

Einwohnergemeinde Homberg
3622 Homberg

www.homberg.ch



Budget 2021

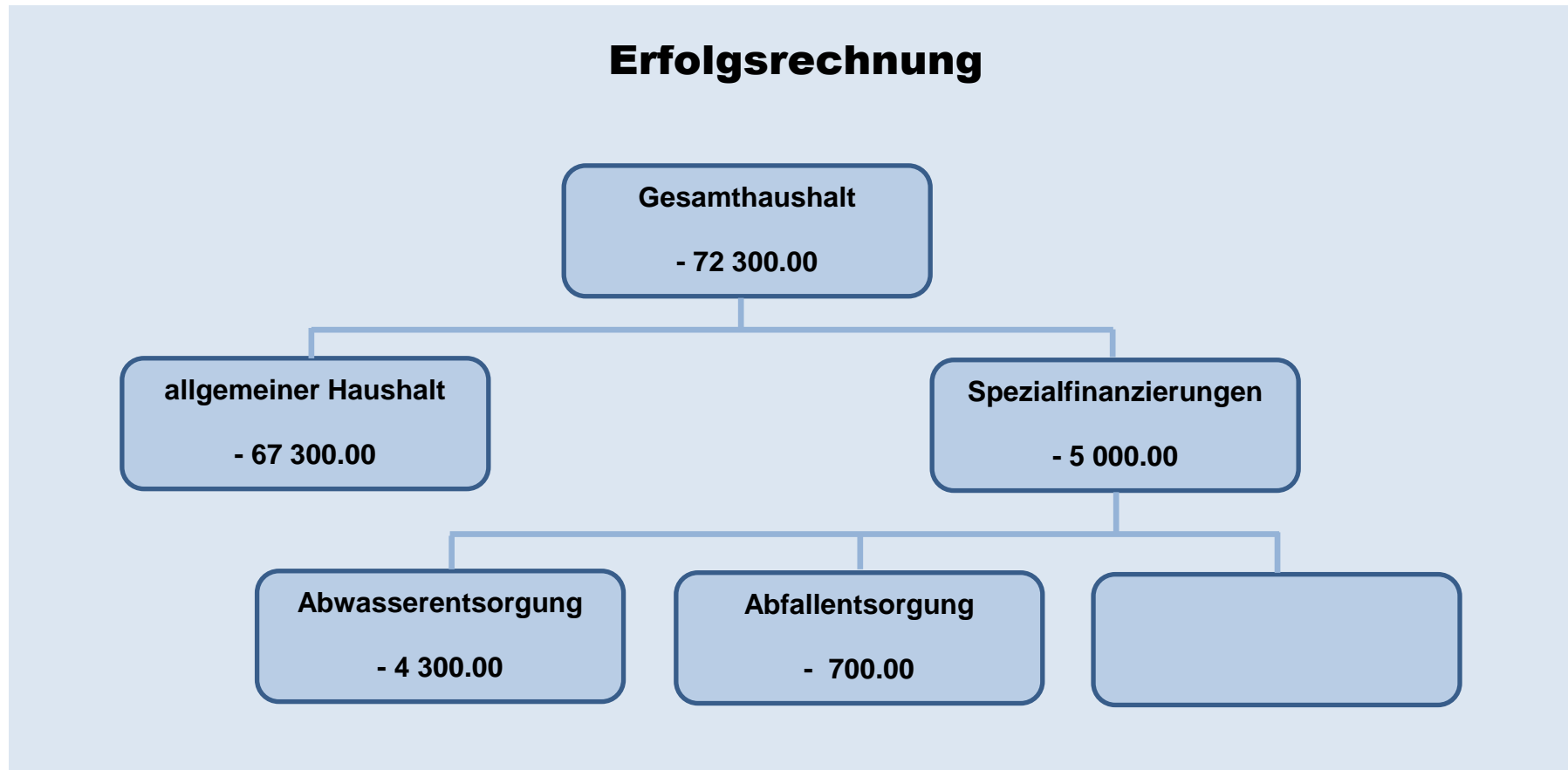
Gemeinderat	02.11.2020
Gemeindeversammlung	27.11.2020

Inhaltsverzeichnis

0	Auf einen Blick	3
1	Berichterstattung	4
1.1	Allgemeines	4
1.2	Abschreibungen	4
1.3	Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze	4
2	Erläuterungen	5
2.1	Allgemeines	5
2.2	Erfolgsrechnung	5
2.3	Investitionen	10
2.4	Allg. Übersicht und Finanzierungsergebnis	11
3	Ergebnis	12
3.1.1	Erfolgsrechnung	12
3.1.2	Investitionsrechnung	13
3.1.3	Finanzierungsausweis	14
3.2	Ergebnis Allgemeiner Haushalt	15
3.4	Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser	16
3.5	Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall	17
4	Erfolgsrechnung	18
4.1	Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen	18
4.2	Zusammenzug nach funktionaler Gliederung	27
4.2.1	Grafische Darstellung	28
5	Investitionsrechnung	29
5.1	Zusammenzug nach funktionaler Gliederung	29
6	Eigenkapitalnachweis	30
6.1	Auswertungen	30
6.2	Kommentare zu den Auswertungen	31
7	Antrag und Genehmigung	32
7.1	Antrag des Gemeinderates	32
7.2	Genehmigung Budget	33
8	Anhang	34
8.1	Detaillierte Erfolgsrechnung	34
8.2	Detaillierte Investitionsrechnung	58

0 AUF EINEN BLICK (Management Summary)

Das Budget für das Jahr 2021 schliesst bei einem **Aufwand von Fr. 2'530'600.--** und einem **Ertrag von Fr. 2'458'300.--** mit einem **Aufwandüberschuss von Fr. 72'300.--** ab. Die Steueranlage bleibt unverändert bei 1.89 Einheiten.



1 BERICHTERSTATTUNG

1.1 Allgemeines

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

1.2 Abschreibungen

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

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

Das bestehende Verwaltungsvermögen von CHF 1'028'590.55
wird innert **12 Jahren**

d.h. ab dem Rechnungsjahr 2016 bis und mit Rechnungsjahr 2027
linear abgeschrieben.

Dies ergibt einen jährlichen Abschreibungssatz von **8.33%**
oder CHF 85'715.90

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

1.2.4 Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)

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

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

Zusätzliche Abschreibungen sind zu budgetieren.

Das Budget 2021 sieht einen Aufwandüberschuss vor. Daher sind keine zusätzlichen Abschreibungen vorzusehen.

1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Der Gemeinderat belastet einzelne Investitionen bis zu nachstehenden Beträgen (maximal bis zur Aktivierungsgrenze gemäss Art. 79a GV) der Erfolgsrechnung: Allgemeiner Haushalt: CHF 15'000; Spezialfinanzierung Abwasser CHF 15'000; Spezialfinanzierung Abfall CHF 5'000. Er verfolgt dabei eine konstante Praxis.

2 Erläuterungen

2.1 Allgemeines

Steueranlage 1.89 Einheiten (unverändert)

Liegenschaftssteuer 1.1 Promille des amtlichen Wertes (bisher 1.2 Promille)

Die Jahresrechnung 2019 schloss mit einem Ertragsüberschuss von CHF 3'561.25 (Gesamthaushalt) ab.

Die Jahresrechnung 2018 schloss mit einem Ertragsüberschuss von CHF 57'079.75 (Gesamthaushalt) ab.

Die Jahresrechnung 2017 schloss mit einem Ertragsüberschuss von CHF 211'524.99 (Gesamthaushalt) ab.

Das Budget 2020 sieht einen Aufwandüberschuss von CHF 56'400 (Gesamthaushalt) vor.

Das Eigenkapital beläuft sich per 01.01.2020 auf CHF 1'692'363.05, wovon CHF 944'180.01 auf den Bilanzüberschuss entfallen.

Die periodengerechte Abgrenzung der Lastenanteile Sozialhilfe, Ergänzungsleistungen und Familienzulagen wurde bisher *nicht* gebildet.

2.2 Erfolgsrechnung

2.2.1 Erläuterung zur Entwicklung Personalaufwand

Der Personalaufwand (CHF 476'500) steigt gegenüber dem Vorjahrjahresbudget um lediglich CHF 3'600. Für den Gehaltsaufstieg beim Personal wurden 0 % eingerechnet (Covid-19). Die Hauswartin des Schulhauses Enzenbühl hat 2021 Anspruch auf ein Dienstaltersgeschenk. Mehrkosten werden prognostiziert für die Entlohnung der Schulbusfahrer wegen 100 %iger Abdeckung sämtlicher Schülertransporte wegen unzumutbarem Schulweg mit gemeindeeigenen Schulbussen; im Gegenzug kein Kauf mehr von Libero-Abonnements des öffentlichen Verkehrs.

2.2.2 Erläuterung zur Entwicklung Sach- und übriger Betriebsaufwand

Der Sach- und übriger Betriebsaufwand (CHF 362'100) sinkt gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 47'800. Per 31.07.2020 traten die Schülerinnen und Schüler mit Wohnsitz in Schwendibach aus der Schule linke Zulug aus; der Sachaufwand im Schulbetrieb und im Schülertransportwesen geht nochmals deutlich zurück. Die Mittel für die Beschaffung der zwei Tageskarten Gemeinde fallen weg. Für den baulichen Unterhalt des Mehrzweckgebäudes sind Mittel eingestellt für den kompletten Ersatz der Halogenbeleuchtung in der Turnhalle.

2.2.3 Erläuterung zur Entwicklung Abschreibungen Verwaltungsvermögen

Die Abschreibungen Verwaltungsvermögen (CHF 128'200) steigen gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 4'900. Das Wachstum der Abschreibungen ist direkt abhängig von den Nettoinvestitionen und deren Nutzungsdauer. CHF 127'000 entfallen auf den allgemeinen Haushalt und CHF 1'200 auf die SF Abwasser. Unverändert sind CHF 85'700 eingestellt für die lineare Abschreibung des bestehenden Verwaltungsvermögens bei Einführung HRM2 in den Jahren 2016 - 2027.

2.2.4 Erläuterung zum Finanzaufwand

Der Finanzaufwand (CHF 11'400) steigt gegenüber dem Vorjahr um CHF 2'700. Für den Betrieb der Liegenschaften des Finanzvermögens sind mehr Mittel und für die Verzinsung von Fremdkapital weniger Mittel eingestellt (Zinsniveau und Fremdmittelbedarf tief).

2.2.5 Erläuterung zur Entwicklung Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen

Die Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen (CHF 49'400) steigen gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 8'600. Die Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen verteilen sich wie folgt: SF Feuerwehr CHF 4'100, SF Abwasser CHF 35'700 und Klassenkassen CHF 9'600.

2.2.6 Erläuterung zur Entwicklung Transferaufwand

Der Transferaufwand (CHF 1'474'500) sinkt gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 13'700. Deutlich tiefer fallen die Gehaltskostenbeiträge der Basisstufe aus wegen Reduktion von 3 auf 2 Klassen im Sommer 2020. Der Lastenanteil Sozialhilfe steigt um CHF 38.00 pro Kopf der Bevölkerung. Neu sind Entschädigungen an Gemeinden eingestellt für den Besuch von Schülern der Sekundarstufe 1 von Sportklassen. Erstmals sind CHF 22'000 als Bruttobeitrag an Institutionen der familienergänzenden Kinderbetreuung (z. B. Kitas) eingestellt.

2.2.7 Erläuterung zur Entwicklung Interne Verrechnungen

Die internen Verrechnungen (CHF 24'800) sinken gegenüber dem Vorjahr um CHF 700.

2.2.8 Erläuterung zur Entwicklung Fiskalertrag

Der Fiskalertrag (CHF 870'300) steigt gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 44'500. Die Steuerprognose stützt sich auf die im Zeitpunkt der Budgetierung aktuellen Prognosedaten der Kant. Steuerverwaltung sowie auf die Erträge der 1. und 2. Steuerrate 2020. Bei der Einkommenssteuer, den übrigen allgemeinen Gemeindesteuern sowie den Sonderveranlagungen erwarten wir ein moderates Wachstum. Als Folge der per 01.01.2020 umgesetzten allgemeinen Neubewertung der nichtlandwirtschaftlichen Grundstücke und Wasserkräfte sind Mehrerträge bei den Vermögenssteuern (inkl. Doppeleffekt) einberechnet. Gegenüber dem Vorjahr sind die Erträge aus der Liegenschaftssteuer um CHF 5'700 tiefer prognostiziert wegen beantragter Senkung der Steueranlage von 1.2 Promille auf neu 1.1 Promille.

