
5901.00	Wasserversorgung			100'000		100'000		512'800.00	
5902.00	Abwasserbeseitigung			25'000		25'000		85'500.70	
6900.00	Allgemeiner Haushalt				30'000		500'000		904'076.75
6901.00	Wasserversorgung				400'000		550'000		339'486.45
6902.00	Abwasserbeseitigung				100'000		600'000		257'803.20