2.2.9 Erläuterung zur Entwicklung Entgelte

Die Entgelte (CHF 172'400) sinken gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 9'100. Die Erträge aus dem Verkauf der zwei Tageskarten Gemeinde fallen weg. Die prognostizierten Erträge aus Schulveranstaltungen (Adventsmärkte, Theater, Lager, etc.) sollen im Sinne des Bruttoprinzips neu vollständig ausgewiesen werden.

2.2.10 Erläuterung zur Entwicklung Finanzertrag

Der Finanzertrag (CHF 59'500) steigt gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 4'000. Aus der Vermietung der Liegenschaften des Finanzvermögens werden höhere Erträge erwartet.

2.2.11 Erläuterung zur Entwicklung Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen

Die Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen (CHF 10'700) steigen gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 2'600. Die prognostizierten Entnahmen aus den Klassenkassen der Schule linke Zulg sollen im Sinne des Bruttoprinzips neu vollständig ausgewiesen werden.

2.2.12 Erläuterung zur Entwicklung Transferertrag

Der Transferertrag (CHF 1'294'600) sinkt gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 99'500. Massiv nehmen die Entschädigungen von Gemeinden ab und zwar als Gehaltskostenbeiträge und Entschädigungen Schulbetrieb, Schülertransportkosten und Schulinfrastruktur für Schüler/innen mit Wohnsitz ausserhalb der Gemeinde Homberg. Hauptgrund für diese starken Ertragsrückgänge ist der Austritt von Schülerinnen und Schülern mit Wohnsitz in Schwendibach aus der Schule linke Zulg per 31.07.2020. Für die Gemeinde Homberg als durch Gehaltskosten (Lehrerlohnannteile) besonders belastete Gemeinde prognostizieren wir einen starken Zuwachs beim Zusatzbeitrag des Kantons Bern. Dieser kann auf Gesuch hin ausgerichtet werden, wenn die Gehaltskosten pro Kopf der Bevölkerung CHF 400.00 übersteigen. Erstmals sind CHF 17'600 als Entschädigung des Kantons an unseren Bruttobeitrag an Institutionen der familienergänzenden Kinderbetreuung (z. B. Kitas) eingestellt.

2.2.13 Erläuterung zur Entwicklung Finanz- und Lastenausgleich

Die Planwerte des Finanz- und Lastenausgleichs sind auf die kantonale Finanzplanungshilfe (Planvariante 3) abgestimmt.

Finanz- und Lastenausgleich (exkl. Bildung)	Budget		Rechnung		
	2021	2020	2019	2018	2017
Sozialhilfe	286'000.00	262'500.00	259'789.00	265'106.50	259'617.65
Ergänzungsleistungen	119'900.00	116'500.00	115'697.00	113'197.00	109'131.00
Familienzulagen	2'500.00	3'000.00	3'101.00	2'213.00	2'579.00
öffentlicher Verkehr	37'300.00	36'500.00	34'100.00	30'032.00	27'575.00
neue Aufgabenteilung	93'000.00	92'500.00	97'209.00	97'172.00	93'213.00
Total Lastenausgleich (Aufwand)	538'700.00	511'000.00	509'896.00	507'720.50	492'115.65
Disparitätenabbau	230'500.00	230'900.00	216'061.00	219'082.00	227'401.00
Mindestausstattung	201'800.00	204'300.00	182'227.00	188'456.00	205'610.00
geografisch-topografische Lasten	75'800.00	77'100.00	77'107.00	77'480.00	77'945.00
soziodemografische Lasten	2'000.00	2'700.00	2'739.00	2'937.00	2'369.00
Total Finanzausgleich (Ertrag)	510'100.00	515'000.00	478'134.00	487'955.00	513'325.00
Nettoaufwand	28'600.00	-4'000.00	31'762.00	19'765.50	-21'209.35
Bevölkerungszahl nach FILAG	508	500	498	517	514
Ordentlicher Steuerertrag (Finanzausgl.)	776'300.00	731'000.00	772'414.00	742'427.00	808'778.00
Nettoaufwand in % Steuerertrag	3.68%	-0.55%	4.11%	2.66%	-2.62%

2.2.14 Spezialfinanzierungen (SF)

	Bestände per 01.01.2020		Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
	Verpflichtungen	Vorfinanzierungen			
SF Feuerwehr (einseitige SF)	180'877.82		4'100.00	7'500.00	4'206.80
SF Mehrwertabschöpfung	0.00				
SF Abwasserentsorgung	186'095.45	202'317.05	-4'300.00	300.00	2'247.00
SF Abfall	29'599.80		-700.00	-1'100.00	1'314.25
SF Werterhalt Liegenschaften Finanzvermögen		23'322.25	700.00	700.00	3'663.75

zur Feuerwehr

Im Budget 2021 sind keine Investitionen und keine wesentlichen Unterhaltsarbeiten eingeplant.

Der Betriebsbeitrag an die Gemeinde Steffisburg ist auf CHF 31'800 prognostiziert.

Der Beitrag der GVB ist mit CHF 11'100 budgetiert.

Die Feuerwehersatzabgabe beträgt 12 % der Kantonssteuer im Minimum CHF 20 und im Maximum CHF 400 (unverändert).

zur Mehrwertabschöpfung

Bisher verfügen wir über keinen Bestand SF Mehrwertabschöpfung. Die mit den Grundeigentümern der Bauzone Rüttschibrunnenweg II vereinbarte Mehrwertabgabe wird fällig, wenn der planungsbedingte Mehrwert durch Überbauung oder Veräusserung realisiert wird. Den Gemeindeanteil über CHF 199'700 erwarten wir 2021 noch nicht.

zur Abwasserentsorgung

Im Budget 2021 sind keine Investitionen und keine wesentlichen Unterhaltsarbeiten eingeplant.

Folgende Beiträge an den Gemeindeverband ARA Thunersee sind budgetiert: Betriebsbeitrag CHF 14'500 und Projektkostenbeitrag CHF 3'400

Die Einlagen in den Werterhalt SF Abwasser erfolgen für das Budgetjahr 2021 zu 70 % für Gemeindeanlagen (bisher 60 %) und zu 70 % für Gemeindeanteile an regionalen Anlagen (bisher 80 %).

Folgende (unveränderten) wiederkehrenden Gebührenansätze liegen diesem Budget zu Grunde:

- Grundgebühren CHF 250.00 pro Liegenschaft
- Einleitung Regenabwasser in Kanalisation CHF 1.00 pro m²
- Verbrauchsgebühr CHF 1.00 pro m³

zum Abfall

Im Budget 2021 sind keine Investitionen und keine wesentlichen Unterhaltsarbeiten eingeplant.

Folgende (unveränderten) wiederkehrenden Gebührenansätze liegen diesem Budget zu Grunde:

- Grundgebühren CHF 30.00 pro Person und maximal CHF 200.00 pro Haushalt
- Grundgebühren Gewebe-/Dienstleistungsbetriebe CHF 30.00 - 200.00
- Grundgebühren Ferienwohnungen CHF 40.00

zum Werterhalt Liegenschaften Finanzvermögen

Die SF Werterhalt Liegenschaften Finanzvermögen bezweckt die Bereitstellung von Mitteln für die Finanzierung von zukünftigen Unterhalts- und Erneuerungsarbeiten an der vermieteten Hauswartwohnung im Mehrzweckgebäude und an den verpachteten Scheunen. Einlagesatz 0.75 % des Verkehrswerts resp. der GVB-Summe.

2.3 Investitionen

Geplant sind Bruttoinvestitionen von CHF 307'250; Beiträge Dritter von CHF 95'000.00 werden erwartet.

Projekte Steuerhaushalt	Brutto	Beiträge	Netto
Neuvermessung Los 4 (Tranche 6 von 6)	7'250.00	0.00	7'250.00
Strassen San. Tannhalten, PWI Boden, PWI Mättli	300'000.00	95'000.00	205'000.00
Total Steuerhaushalt	307'250.00	95'000.00	212'250.00

Projekte Abwasserentsorgung	Brutto	Beiträge	Netto
keine	0.00	0.00	0.00
Total Abwasserentsorgung	0.00	0.00	0.00

Projekte Abfall	Brutto	Beiträge	Netto
keine	0.00	0.00	0.00
Total Abfall	0.00	0.00	0.00

Gesamtinvestitionen	307'250.00	95'000.00	212'250.00
----------------------------	-------------------	------------------	-------------------

2.4 Allgemeine Übersicht und Finanzierungsergebnis

2.4.1 Allgemeine Übersicht

	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
Jahresergebnis ER Gesamthaushalt (SG 90)	-72'300	-56'400	3'561.25
Jahresergebnis ER Allgemeiner Haushalt (SG 900)	-67'300	-55'600	0.00
Jahresergebnis gesetzliche Spezialfinanzierungen (SG 901)	-5'000	-800	3'561.25
Steuerertrag natürliche Personen (SG 400)	773'000	728'300	768'613.35
Steuerertrag juristische Personen (SG 401)	6'300	5'700	6'229.45
Liegenschaftssteuer (SG 4021)	63'800	69'500	64'097.45
Nettoinvestitionen (SG 5 - 6)	212'250	143'250	358'838.45

2.4.2 Finanzierungsergebnis

	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
Selbstfinanzierung:			
Ergebnis Gesamthaushalt 90 +/-	-72'300	-56'400	3'561.25
Abschreibungen Verwaltungsvermögen 33 +	128'200	123'300	116'448.90
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen 35 +	49'400	40'800	32'725.85
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierung 45 -	-10'700	-8'100	-2'085.65
WB Darlehen VV 364 +	0	0	0.00
Wertberichtigungen Beteiligungen VV 365 +	0	0	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge 366 +	6'900	6'000	5'209.15
Einlagen in das Eigenkapital 389 +	3'700	3'700	115'961.72
Aufwertung Finanzvermögen 4490 -	0	0	0.00
Entnahmen aus dem Eigenkapital 489 -	-3'000	-3'000	0.00
Selbstfinanzierung	102'200	106'300	271'821.22
Nettoinvestitionen:	212'250	143'250	358'838.45
Ergebnis Investitionsrechnung (gemäss Ziffer 2.3)			
Finanzierungsergebnis	-110'050	-36'950	-87'017.23
(+ = Finanzierungsüberschuss; - = Finanzierungsfehlbetrag)			

3 Ergebnis

3.1 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde

3.1.1 Erfolgsrechnung

Erfolgsrechnung gesamter Haushalt

Sachgruppen, 1.1.2021 bis 31.12.2021

Homberg

	Budget 2021	Budget 2020	Jahresrechnung 2019	
Betrieblicher Aufwand				
30	Personalaufwand	476 500	472 900	466 362.45
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	362 100	409 900	370 773.30
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	128 200	123 300	116 448.90
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	49 400	40 800	32 725.85
36	Transferaufwand	1 474 500	1 488 200	1 530 656.32
37	Durchlaufende Beiträge			
39	Interne Verrechnungen	24 800	25 500	25 595.45
	Total betrieblicher Aufwand	2 515 500	2 560 600	2 542 562.27
Betrieblicher Ertrag				
40	Fiskalertrag	870 300	825 800	886 522.30
41	Regalien und Konzessionen	23 000	23 000	22 031.00
42	Entgelte	172 400	181 500	192 497.05
43	Verschiedene Erträge		100	5 000.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	10 700	8 100	2 085.65
46	Transferertrag	1 294 600	1 394 100	1 478 827.62
47	Durchlaufende Beiträge			
49	Interne Verrechnungen	24 800	25 500	25 595.45
	Total betrieblicher Ertrag	2 395 800	2 458 100	2 612 559.07
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	- 119 700	- 102 500	69 996.80
34	Finanzaufwand	11 400	8 700	4 593.80
44	Finanzertrag	59 500	55 500	54 119.97
	Ergebnis aus Finanzierung	48 100	46 800	49 526.17
	Operatives Ergebnis	- 71 600	- 55 700	119 522.97
38	Ausserordentlicher Aufwand	3 700	3 700	115 961.72
48	Ausserordentlicher Ertrag	3 000	3 000	
	Ausserordentliches Ergebnis	- 700	- 700	- 115 961.72
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	- 72 300	- 56 400	3 561.25

3.1.2 Investitionsrechnung

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Sachgruppen, 1.1.2021 bis 31.12.2021

Homberg

		Budget 2021	Budget 2020	Jahresrechnung 2019
	Investitionsausgaben			
50	Sachanlagen	300 000	125 000	326 506.20
51	Investitionen auf Rechnung Dritter			
52	Immaterielle Anlagen		20 000	5 282.25
54	Darlehen			
55	Beteiligungen und Grundkapitalien			
56	Eigene Investitionsbeiträge	7 250	8 250	34 250.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge			
	Total Investitionsausgaben	307 250	153 250	366 038.45
	Investitionseinnahmen			
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen			
61	Rückerstattungen			
62	Abgang immaterielle Anlagen			
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	95 000	10 000	7 200.00
64	Rückzahlung von Darlehen			
65	Übertragung von Beteiligungen			
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge			
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge			
	Total Investitionseinnahmen	95 000	10 000	7 200.00
	Investitionen			
	Total Investitionsausgaben	307 250	153 250	366 038.45
	Total Investitionseinnahmen	95 000	10 000	7 200.00
592	Nettoinvestitionen Investitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	- 212 250	- 143 250	- 358 838.45

3.1.3 Finanzierungsausweis

Übersicht Budget

Ergebnisse 1.1.2021 bis 31.12.2021

Homburg

Budget 2021

Budget 2020

Jahresrechnung 2019

Erfolgsrechnung

Total betrieblicher Aufwand		2 515 500	2 560 600	2 542 562.27
Total betrieblicher Ertrag		2 395 800	2 458 100	2 612 559.07
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		- 119 700	- 102 500	69 996.80
Finanzaufwand		11 400	8 700	4 593.80
Finanzertrag		59 500	55 500	54 119.97
Ergebnis aus Finanzierung		48 100	46 800	49 526.17
Operatives Ergebnis		- 71 600	- 55 700	119 522.97
Ausserordentlicher Aufwand		3 700	3 700	115 961.72
Ausserordentlicher Ertrag		3 000	3 000	
Ausserordentliches Ergebnis		- 700	- 700	- 115 961.72
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	- 72 300	- 56 400	3 561.25

Investitionsrechnung

Total Investitionsausgaben		307 250	153 250	366 038.45
Total Investitionseinnahmen		95 000	10 000	7 200.00
Einnahmenüberschuss in ER				
Nettoinvestitionen	Investitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	- 212 250	- 143 250	- 358 838.45

3.2 Ergebnis Allgemeiner Haushalt

Erfolgsrechnung allgemeiner Haushalt ohne SF

Sachgruppen, 1.1.2021 bis 31.12.2021

Homburg

	Budget 2021	Budget 2020	Jahresrechnung 2019	
Betrieblicher Aufwand				
30	Personalaufwand	474 900	471 300	465 153.05
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	350 900	401 400	359 558.35
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	127 000	122 700	116 448.90
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	13 700	7 500	4 206.80
36	Transferaufwand	1 426 300	1 439 100	1 491 734.80
37	Durchlaufende Beiträge			
39	Interne Verrechnungen	24 800	25 500	25 595.45
	Total betrieblicher Aufwand	2 417 600	2 467 500	2 462 697.35
Betrieblicher Ertrag				
40	Fiskalertrag	870 300	825 800	886 522.30
41	Regalien und Konzessionen	23 000	23 000	22 031.00
42	Entgelte	95 200	104 000	119 714.75
43	Verschiedene Erträge		100	5 000.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	5 700	4 000	
46	Transferertrag	1 284 600	1 384 100	1 470 938.95
47	Durchlaufende Beiträge			
49	Interne Verrechnungen	24 800	25 500	25 595.45
	Total betrieblicher Ertrag	2 303 600	2 366 500	2 529 802.45
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	- 114 000	- 101 000	67 105.10
34	Finanzaufwand	11 400	8 700	4 593.80
44	Finanzertrag	58 800	54 800	53 450.42
	Ergebnis aus Finanzierung	47 400	46 100	48 856.62
	Operatives Ergebnis	- 66 600	- 54 900	115 961.72
38	Ausserordentlicher Aufwand	3 700	3 700	115 961.72
48	Ausserordentlicher Ertrag	3 000	3 000	
	Ausserordentliches Ergebnis	- 700	- 700	- 115 961.72
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	- 67 300	- 55 600	

3.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser

Erfolgsrechnung Abwasserentsorgung

Sachgruppen, 1.1.2021 bis 31.12.2021

Homburg

		Budget 2021	Budget 2020	Jahresrechnung 2019
	Betrieblicher Aufwand			
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	5 100	3 900	5 112.15
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1 200	600	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	35 700	33 300	28 519.05
36	Transferaufwand	23 300	22 200	17 939.30
	Total betrieblicher Aufwand	65 300	60 000	51 570.50
	Betrieblicher Ertrag			
42	Entgelte	55 500	55 700	51 192.25
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	5 000	4 100	2 085.65
46	Transferertrag			
	Total betrieblicher Ertrag	60 500	59 800	53 277.90
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	- 4 800	- 200	1 707.40
34	Finanzaufwand			
44	Finanzertrag	500	500	539.60
	Ergebnis aus Finanzierung	500	500	539.60
	Operatives Ergebnis	- 4 300	300	2 247.00
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	Ausserordentliches Ergebnis			
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	- 4 300	300	2 247.00

3.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall

Erfolgsrechnung Abfall (Gemeindebetrieb)

Sachgruppen, 1.1.2021 bis 31.12.2021

Homburg

		Budget 2021	Budget 2020	Jahresrechnung 2019
	Betrieblicher Aufwand			
30	Personalaufwand	1 600	1 600	1 209.40
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	6 100	4 600	6 102.80
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen			
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			
36	Transferaufwand	24 900	26 900	20 982.22
	Total betrieblicher Aufwand	32 600	33 100	28 294.42
	Betrieblicher Ertrag			
42	Entgelte	21 700	21 800	21 590.05
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen			
46	Transferertrag	10 000	10 000	7 888.67
	Total betrieblicher Ertrag	31 700	31 800	29 478.72
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	- 900	- 1 300	1 184.30
34	Finanzaufwand			
44	Finanzertrag	200	200	129.95
	Ergebnis aus Finanzierung	200	200	129.95
	Operatives Ergebnis	- 700	- 1 100	1 314.25
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	Ausserordentliches Ergebnis			
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	- 700	- 1 100	1 314.25

4 Erfolgsrechnung

4.1 Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen

Erfolgsrechnung Sachgruppen

Funktionale Gliederung 1.1.2021 bis 31.12.2021

Homberg

		Budget 2021		Budget 2020		Jahresrechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	2 530 600	2 530 600	2 573 300	2 573 300	2 666 679.04	2 666 679.04
3	Aufwand	2 530 600		2 573 000		2 663 117.79	
30	Personalaufwand	476 500		472 900		466 362.45	
300	Behörden und Kommissionen	21 200		22 600		19 563.00	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	21 200		22 600		19 563.00	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	389 000		382 200		383 830.50	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	389 000		382 200		383 830.50	
305	Arbeitgeberbeiträge	58 200		59 600		57 352.90	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	25 200		24 500		23 503.20	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	20 000		21 800		21 626.85	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3 700		3 600		3 238.95	
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6 300		6 700		5 885.70	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3 000		3 000		3 098.20	
309	Übriger Personalaufwand	8 100		8 500		5 616.05	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	4 100		4 800		2 021.00	
3099	Übriger Personalaufwand	4 000		3 700		3 595.05	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	362 100		409 900		370 773.30	
310	Material- und Warenaufwand	88 700		110 500		99 258.70	
3100	Büromaterial	3 800		3 800		3 042.90	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	16 600		15 200		14 930.45	
3102	Drucksachen, Publikationen	9 000		11 700		9 156.30	
3104	Lehrmittel	50 900		68 000		58 052.90	
3105	Lebensmittel	8 200		11 600		14 076.15	
3106	Medizinisches Material	200		200			

Erfolgsrechnung Sachgruppen

Funktionale Gliederung 1.1.2021 bis 31.12.2021

Homberg		Budget 2021		Budget 2020		Jahresrechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
311	Nicht aktivierbare Anlagen	24 400		31 200		53 779.30	
3110	Büromöbel und Geräte	7 700		7 700		5 265.11	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge.	3 600		4 000		9 469.60	
3113	Hardware	11 500		12 700		29 183.95	
3118	Immaterielle Anlagen	1 600		6 800		9 860.64	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	36 900		33 900		33 428.20	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	36 900		33 900		33 428.20	
313	Dienstleistungen und Honorare	63 900		104 700		91 912.85	
3130	Dienstleistungen Dritter	28 300		64 000		62 439.30	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	19 200		22 800		13 641.65	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	900		900		1 257.85	
3134	Sachversicherungsprämien	12 500		14 000		11 832.65	
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	1 200		1 200		1 375.00	
3137	Steuern und Abgaben	1 800		1 800		1 366.40	
314	Baulicher Unterhalt und betrieblicher Unterhalt	50 200		48 800		30 404.55	
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	15 000		20 000		4 639.25	
3142	Unterhalt Wasserbau	3 000		6 000			
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	4 500		3 500		4 596.45	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	27 500		19 100		21 168.85	
3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	200		200			
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	26 500		21 700		14 494.75	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	4 800		4 700		3 143.85	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	11 400		12 200		8 095.35	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	500		500		344.65	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	9 800		4 300		2 910.90	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	27 600		30 100		25 886.05	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	3 000		3 000		3 000.00	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	24 600		27 100		22 886.05	
3169	Übrige Mieten und Benützungskosten						

Erfolgsrechnung Sachgruppen

Funktionale Gliederung 1.1.2021 bis 31.12.2021

Homburg		Budget 2021		Budget 2020		Jahresrechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
317	Spesenentschädigungen	35 200		20 900		13 527.20	
3170	Reisekosten und Spesen	1 600		1 600		1 251.30	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	33 600		19 300		12 275.90	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	1 600		1 100		3 039.55	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	500		500			
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	1 100		600		3 039.55	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	7 100		7 000		5 042.15	
3199	Übriger Betriebsaufwand	7 100		7 000		5 042.15	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	128 200		123 300		116 448.90	
330	Sachanlagen VV	124 100		119 800		112 387.00	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	124 100		119 800		112 387.00	
332	Abschreibungen Immaterielle Anlagen	4 100		3 500		4 061.90	
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	4 100		3 500		4 061.90	
34	Finanzaufwand	11 400		8 700		4 593.80	
340	Zinsaufwand	2 200		3 500		2 943.75	
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten						
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	100		500		25.95	
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	1 400		2 300		2 250.00	
3409	Übrige Passivzinsen	700		700		667.80	
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	7 200		3 200		191.50	
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	3 000		3 000			
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	4 200		200		191.50	
344	Wertberichtigungen Anlagen FV						
3441	Wertberichtigung Sachanlagen FV						
349	Verschiedener Finanzaufwand	2 000		2 000		1 458.55	
3499	Übriger Finanzaufwand	2 000		2 000		1 458.55	

Erfolgsrechnung Sachgruppen

Funktionale Gliederung 1.1.2021 bis 31.12.2021

Homburg

		Budget 2021		Budget 2020		Jahresrechnung 2019	
Homburg		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	49 400		40 800		32 725.85	
350	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital	9 600					
3502	Einlagen in Legate und Stiftungen	9 600					
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	39 800		40 800		32 725.85	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	39 800		40 800		32 725.85	
36	Transferaufwand	1 474 500		1 488 200		1 530 656.32	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	1 152 600		1 191 900		1 240 177.65	
3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1 043 800		1 105 100		1 142 626.95	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	108 800		86 800		97 550.70	
362	Finanz- und Lastenausgleich	93 000		92 500		97 209.00	
3621	Finanz- und Lastenausgleich an Kanton	93 000		92 500		97 209.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	214 000		189 800		182 467.85	
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	160 000		156 300		152 898.00	
3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	19 100		18 400		14 161.00	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	22 000				1 859.10	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	8 300		9 300		7 995.95	
3637	Beiträge an private Haushalte	4 600		5 800		5 553.80	
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	6 900		6 000		5 209.15	
3660	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge	6 900		6 000		5 209.15	
369	Verschiedener Transferaufwand	8 000		8 000		5 592.67	
3690	übriger Transferaufwand	8 000		8 000		5 592.67	
37	Durchlaufende Beiträge						
370	Durchlaufende Beiträge						
3701	Kantone und Konkordate						

Erfolgsrechnung Sachgruppen

Funktionale Gliederung 1.1.2021 bis 31.12.2021

Homberg

		Budget 2021		Budget 2020		Jahresrechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
38	Ausserordentlicher Aufwand	3 700		3 700		115 961.72	
389	Einlagen in das Eigenkapital	3 700		3 700		115 961.72	
3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	3 700		3 700		3 663.75	
3894	Einlagen in finanzpolitische Reserven					112 297.97	
39	Interne Verrechnungen	24 800		25 500		25 595.45	
390	Material- und Warenbezüge	400		400		442.50	
3900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	400		400		442.50	
391	Dienstleistungen	11 600		11 500		11 600.00	
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	11 600		11 500		11 600.00	
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	3 500		3 500		3 480.00	
3930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	3 500		3 500		3 480.00	
394	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	4 400		5 200		5 200.00	
3940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	4 400		5 200		5 200.00	
395	Planmässige und ausserplanmässige Abschreibungen	4 900		4 900		4 872.95	
3950	Interne Verrechnung von planmässigen und ausserplanmässigen Abschreibungen	4 900		4 900		4 872.95	
4	Ertrag		2 458 300		2 516 600		2 666 679.04
40	Fiskalertrag		870 300		825 800		886 522.30
400	Direkte Steuern natürliche Personen		773 000		728 300		768 613.35
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		695 000		671 900		710 554.20
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		69 000		48 100		53 493.15
4002	Quellensteuern natürliche Personen		9 000		8 300		4 566.00
401	Direkte Steuern juristische Personen		6 300		5 700		6 229.45
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		6 000		5 000		5 907.70
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		300		700		321.75
4012	Quellensteuern juristische Personen						
4019	Übrige direkte Steuern juristische Personen						

Erfolgsrechnung Sachgruppen

Funktionale Gliederung 1.1.2021 bis 31.12.2021

Homburg

		Budget 2021		Budget 2020		Jahresrechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
402	Übrige direkte Steuern		88 900		89 600		109 569.50
4021	Grundsteuern		63 800		69 500		64 097.45
4022	Vermögensgewinnsteuern		25 000		20 000		45 472.05
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern						
4029	Eingang abgeschriebene Steuern		100		100		
403	Besitz- und Aufwandsteuern		2 100		2 200		2 110.00
4033	Hundesteuer		2 100		2 200		2 110.00
41	Regalien und Konzessionen		23 000		23 000		22 031.00
412	Konzessionen		23 000		23 000		22 031.00
4120	Konzessionen		23 000		23 000		22 031.00
42	Entgelte		172 400		181 500		192 497.05
420	Ersatzabgaben		33 000		33 000		34 566.80
4200	Ersatzabgaben		33 000		33 000		34 566.80
421	Gebühren für Amtshandlungen		15 000		15 000		18 981.05
4210	Gebühren für Amtshandlungen		15 000		15 000		18 981.05
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		90 100		95 200		90 411.45
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		90 100		95 200		90 411.45
425	Erlös aus Verkäufen		11 200		3 200		2 741.20
4250	Verkäufe		11 200		3 200		2 741.20
426	Rückerstattungen		23 000		35 000		45 796.55
4260	Rückerstattungen Dritter		23 000		35 000		45 796.55
427	Bussen		100		100		
4270	Bussen		100		100		
43	Verschiedene Erträge				100		5 000.00
430	Verschiedene betriebliche Erträge				100		
4309	Übriger betrieblicher Ertrag				100		
431	Aktivierung Eigenleistungen						5 000.00
4311	Aktivierbare Eigenleistungen auf immateriellen Anlagen						5 000.00

Erfolgsrechnung Sachgruppen

Funktionale Gliederung 1.1.2021 bis 31.12.2021

Homberg

		Budget 2021		Budget 2020		Jahresrechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
44	Finanzertrag		59 500		55 500		54 119.97
440	Zinsertrag		3 200		3 200		2 708.47
4400	Zinsen flüssige Mittel		100		100		50.12
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		2 500		2 500		2 076.30
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		600		600		582.05
443	Liegenschaftenertrag FV		28 400		24 400		23 427.30
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		25 400		21 400		21 338.00
4439	Übriger Liegenschaftenertrag FV		3 000		3 000		2 089.30
444	Wertberichtigungen Anlagen FV						
4443	Marktwertanpassungen Liegenschaften						
445	Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des VV		100		100		87.50
4451	Erträge aus Beteiligungen VV		100		100		87.50
447	Liegenschaftenertrag VV		27 800		27 800		27 896.70
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		20 800		20 800		20 760.00
4472	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV		7 000		7 000		7 136.70
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		10 700		8 100		2 085.65
450	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital		5 700		4 000		
4501	Entnahmen aus Fonds des FK				4 000		
4502	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen		5 700				
451	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		5 000		4 100		2 085.65
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		5 000		4 100		2 085.65

Erfolgsrechnung Sachgruppen

Funktionale Gliederung 1.1.2021 bis 31.12.2021

Homburg

		Budget 2021		Budget 2020		Jahresrechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
46	Transferertrag		1 294 600		1 394 100		1 478 827.62
460	Ertragsanteile		200				
4600	Anteil an Bundeserträgen		200				
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		719 800		812 700		924 395.05
4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		149 200		66 000		96 243.05
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		570 600		746 700		828 152.00
462	Finanz- und Lastenausgleich		510 100		515 000		478 134.00
4621	Finanz- und Lastenausgleich von Kantonen und Konkordaten		279 600		284 100		262 073.00
4622	Finanz- und Lastenausgleich von Gemeinden und Gemeindeverbänden		230 500		230 900		216 061.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		56 100		58 000		70 273.40
4630	Beiträge vom Bund		900				
4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		55 200		58 000		70 273.40
469	Verschiedener Transferertrag		8 400		8 400		6 025.17
4690	Übriger Transferertrag		8 000		8 000		5 592.67
4699	Rückverteilungen		400		400		432.50
47	Durchlaufende Beiträge						
470	Durchlaufende Beiträge						
4707	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten						
48	Ausserordentlicher Ertrag		3 000		3 000		
483	Ausserordentliche verschiedene Erträge						
4830	Ausserordentliche verschiedene Erträge						
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		3 000		3 000		
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		3 000		3 000		
4896	Entnahmen aus Neubewertungsreserven						

Erfolgsrechnung Sachgruppen

Funktionale Gliederung 1.1.2021 bis 31.12.2021

Homburg

		Budget 2021		Budget 2020		Jahresrechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
49	Interne Verrechnungen		24 800		25 500		25 595.45
490	Material- und Warenbezüge		400		400		442.50
4900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		400		400		442.50
491	Dienstleistungen		11 600		11 500		11 600.00
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		11 600		11 500		11 600.00
493	Betriebs- und Verwaltungskosten		3 500		3 500		3 480.00
4930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		3 500		3 500		3 480.00
494	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		4 400		5 200		5 200.00
4940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		4 400		5 200		5 200.00
495	Planmässige und ausserplanmässige Abschreibungen		4 900		4 900		4 872.95
4950	Interne Verrechnung von planmässigen und ausserplanmässigen Abschreibungen		4 900		4 900		4 872.95
9	Abschlusskonten		72 300	300	56 700		3 561.25
90	Abschluss Erfolgsrechnung		72 300	300	56 700		3 561.25
900	Abschluss Allgemeiner Haushalt		67 300		55 600		
9000	Ertragsüberschuss						
9001	Aufwandüberschuss		67 300		55 600		
901	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK		5 000	300	1 100		3 561.25
9010	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Ertragsüberschuss			300			3 561.25
9011	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		5 000		1 100		

4.2 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

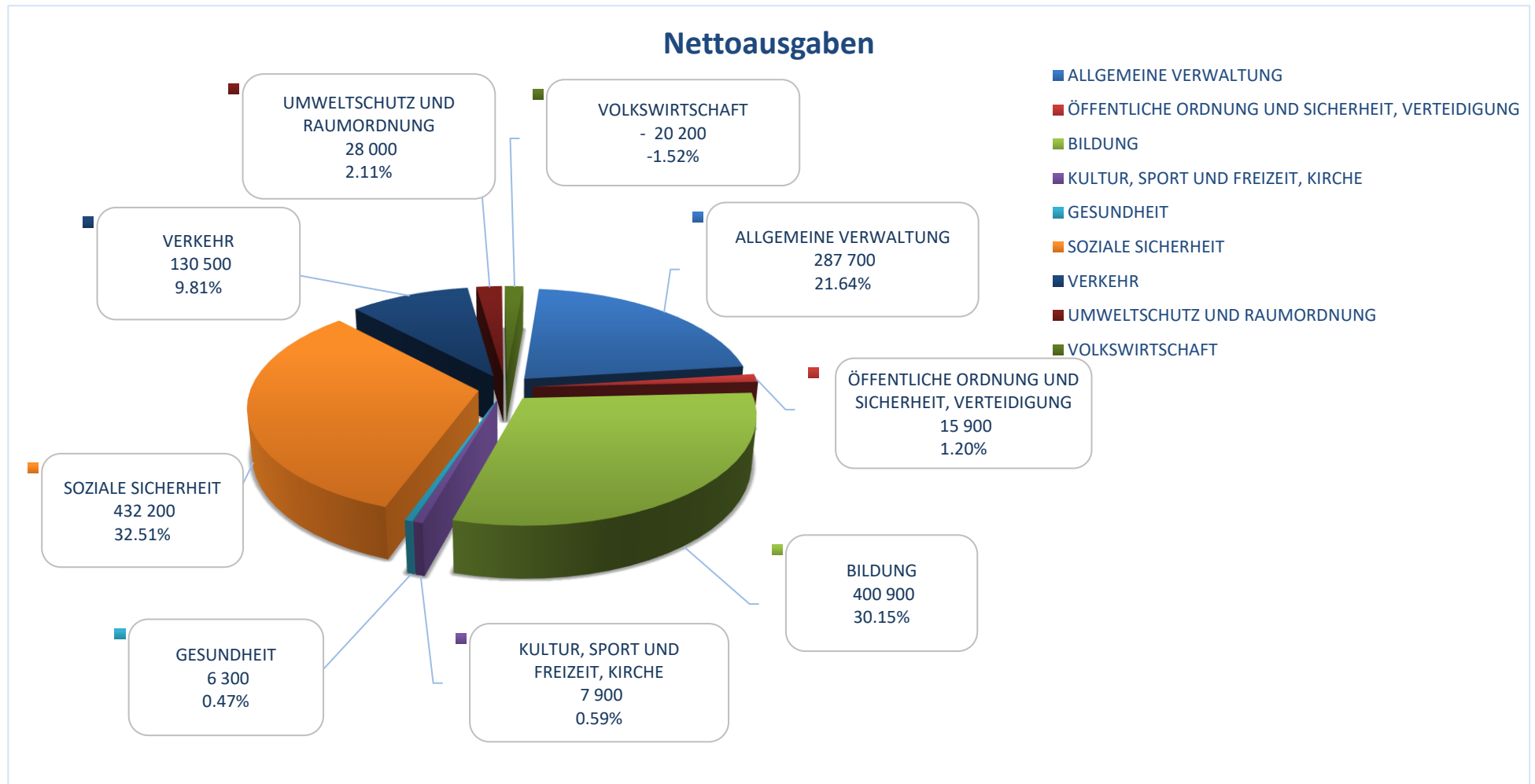
Erfolgsrechnung Zusammenzug

Funktionale Gliederung 1.1.2021 bis 31.12.2021

Homberg

		Budget 2021		Budget 2020		Jahresrechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	2 530 600	2 530 600	2 573 300	2 573 300	2 666 679.04	2 666 679.04
0	Allgemeine Verwaltung	399 500	111 800	391 400	112 600	405 775.30	122 030.05
	Nettoergebnis		287 700		278 800		283 745.25
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	79 200	63 300	83 700	67 300	74 730.10	69 348.85
	Nettoergebnis		15 900		16 400		5 381.25
2	Bildung	1 113 700	712 800	1 178 800	802 300	1 214 722.90	929 994.50
	Nettoergebnis		400 900		376 500		284 728.40
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	7 900		7 500		7 540.20	
	Nettoergebnis		7 900		7 500		7 540.20
4	Gesundheit	6 300		7 900	200	7 539.95	210.00
	Nettoergebnis		6 300		7 700		7 329.95
5	Soziale Sicherheit	461 800	29 600	416 800	12 000	409 935.30	11 417.45
	Nettoergebnis		432 200		404 800		398 517.85
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	131 000	500	157 700	25 500	128 577.05	27 301.25
	Nettoergebnis		130 500		132 200		101 275.80
7	Umweltschutz und Raumordnung	126 000	98 000	127 000	93 500	101 445.47	83 630.47
	Nettoergebnis		28 000		33 500		17 815.00
8	Volkswirtschaft	2 800	23 000	3 100	23 000	2 576.25	22 031.00
	Nettoergebnis	20 200		19 900		19 454.75	
9	Finanzen und Steuern	202 400	1 491 600	199 400	1 436 900	313 836.52	1 400 715.47
	Nettoergebnis	1 289 200		1 237 500		1 086 878.95	

4.2.1 Grafische Darstellung



5 Investitionsrechnung

5.1 Zusammenzug nach funktionaler Gliederung

Investitionsrechnung Zusammenzug

Funktionale Gliederung 1.1.2021 bis 31.12.2021

Homberg

		Budget 2021		Budget 2020		Jahresrechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Total	402 250	402 250	163 250	163 250	373 238.45	373 238.45
0	Allgemeine Verwaltung						
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	7 250		8 250		36 398.60	7 200.00
	Nettoergebnis		7 250		8 250		29 198.60
2	Bildung			75 000	10 000	33 120.45	
	Nettoergebnis				65 000		33 120.45
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche					26 000.00	
	Nettoergebnis						26 000.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	300 000	95 000			265 237.15	
	Nettoergebnis		205 000				265 237.15
7	Umweltschutz und Raumordnung			70 000		5 282.25	
	Nettoergebnis				70 000		5 282.25
9	Finanzen und Steuern	95 000	307 250	10 000	153 250	7 200.00	366 038.45
	Nettoergebnis	212 250		143 250		358 838.45	

6.2 Kommentare zu den Auswertungen

6.2.1 Spezialfinanzierungen (SF) (SG 290)

Die Reserven der einseitigen SF Feuerwehr sind bedeutend. Sie wachsen weiterhin kontinuierlich an.

Die mit den Grundeigentümern der Bauzone Rütschibrunnenweg II vereinbarte Mehrwertabgabe wird fällig, wenn der planungsbedingte Mehrwert durch Überbauung oder Veräusserung realisiert wird. Es wird prognostiziert, dass dies im Prognosezeitraum 2021 noch nicht der Fall sein wird.

Die SF Abwasserentsorgung verfügt über ein bedeutendes Eigenkapital, um allfällige Defizite decken zu können. Es wird mittelfristig die Strategie verfolgt, die ARA-Leitung Führen-Wittwil zu realisieren. Die vorhandenen Reserven werden mithelfen, die aus der Investitionstätigkeit folgenden Betriebs- und Werterhaltungskosten zu decken.

Die SF Abfall verfügt über genügend Eigenkapital, um allfällige Defizite decken zu können.

6.2.2 Vorfinanzierungen (SG 293)

SF Werterhalt Liegenschaften des Finanzvermögens: kein Kommentar

Die gesetzliche Vorfinanzierung (Walterhalt) im Aufgabenbereich Abwasserentsorgung wird mittels Einlagen jährlich geäufnet; die Einlagen erfolgen für das Budgetjahr 2021 zu 70 % für Gemeindeanlagen (bisher 60 %) und zu 30 % für Gemeindeanteile an regionalen Anlagen (bisher 80 %).

Entnahmen im Rahmen der Abschreibungen erfolgen im Moment noch in wesentlich geringerer Ausmasse, so dass ein stetiger Zuwachs bei diesem Bilanzkonto zu verzeichnen ist. Die Erträge von einmaligen Anschlussgebühren werden zusätzlich eingelegt.

6.2.3 Reserven (zusätzliche Abschreibungen, SG 294)

Die finanzpolitische Reserve wird durch die Vornahme von systembedingten zusätzlichen Abschreibungen im allgemeinen Haushalt gebildet. Gemäss Prognosen Ergebnisse Budgets 2020 und 2021 bleibt sie unverändert.

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 (Anhang 1 zu Artikel 81 Absatz 3 und Ziffer 3 der Übergangsbestimmungen) und ergab eine Neubewertungsreserve per 01.01.2016 von CHF -27'821.00 (negativ). Diese wurde ebenfalls per 01.01.2016 sofort abgeschrieben.

6.2.5 Bilanzüberschuss (SG 299)

Dem Bilanzüberschuss von momentan CHF 944'180.01 werden folgende Defizite des Allgemeinen Haushaltes belastet werden: 2020 CHF 55'600 und 2021 CHF 67'300. Per 31.12.2021 prognostizieren wir einen Bilanzüberschuss von CHF 821'280.01.

7 Antrag und Genehmigung

7.1 Antrag des Gemeinderates

1. Der Ansatz der ordentlichen Gemeindesteueranlage für das Jahr 2021 wird auf das 1.89-fache des Einheitsansatzes festgesetzt (unverändert).
2. Die Liegenschaftssteuer für das Jahr 2021 wird auf 1.1 ‰ des amtlichen Wertes festgesetzt (bisher 1.2 ‰).
3. Das Budget 2021 wird genehmigt, bestehend aus:

	Aufwand		Ertrag	
Gesamthaushalt	CHF	2 530 600.00	CHF	2 458 300.00
Aufwandüberschuss			CHF	72 300.00
Allgemeiner Haushalt	CHF	2 432 700.00	CHF	2 365 400.00
Aufwandüberschuss	CHF		CHF	67 300.00
SF Abwasserentsorgung	CHF	65 300.00	CHF	61 000.00
Aufwandüberschuss	CHF		CHF	4'300.00
SF Abfall	CHF	32 600.00	CHF	31 900.00
Aufwandüberschuss	CHF		CHF	700.00

3622 Homberg, 02.11.2020

Gemeinderat Homberg

Der Präsident

Andreas Wittwer

Der Sekretär

Stefan Wetli

Finanzverwaltung Homberg

Die Finanzverwalterin

Myrtha Berger

7.2 Genehmigung Budget

Die Einwohnergemeindeversammlung 3622 Homberg hat das Budget 2021 am 27.11.2020 gemäss dem vorstehenden Antrag des Gemeinderates vom 02.11.2020 genehmigt.

3622 Homberg, 27.11.2020

Gemeinderat Homberg

Der Präsident

Der Sekretär

Andreas Wittwer

Stefan Wetli

8 Anhang

8.1 Detaillierte Erfolgsrechnung

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2021 bis 31.12.2021

Homberg

		Budget 2021		Budget 2020		Jahresrechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	399 500	111 800	391 400	112 600	405 775.30	122 030.05
	Nettoergebnis		287 700		278 800		283 745.25
01	Legislative und Exekutive	28 800		27 900		24 913.50	
	Nettoergebnis		28 800		27 900		24 913.50
011	Legislative	6 400		5 600		7 751.80	
	Nettoergebnis		6 400		5 600		7 751.80
0110	Legislative	6 400		5 600		7 751.80	
	Nettoergebnis		6 400		5 600		7 751.80
0110.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	300		300		1 050.00	
0110.3102.00	Drucksachen, Publikationen	300		0		330.20	
0110.3130.00	Dienstleistungen Dritter (Porti)	1 300		900		494.25	
0110.3132.00	Honorare Rechnungsprüfungsorgan	3 800		3 800		3 769.00	
0110.3170.00	Spesen	600		500		593.00	
0110.3611.00	Entschädigungen an Kanton	0		0		1 393.20	
0110.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden	100		100		122.15	
012	Exekutive	22 400		22 300		17 161.70	
	Nettoergebnis		22 400		22 300		17 161.70
0120	Exekutive	22 400		22 300		17 161.70	
	Nettoergebnis		22 400		22 300		17 161.70
0120.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Gemeinderat	16 000		16 000		14 010.00	
0120.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder übrige	200		200		363.00	
0120.3010.09	Taggelder (Aufwandminderung)	0		0		- 778.85	
0120.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	500		400		353.90	
0120.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100		100		28.15	
0120.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100		88.50	
0120.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		100		64.85	
0120.3090.00	Aus- und Weiterbildung	300		300		0.00	
0120.3170.00	Spesen (ausserhalb Rayon 30 km)	100		100		6.50	
0120.3199.00	Gemeinderatskredit	5 000		5 000		3 025.65	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2021 bis 31.12.2021

Homburg		Budget 2021		Budget 2020		Jahresrechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
02	Allgemeine Dienste	370 700	111 800	363 500	112 600	380 861.80	122 030.05
	Nettoergebnis		258 900		250 900		258 831.75
022	Allgemeine Dienste	269 000	99 800	271 900	100 600	283 079.95	108 055.70
	Nettoergebnis		169 200		171 300		175 024.25
0220	Allgemeine Dienste	269 000	99 800	271 900	100 600	283 079.95	108 055.70
	Nettoergebnis		169 200		171 300		175 024.25
0220.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder	1 000		1 000		640.00	
0220.3010.00	Löhne Verwaltungspersonal	197 900		199 300		196 887.05	
0220.3010.09	Taggelder (Aufwandminderung)	- 3 000		- 3 000		0.00	
0220.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12 600		12 700		12 391.90	
0220.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	16 000		16 000		15 919.60	
0220.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2 000		2 000		1 861.40	
0220.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3 100		3 500		3 107.60	
0220.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1 600		1 600		1 553.80	
0220.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	600		600		468.00	
0220.3099.00	Übriger Personalaufwand	500		500		146.05	
0220.3100.00	Büromaterial	2 000		2 000		1 173.20	
0220.3102.00	Drucksachen, Publikationen	1 600		1 600		1 615.90	
0220.3110.00	Anschaffung Büromobiliar, -maschinen, -geräte	500		500		0.00	
0220.3113.00	Anschaffung Hardware	500		1 700		19 848.10	
0220.3118.00	Anschaffung immat. Anlagen (Software, Lizenzen)	1 600		6 800		7 315.85	
0220.3130.00	Dienstleistungen Dritter (Porti, Telefonie)	4 500		4 600		4 538.50	
0220.3130.01	Dienstleistungen Dritter (Kontogebühren)	600		700		517.35	
0220.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2 200		3 100		1 546.00	
0220.3134.00	Sachversicherungsprämien	2 000		2 000		1 464.30	
0220.3150.00	Unterhalt Büromobiliar, -maschinen, -geräte	200		200		0.00	
0220.3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	500		500		0.00	
0220.3158.00	Unterhalt immat. Anlagen (Software)	9 800		4 300		2 910.90	
0220.3170.00	Spesen	200		200		221.75	
0220.3611.00	Entschädigungen an Kanton (Servicegebühren etc.)	9 500		8 500		8 015.20	
0220.3636.00	Mitgliederbeiträge (KPG, VBG)	1 000		1 000		937.50	
0220.4250.00	Verkäufe		1 000		1 000		574.60
0220.4260.00	Rückerstattungen Dritter		4 000		4 400		7 674.35
0220.4311.00	Aktivierbare Eigenleistungen auf immat. Anlagen		0		0		5 000.00
0220.4611.00	Entschädigungen vom Kanton (Registerführung KIST)		500		500		464.25
0220.4612.00	Verwaltungskostenanteil EWG Teuffenthal		75 900		75 900		75 900.00
0220.4612.01	Interne Verr. Verwaltungsaufwand 2-seitige SF		6 400		6 900		6 400.00
0220.4900.00	Interne Verr. Material-, Warenbezüge (AHV-Zweigstelle)		400		400		442.50
0220.4910.00	Interne Verr. Verwaltungsaufwand allg. Haushalt		11 600		11 500		11 600.00

Datum: 04.11.2020

Budget 2021

Seite 35

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2021 bis 31.12.2021

Homburg

		Budget 2021		Budget 2020		Jahresrechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
029	Verwaltungsliegenschaften	101 700	12 000	91 600	12 000	97 781.85	13 974.35
	Nettoergebnis		89 700		79 600		83 807.50
0290	Verwaltungsliegenschaften	101 700	12 000	91 600	12 000	97 781.85	13 974.35
	Nettoergebnis		89 700		79 600		83 807.50
0290.3010.00	Löhne Betriebspersonal	37 400		37 100		36 631.55	
0290.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2 300		2 300		2 241.70	
0290.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1 700		1 700		1 662.70	
0290.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	300		300		269.10	
0290.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	600		600		560.45	
0290.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300		300		280.20	
0290.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	300		300		0.00	
0290.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3 000		3 000		3 891.55	
0290.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial (Dekoration)	500		500		0.00	
0290.3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte	500		1 500		6 269.00	
0290.3120.00	Ver- und Entsorgung	21 500		21 000		22 036.15	
0290.3134.00	Sachversicherungsprämien	4 000		4 000		3 882.40	
0290.3144.00	Baulicher Unterhalt Hochbauten, Gebäude	19 900		10 600		13 756.20	
0290.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	3 000		4 000		1 963.40	
0290.3160.00	Miete Käsereilokal	3 000		3 000		3 000.00	
0290.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	200		200		200.00	
0290.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1 200		1 200		1 137.45	
0290.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	2 000		0		0.00	
0290.4260.00	Rückerstattungen Dritter		1 500		1 500		1 727.65
0290.4472.00	Vergütung für Benützungen Mehrzweckgebäude		7 000		7 000		7 136.70
0290.4631.00	Beiträge vom Kanton		0		0		1 630.00
0290.4930.00	Interne Verr. Infrastruktur (AHV-Zweigstelle)		3 500		3 500		3 480.00

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2021 bis 31.12.2021

Homberg

		Budget 2021		Budget 2020		Jahresrechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	79 200	63 300	83 700	67 300	74 730.10	69 348.85
	Nettoergebnis		15 900		16 400		5 381.25
11	Öffentliche Sicherheit	300		300			
	Nettoergebnis		300		300		
111	Polizei	300		300			
	Nettoergebnis		300		300		
1110	Polizei	300		300			
	Nettoergebnis		300		300		
1110.3631.00	Beitrag an Kanton/Pauschalierung Interventionskosten	300		300		0.00	
14	Allgemeines Rechtswesen	20 100	15 000	19 100	15 000	15 385.40	19 341.05
	Nettoergebnis		5 100		4 100	3 955.65	
140	Allgemeines Rechtswesen	20 100	15 000	19 100	15 000	15 385.40	19 341.05
	Nettoergebnis		5 100		4 100	3 955.65	
1400	Allgemeines Rechtswesen	20 100	15 000	19 100	15 000	15 385.40	19 341.05
	Nettoergebnis		5 100		4 100	3 955.65	
1400.3130.00	Dienstleistungen Dritter (Gebühren Kanton)	9 000		10 000		7 939.75	
1400.3132.00	Nachführung Vermessungswerk	2 000		2 000		2 881.40	
1400.3132.01	Honorare Fachexperten (Leitungskataster)	4 100		3 000		867.05	
1400.3133.00	Beiträge RegioGIS	700		700		1 088.05	
1400.3660.10	Planmässige Abschreib. Investitionsbeiträge an Kanton	4 300		3 400		2 609.15	
1400.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		15 000		15 000		18 981.05
1400.4631.00	Beiträge vom Kanton		0		0		360.00
15	Feuerwehr	48 300	48 300	48 300	48 300	50 007.80	50 007.80
	Nettoergebnis						
150	Feuerwehr	48 300	48 300	48 300	48 300	50 007.80	50 007.80
	Nettoergebnis						
1500	Feuerwehr	48 300	48 300	48 300	48 300	50 007.80	50 007.80
	Nettoergebnis						
1500.3010.00	Löhne Betriebspersonal	400		400		743.35	
1500.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	0		0		2.60	
1500.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	0		0		5.95	
1500.3143.00	Baulicher Unterhalt Weiher, Löscheier	1 500		1 500		3 608.95	
1500.3144.00	Baulicher Unterhalt Feuerwehrmagazin	500		500		0.00	
1500.3161.00	Benützungskosten Fahrzeuge, Geräte	500		500		488.65	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2021 bis 31.12.2021

Homburg

		Budget 2021		Budget 2020		Jahresrechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1500.3181.00	Forderungsverluste/Erlasse Ersatzabgaben Feuerwehr	0		0		458.45	
1500.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	800		800		1 056.00	
1500.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	2 800		0		2 814.85	
1500.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	0		3 200		0.00	
1500.3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierung (Gewinn)	4 100		7 500		4 206.80	
1500.3612.00	Beitrag an Feuerwehr Steffisburg regio	31 800		28 000		30 749.25	
1500.3910.00	Interne Verrechnung von Personalaufwand	1 000		1 000		1 000.00	
1500.3950.00	Interne Verrechnung Abschreibungen best. VV Feuerwehr	4 900		4 900		4 872.95	
1500.4200.00	Ersatzabgaben		33 000		33 000		34 566.80
1500.4270.00	Bussen		100		100		0.00
1500.4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		3 600		3 600		3 600.00
1500.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		500		500		792.00
1500.4631.00	Beiträge GVB		11 100		11 100		11 049.00
16	Verteidigung	10 500		16 000	4 000	9 336.90	
	Nettoergebnis		10 500		12 000		9 336.90
162	Zivile Verteidigung	10 500		16 000	4 000	9 336.90	
	Nettoergebnis		10 500		12 000		9 336.90
1620	Zivilschutz	10 500		16 000	4 000	9 336.90	
	Nettoergebnis		10 500		12 000		9 336.90
1620.3132.00	Honorare Fachexperten (period.Schutzraumkontrolle)	0		4 000		0.00	
1620.3612.00	Beitrag an ZSO Steffisburg-Zulg	10 500		12 000		9 336.90	
1620.4501.00	Entnahmen aus Fonds Schutzraumsersatzabgaben		0		4 000		0.00

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2021 bis 31.12.2021

Homburg		Budget 2021		Budget 2020		Jahresrechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2	Bildung	1 113 700	712 800	1 178 800	802 300	1 214 722.90	929 994.50
	Nettoergebnis		400 900		376 500		284 728.40
21	Obligatorische Schule	1 109 900	712 800	1 173 500	802 300	1 210 939.95	929 994.50
	Nettoergebnis		397 100		371 200		280 945.45
211	Eingangsstufe	166 800	72 600	231 100	148 300	273 518.11	182 680.20
	Nettoergebnis		94 200		82 800		90 837.91
2111	Basisstufe	166 800	72 600	231 100	148 300	273 518.11	182 680.20
	Nettoergebnis		94 200		82 800		90 837.91
2111.3102.01	Kopier-/Druckkosten	400		400		715.20	
2111.3104.01	Lehrmittel, Verbrauchsmaterial	9 300		12 900		10 496.56	
2111.3104.02	Lehrmittel, Verbrauchsmaterial Gestalten	3 200		5 300		4 704.75	
2111.3110.01	Anschaffung Schulmobiliar, Kopiergeräte	2 700		3 700		1 510.40	
2111.3130.01	Dienstleistungen Dritter (Telefonie)	400		600		679.40	
2111.3150.01	Unterhalt Schulmobiliar, Kopiergeräte	300		200		55.50	
2111.3161.01	Miete Kopiergeräte	600		300		1 042.60	
2111.3171.01	Exkursionen, Schulreisen, Lager, Projekte	4 000		4 100		2 766.40	
2111.3171.02	Anlässe	1 700		1 100		126.30	
2111.3502.01	Einlagen in Klassenkassen	2 100		0		0.00	
2111.3611.00	Entschädigung an Kanton Gehaltskostenbeiträge	142 100		202 500		251 421.00	
2111.4250.01	Verkäufe		2 500		0		0.00
2111.4260.01	Rückerstattungen Dritter		1 100		0		0.00
2111.4502.01	Entnahmen aus Klassenkassen		900		0		0.00
2111.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden Gehaltskosten		65 200		141 600		170 360.20
2111.4612.01	Entschädigungen von Gemeinden (Schulgelder externe)		2 900		6 700		12 320.00
212	Primarstufe	402 100	203 400	390 400	214 200	376 261.15	235 295.35
	Nettoergebnis		198 700		176 200		140 965.80
2120	Primarstufe	402 100	203 400	390 400	214 200	376 261.15	235 295.35
	Nettoergebnis		198 700		176 200		140 965.80
2120.3102.01	Kopier-/Druckkosten	2 000		4 200		2 345.00	
2120.3104.01	Lehrmittel, Verbrauchsmaterial	17 000		21 000		17 348.90	
2120.3104.02	Lehrmittel, Verbrauchsmaterial Gestalten	6 400		8 900		6 143.00	
2120.3110.01	Anschaffung Schulmobiliar, Kopiergeräte	1 500		500		309.50	
2120.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1 400		800		2 718.00	
2120.3130.01	Dienstleistungen Dritter (Telefonie)	700		1 000		613.75	
2120.3130.02	Dienstleistungen Dritter (Sexualpädagogik)	1 000		0		0.00	
2120.3150.01	Unterhalt Schulmobiliar, Kopiergeräte	3 100		3 100		2 803.05	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2021 bis 31.12.2021

Homburg		Budget 2021		Budget 2020		Jahresrechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2120.3161.01	Miete Kopiergeräte	0		1 000		1 047.00	
2120.3171.01	Exkursionen, Schulreisen, Lager, Projekte	6 100		7 500		4 407.20	
2120.3171.02	Anlässe	3 300		900		150.00	
2120.3502.01	Einlagen in Klassenkassen	6 000		0		0.00	
2120.3611.00	Entschädigungen an Kanton Gehaltskostenbeiträge	353 600		256 500		256 058.75	
2120.3611.01	Entschädigungen an Kanton Gehaltskosten BMV	0		85 000		78 117.00	
2120.3612.01	Entschädigungen an Gemeinden Schulgelder	0		0		4 200.00	
2120.4250.01	Verkäufe		5 500		0		0.00
2120.4260.01	Rückerstattungen Dritter		4 100		0		751.60
2120.4502.01	Entnahmen aus Klassenkassen		1 200		0		0.00
2120.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden Gehaltskosten		179 200		201 600		218 443.75
2120.4612.01	Entschädigungen von Gemeinden (Schulgelder externe)		13 400		12 600		16 100.00
213	Oberstufe	318 100	146 500	323 400	161 100	339 545.75	181 487.35
	Nettoergebnis		171 600		162 300		158 058.40
2130	Sekundarstufe I	318 100	146 500	323 400	161 100	339 545.75	181 487.35
	Nettoergebnis		171 600		162 300		158 058.40
2130.3102.01	Kopier-/Druckkosten	2 500		3 000		2 613.00	
2130.3104.01	Lehrmittel, Verbrauchsmaterial	11 400		15 400		15 682.74	
2130.3104.02	Lehrmittel, Verbrauchsmaterial Gestalten	3 600		4 500		3 676.95	
2130.3105.01	Lebensmittel Hauswirtschaft	1 800		3 500		5 755.45	
2130.3110.01	Anschaffung Schulmobiliar, Kopiergeräte	3 000		3 000		3 445.21	
2130.3130.01	Dienstleistungen Dritter (Telefonie)	500		500		370.90	
2130.3171.01	Exkursionen, Schulreisen, Lager	13 900		2 900		3 426.00	
2130.3171.02	Anlässe	2 400		600		0.00	
2130.3502.01	Einlagen in Klassenkassen	1 500		0		0.00	
2130.3611.00	Entschädigungen an Kanton Gehaltskostenbeiträge	252 500		273 400		287 636.00	
2130.3611.01	Entschädigungen an Kanton Gehaltskosten GU9	0		11 400		196.80	
2130.3611.03	Schulgelder an Kanton (GU9)	0		5 200		0.00	
2130.3612.02	Entschädigungen an Gemeinden Schulgelder	10 500		0		8 602.70	
2130.3612.03	Entschädigungen an Gemeinden Gehaltskosten	14 500		0		8 140.00	
2130.4260.00	Rückerstattungen Dritter		7 700		0		377.80
2130.4502.01	Entnahmen aus Klassenkassen		3 600		0		0.00
2130.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden Gehaltskosten		123 600		156 700		174 030.35
2130.4612.01	Entschädigungen von Gemeinden (Schulgelder externe)		10 500		4 400		6 919.20
2130.4630.01	Beiträge vom Bund		900		0		0.00
2130.4631.01	Beiträge vom Kanton		200		0		160.00

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2021 bis 31.12.2021

Homburg

		Budget 2021		Budget 2020		Jahresrechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
214	Musikschulen	4 000		5 000		3 614.40	
	Nettoergebnis		4 000		5 000		3 614.40
2140	Musikschulen	4 000		5 000		3 614.40	
	Nettoergebnis		4 000		5 000		3 614.40
2140.3636.00	Beiträge an Musikschulen	4 000		5 000		3 614.40	
217	Schulliegenschaften	58 900	20 200	55 700	19 700	52 267.15	22 636.00
	Nettoergebnis		38 700		36 000		29 631.15
2170	Schulliegenschaften	58 900	20 200	55 700	19 700	52 267.15	22 636.00
	Nettoergebnis		38 700		36 000		29 631.15
2170.3010.00	Löhne Betriebspersonal	23 700		22 700		23 952.95	
2170.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1 600		1 500		1 378.20	
2170.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200		200		189.60	
2170.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400		400		344.60	
2170.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200		200		191.25	
2170.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2 000		2 000		881.15	
2170.3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte	500		500		482.60	
2170.3120.00	Ver- und Entsorgung	15 200		12 700		11 211.25	
2170.3130.00	Dienstleistungen Dritter	500		0		0.00	
2170.3134.00	Sachversicherungsprämien	4 000		4 000		4 010.80	
2170.3144.00	Baulicher Unterhalt	6 100		7 000		7 412.65	
2170.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	1 200		2 000		807.30	
2170.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	100		100		80.00	
2170.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	3 200		2 400		1 324.80	
2170.4260.00	Rückerstattungen Nebenkosten		2 000		1 500		1 977.65
2170.4260.01	Rückerstattungen übrige		1 000		1 000		3 498.35
2170.4470.00	Mietzinse		17 200		17 200		17 160.00
218	Tagesbetreuung	38 200	22 300	39 200	29 700	39 427.10	29 885.60
	Nettoergebnis		15 900		9 500		9 541.50
2180	Tagesbetreuung	38 200	22 300	39 200	29 700	39 427.10	29 885.60
	Nettoergebnis		15 900		9 500		9 541.50
2180.3010.01	Lohn Betriebspersonal	28 500		27 900		28 000.65	
2180.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1 800		1 800		1 641.95	
2180.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200		200		191.00	
2180.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500		500		410.55	
2180.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200		200		222.35	
2180.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200		200		311.30	
2180.3105.01	Lebensmittel	6 400		8 100		8 320.70	

Datum: 04.11.2020

Budget 2021

Seite 41

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2021 bis 31.12.2021

Homberg		Budget 2021		Budget 2020		Jahresrechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2180.3170.01	Spesen	300		300		247.00	
2180.3199.01	Übriger Betriebsaufwand	100		0		81.60	
2180.4240.01	Elterngelühren		2 600		3 800		3 768.35
2180.4240.02	Mahlzeitenentschädigung Tagesschüler		7 800		11 300		10 234.00
2180.4240.03	Mahlzeitenverkäufe übrige		5 700		5 800		6 912.85
2180.4631.01	Beiträge vom Kanton		6 200		8 800		8 970.40
219	Obligatorische Schule	121 800	247 800	128 700	229 300	126 306.29	278 010.00
	Nettoergebnis	126 000		100 600		151 703.71	
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	24 700		24 200		25 029.00	
	Nettoergebnis		24 700		24 200		25 029.00
2190.3010.01	Löhne Verwaltungspersonal	14 900		14 700		14 600.90	
2190.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1 000		900		931.30	
2190.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100		100		122.55	
2190.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300		300		232.85	
2190.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		100		116.40	
2190.3090.00	Aus- und Weiterbildung	200		0		1 000.00	
2190.3170.01	Spesen	100		100		25.00	
2190.3910.01	Interne Verrechnung Verwaltungsdienstleistungen	8 000		8 000		8 000.00	
2195	Schülertransporte	70 700	42 700	76 900	40 700	78 856.15	55 589.00
	Nettoergebnis		28 000		36 200		23 267.15
2195.3010.01	Löhne Betriebspersonal	45 800		38 800		42 973.20	
2195.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2 900		2 400		2 641.50	
2195.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	1 000		2 800		2 754.35	
2195.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	400		300		348.05	
2195.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	700		700		660.45	
2195.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300		300		331.45	
2195.3090.01	Aus- und Weiterbildung	300		600		240.00	
2195.3099.01	Übriger Personalaufwand	0		0		54.00	
2195.3101.01	Treibstoffe	5 900		5 000		5 229.85	
2195.3130.01	Dienstleistungen STI für Schulweg	0		7 500		10 888.35	
2195.3130.02	Dienstleistungen STI während Unterricht	0		2 000		0.00	
2195.3134.01	Sachversicherungsprämien	2 400		2 400		2 408.95	
2195.3137.01	Steuern und Abgaben	1 300		1 300		1 366.40	
2195.3151.01	Unterhalt Fahrzeuge	6 000		5 000		5 324.65	
2195.3170.01	Spesen	100		200		0.00	
2195.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	3 600		7 600		3 634.95	
2195.4260.01	Rückerstattungen Dritter		0		0		1 311.65
2195.4309.01	Übriger betrieblicher Ertrag		0		100		0.00
2195.4612.01	Entschädigungen von Gemeinden (Sigriswil für Reust)		5 000		2 500		6 173.35

Datum: 04.11.2020

Budget 2021

Seite 42

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2021 bis 31.12.2021

Homburg		Budget 2021		Budget 2020		Jahresrechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2195.4631.01	Beiträge vom Kanton		37 700		38 100		48 104.00
2199	übriger Schulbetrieb	26 400	205 100	27 600	188 600	22 421.14	222 421.00
	Nettoergebnis	178 700		161 000		199 999.86	
2199.3010.01	Löhne Betriebspersonal	900		1 500		1 061.15	
2199.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	0		0		3.80	
2199.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	0		0		8.20	
2199.3090.01	Aus- und Weiterbildung	2 400		3 000		313.00	
2199.3099.01	Übriger Personalaufwand	3 500		3 000		3 395.00	
2199.3100.01	Büromaterial (Kopierpapier)	1 700		1 700		1 869.70	
2199.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	100		100		0.00	
2199.3102.01	Drucksachen	1 000		1 300		576.20	
2199.3113.01	Anschaffung Hardware	11 000		11 000		9 335.85	
2199.3118.01	Anschaffung Software	0		0		2 544.79	
2199.3130.01	Dienstleistungen Dritter (Porti, Billag)	1 500		1 700		574.90	
2199.3130.02	Dienstleistungen Dritter (Sanität)	700		700		608.60	
2199.3130.03	Dienstleistungen Dritter (Senioreneinsätze)	200		200		100.00	
2199.3150.01	Unterhalt Schulmobiliar	1 200		1 200		285.30	
2199.3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	0		0		344.65	
2199.3171.01	übrige Sportanlagen	2 200		2 200		1 400.00	
2199.4611.01	Entschädigungen vom Kanton (Zusatzbeitrag Gehaltskosten)		129 100		63 500		94 094.00
2199.4612.01	Beiträge Vertragsgemeinden Schule linke Zulg		76 000		125 100		128 327.00
29	Übriges Bildungswesen	3 800		5 300		3 782.95	
	Nettoergebnis		3 800		5 300		3 782.95
291	Verwaltung	3 800		5 300		3 782.95	
	Nettoergebnis		3 800		5 300		3 782.95
2910	Verwaltung	3 800		5 300		3 782.95	
	Nettoergebnis		3 800		5 300		3 782.95
2910.3000.01	Löhne Schulkommission	2 000		2 000		2 000.00	
2910.3000.02	Sitzungsgeld Schulkommission	1 500		2 900		1 500.00	
2910.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200		100		128.00	
2910.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	0		0		6.95	
2910.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	0		0		32.00	
2910.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	0		0		16.00	
2910.3099.01	Übriger Personalaufwand Schulkommission	0		200		0.00	
2910.3636.01	Mitgliederbeitrag VSB	100		100		100.00	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2021 bis 31.12.2021

Homberg

		Budget 2021		Budget 2020		Jahresrechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	7 900		7 500		7 540.20	
	Nettoergebnis		7 900		7 500		7 540.20
32	Kultur, übrige	3 500		3 100		2 974.25	
	Nettoergebnis		3 500		3 100		2 974.25
329	Kultur	3 500		3 100		2 974.25	
	Nettoergebnis		3 500		3 100		2 974.25
3290	Übrige Kultur	3 500		3 100		2 974.25	
	Nettoergebnis		3 500		3 100		2 974.25
3290.3102.00	Drucksachen	300		300		21.65	
3290.3130.00	Beiträge an Bundes-/Jungbürgerfeier	2 000		1 700		1 848.60	
3290.3632.00	Kulturförderungsbeitrag	1 200		1 100		1 104.00	
33	Medien	1 400		1 400		1 351.35	
	Nettoergebnis		1 400		1 400		1 351.35
332	Massenmedien	1 400		1 400		1 351.35	
	Nettoergebnis		1 400		1 400		1 351.35
3320	Massenmedien	1 400		1 400		1 351.35	
	Nettoergebnis		1 400		1 400		1 351.35
3320.3102.00	Drucksachen	900		900		939.15	
3320.3130.00	Dienstleistungen Dritter (Porti)	200		200		242.40	
3320.3132.00	Honorare Fachexperte Website	100		100		0.00	
3320.3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand Website	200		200		169.80	
34	Sport und Freizeit	3 000		3 000		3 214.60	
	Nettoergebnis		3 000		3 000		3 214.60
341	Sport	2 600		2 600		2 600.00	
	Nettoergebnis		2 600		2 600		2 600.00
3410	Sport	2 600		2 600		2 600.00	
	Nettoergebnis		2 600		2 600		2 600.00
3410.3660.60	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge	2 600		2 600		2 600.00	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2021 bis 31.12.2021

Homberg

		Budget 2021		Budget 2020		Jahresrechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
342	Freizeit	400		400		614.60	
	Nettoergebnis		400		400		614.60
3420	Freizeit	400		400		614.60	
	Nettoergebnis		400		400		614.60
3420.3636.00	Ferienpass	300		300		510.00	
3420.3636.02	Mitgliederbeitrag Berner Wanderwege	100		100		104.60	
4	Gesundheit	6 300		7 900	200	7 539.95	210.00
	Nettoergebnis		6 300		7 700		7 329.95
42	Ambulante Krankenpflege	100		100		100.00	
	Nettoergebnis		100		100		100.00
421	Ambulante Krankenpflege	100		100		100.00	
	Nettoergebnis		100		100		100.00
4210	Ambulante Krankenpflege	100		100		100.00	
	Nettoergebnis		100		100		100.00
4210.3636.00	Beitrag Verein Spitex Zug	100		100		100.00	
43	Gesundheit	6 000		7 600	200	7 239.95	210.00
	Nettoergebnis		6 000		7 400		7 029.95
433	Schulgesundheitsdienst	6 000		7 100	200	7 128.80	210.00
	Nettoergebnis		6 000		6 900		6 918.80
4330	Schulgesundheitsdienst	1 200		1 200		1 375.00	
	Nettoergebnis		1 200		1 200		1 375.00
4330.3136.01	Honorare Schularzt	1 200		1 200		1 375.00	
4331	Schulzahnpflege	4 800		5 900	200	5 753.80	210.00
	Nettoergebnis		4 800		5 700		5 543.80
4331.3010.00	Löhne Betriebspersonal	400		300		600.00	
4331.3106.00	Medizinisches Material	200		200		0.00	
4331.3637.01	Beiträge an private Haushalte	4 200		5 400		5 153.80	
4331.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		0		200		210.00

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2021 bis 31.12.2021

Homburg

		Budget 2021		Budget 2020		Jahresrechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
434	Lebensmittelkontrolle			500		111.15	
	Nettoergebnis				500		111.15
4340	Lebensmittelkontrolle			500		111.15	
	Nettoergebnis				500		111.15
4340.3010.00	Löhne Betriebspersonal	0		0		22.50	
4340.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	0		0		0.10	
4340.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	0		0		0.20	
4340.3170.00	Spesen	0		0		9.75	
4340.3632.00	Beiträge an Gemeinden	0		500		78.60	
49	Gesundheitswesen	200		200		200.00	
	Nettoergebnis		200		200		200.00
490	Gesundheitswesen	200		200		200.00	
	Nettoergebnis		200		200		200.00
4900	Gesundheitswesen	200		200		200.00	
	Nettoergebnis		200		200		200.00
4900.3636.00	Beitrag Samariterverein	200		200		200.00	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2021 bis 31.12.2021

Homburg

		Budget 2021		Budget 2020		Jahresrechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5	Soziale Sicherheit	461 800	29 600	416 800	12 000	409 935.30	11 417.45
	Nettoergebnis		432 200		404 800		398 517.85
53	Alter + Hinterlassene	144 700	12 000	141 200	12 000	139 571.25	11 417.45
	Nettoergebnis		132 700		129 200		128 153.80
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	24 500	12 000	24 400	12 000	23 874.25	11 417.45
	Nettoergebnis		12 500		12 400		12 456.80
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	24 500	12 000	24 400	12 000	23 874.25	11 417.45
	Nettoergebnis		12 500		12 400		12 456.80
5310.3010.00	Löhne Verwaltungspersonal	17 400		17 300		17 053.00	
5310.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1 100		1 100		1 059.15	
5310.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1 300		1 300		1 290.20	
5310.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200		200		139.40	
5310.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300		300		264.80	
5310.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		100		132.40	
5310.3100.00	Büromaterial	100		100		0.00	
5310.3170.00	Spesen	100		100		12.80	
5310.3900.00	Interne Verrechnung (Porti, Telefonie)	400		400		442.50	
5310.3930.00	Interne Verrechnung (Infrastruktur)	3 500		3 500		3 480.00	
5310.4611.00	Entschädigungen der Ausgleichskasse		2 000		2 000		1 684.80
5310.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		10 000		10 000		9 732.65
532	Ergänzungsleistungen AHV / IV	119 900		116 500		115 697.00	
	Nettoergebnis		119 900		116 500		115 697.00
5320	Ergänzungsleistungen AHV / IV	119 900		116 500		115 697.00	
	Nettoergebnis		119 900		116 500		115 697.00
5320.3631.00	Lastenausgleich Sozialversicherung EL	119 900		116 500		115 697.00	
535	Leistungen an das Alter	300		300			
	Nettoergebnis		300		300		
5350	Leistungen an das Alter	300		300			
	Nettoergebnis		300		300		
5350.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	200		200		0.00	
5350.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden	100		100		0.00	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2021 bis 31.12.2021

Homburg

		Budget 2021		Budget 2020		Jahresrechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
54	Familie und Jugend	24 600	17 600	3 100		4 960.10	
	Nettoergebnis		7 000		3 100		4 960.10
541	Familienzulagen	2 500		3 000		3 101.00	
	Nettoergebnis		2 500		3 000		3 101.00
5410	Familienzulagen	2 500		3 000		3 101.00	
	Nettoergebnis		2 500		3 000		3 101.00
5410.3631.00	Beiträge an Kanton und Konkordate	2 500		3 000		3 101.00	
544	Jugendschutz	100		100			
	Nettoergebnis		100		100		
5440	Jugendschutz allgemein	100		100			
	Nettoergebnis		100		100		
5440.3130.00	Elternbriefe Pro Juventute	100		100		0.00	
545	Leistungen an Familien	22 000	17 600			1 859.10	
	Nettoergebnis		4 400				1 859.10
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	22 000	17 600			1 859.10	
	Nettoergebnis		4 400				1 859.10
5451.3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	22 000		0		1 859.10	
5451.4611.00	Entschädigungen vom Kanton		17 600		0		0.00
57	Sozialhilfe und Asylwesen	292 500		272 500		265 403.95	
	Nettoergebnis		292 500		272 500		265 403.95
579	Sozialhilfe	292 500		272 500		265 403.95	
	Nettoergebnis		292 500		272 500		265 403.95
5790	Sozialhilfe	6 500		10 000		5 614.95	
	Nettoergebnis		6 500		10 000		5 614.95
5790.3612.00	Beitrag Sozialdienst Zulg	6 500		10 000		5 614.95	
5799	Lastenausgleich Sozialhilfe	286 000		262 500		259 789.00	
	Nettoergebnis		286 000		262 500		259 789.00
5799.3611.00	Entschädigungen an Kanton und Konkordate	286 000		262 500		259 789.00	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2021 bis 31.12.2021

Homburg		Budget 2021		Budget 2020		Jahresrechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	131 000	500	157 700	25 500	128 577.05	27 301.25
	Nettoergebnis		130 500		132 200		101 275.80
61	Strassenverkehr	93 000	500	92 500	500	65 986.80	317.65
	Nettoergebnis		92 500		92 000		65 669.15
615	Gemeindestrassen	93 000	500	92 500	500	65 986.80	317.65
	Nettoergebnis		92 500		92 000		65 669.15
6150	Gemeindestrassen	93 000	500	92 500	500	65 986.80	317.65
	Nettoergebnis		92 500		92 000		65 669.15
6150.3010.00	Löhne Betriebspersonal (exkl. Winterdienst)	12 900		13 200		11 177.35	
6150.3010.01	Löhne Betriebspersonal (Winterdienst)	6 500		6 500		7 128.05	
6150.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1 000		1 000		696.65	
6150.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200		200		63.15	
6150.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300		300		174.20	
6150.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		100		145.00	
6150.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4 500		4 000		4 616.60	
6150.3111.00	Anschaffungen Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1 000		1 000		0.00	
6150.3132.00	Honorare externe Berater, Fachexperten, Spezialisten	1 000		1 000		0.00	
6150.3134.00	Sachversicherungsprämien	100		100		66.20	
6150.3137.00	Steuern und Abgaben	500		500		0.00	
6150.3141.00	Baulicher Unterhalt Strassen/Verkehrswege	15 000		20 000		4 639.25	
6150.3144.00	Baulicher Unterhalt Hochbauten/Gebäude	1 000		1 000		0.00	
6150.3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1 000		1 000		0.00	
6150.3161.00	Benützungskosten Fahrzeuge, Geräte	23 000		23 000		19 221.30	
6150.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500		500		300.00	
6150.3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen VV	24 400		19 100		17 759.05	
6150.4250.00	Verkäufe		100		100		22.60
6150.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		400		400		295.05
62	Öffentlicher Verkehr	38 000		65 200	25 000	62 590.25	26 983.60
	Nettoergebnis		38 000		40 200		35 606.65
622	Regionalverkehr	700		700		490.25	
	Nettoergebnis		700		700		490.25
6220	Regionalverkehr	700		700		490.25	
	Nettoergebnis		700		700		490.25
6220.3149.00	Baulicher Unterhalt Bushaltestellen	200		200		0.00	
6220.3636.00	Mitgliederbeitrag Regionale Verkehrskonferenz	300		300		290.25	
6220.3637.00	Beiträge an private Haushalte	200		200		200.00	

Datum: 04.11.2020

Budget 2021

Seite 49

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2021 bis 31.12.2021

Homburg

		Budget 2021		Budget 2020		Jahresrechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
629	Öffentlicher Verkehr	37 300		64 500	25 000	62 100.00	26 983.60
	Nettoergebnis		37 300		39 500		35 116.40
6290	Öffentlicher Verkehr			28 000	25 000	28 000.00	26 983.60
	Nettoergebnis				3 000		1 016.40
6290.3130.00	Dienstleistungen Dritter (Tageskarten SBB)	0		28 000		28 000.00	
6290.4260.00	Rückerstattungen Dritter (Tageskarten SBB)		0		25 000		26 983.60
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	37 300		36 500		34 100.00	
	Nettoergebnis		37 300		36 500		34 100.00
6291.3631.00	Lastenausgleich öffentlicher Verkehr	37 300		36 500		34 100.00	
7	Umweltschutz und Raumordnung	126 000	98 000	127 000	93 500	101 445.47	83 630.47
	Nettoergebnis		28 000		33 500		17 815.00
72	Abwasserentsorgung	65 300	65 300	60 300	60 300	53 817.50	53 817.50
	Nettoergebnis						
720	Abwasserentsorgung	65 300	65 300	60 300	60 300	53 817.50	53 817.50
	Nettoergebnis						
7201	Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]	65 300	65 300	60 300	60 300	53 817.50	53 817.50
7201.3120.00	Ver- und Entsorgung	100		100		142.80	
7201.3132.00	Honorare Fachexperten	2 000		1 800		3 981.85	
7201.3143.00	Baulicher Unterhalt Kanalisation	3 000		2 000		987.50	
7201.3300.30	Planmässige Abschreibungen übr. Tiefbauten VV (linear)	1 200		600		0.00	
7201.3510.10	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK (Werterhalt)	30 700		28 300		28 033.00	
7201.3510.50	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK (Anschlussgebühren)	5 000		5 000		486.05	
7201.3612.00	Beiträge an andere Gemeinden	1 700		1 700		1 260.90	
7201.3612.01	verrechnete Dienstleistungen	3 700		3 700		3 700.00	
7201.3632.00	Betriebsbeiträge ARA Thunersee	14 500		13 800		12 629.15	
7201.3632.01	Projektkostenbeiträge ARA Thunersee	3 400		3 000		349.25	
7201.4240.00	Grundgebühren		28 000		27 600		28 346.95
7201.4240.01	Verbrauchsgebühren		22 500		23 100		22 359.25
7201.4240.50	einmalige Anschlussgebühren		5 000		5 000		486.05
7201.4409.00	verrechnete Zinsen		500		500		539.60
7201.4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen (Werterhalt)		5 000		4 100		2 085.65
7201.9010.00	Abschluss Fonds im EK, Ertragsüberschuss	0	0	300	0	2 247.00	0.00
7201.9011.00	Abschluss Fonds im EK, Aufwandüberschuss	0	4 300	0	0		0.00

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2021 bis 31.12.2021

Homberg		Budget 2021		Budget 2020		Jahresrechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
73	Abfall	32 600	32 600	33 100	33 100	29 608.67	29 608.67
	Nettoergebnis						
730	Abfall	32 600	32 600	33 100	33 100	29 608.67	29 608.67
	Nettoergebnis						
7301	Abfall [Gemeindebetrieb]	32 600	32 600	33 100	33 100	29 608.67	29 608.67
7301.3010.00	Löhne Betriebspersonal	1 500		1 500		1 195.30	
7301.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100		100		0.00	
7301.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	0		0		4.30	
7301.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	0		0		9.80	
7301.3111.00	Anschaffung Apparate, Geräte	200		200		0.00	
7301.3130.00	Dienstleistungen Dritter (Abfuhr/Deponie Spezialsammlungen)	5 000		3 500		4 858.80	
7301.3130.01	Dienstleistungen Dritter (Porti)	100		100		163.75	
7301.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	0		0		596.35	
7301.3151.00	Unterhalt Apparate, Geräte	200		200		0.00	
7301.3161.00	Benützungskosten Fahrzeuge, Geräte	300		300		220.00	
7301.3181.30	Forderungsverluste	0		0		25.00	
7301.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	300		300		238.90	
7301.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden (Abfuhr/Deponie Hauskehricht)	9 000		10 000		6 630.95	
7301.3612.01	Beiträge an Schule linke Zulg (Garantierappen)	3 000		3 500		3 044.50	
7301.3612.02	Beiträge an Regionale Tierkörpersammelstelle	2 000		2 000		2 814.10	
7301.3612.03	verrechnete Dienstleistungen	2 700		3 200		2 700.00	
7301.3637.00	Beiträge an private Haushalte	200		200		200.00	
7301.3690.00	Einkäufe AVAG-Säcke/Marken	8 000		8 000		5 592.67	
7301.4240.00	Grundgebühren		17 500		17 600		17 135.00
7301.4240.01	Gebühren Grünabfuhr		400		400		279.00
7301.4240.02	Gebühren Tierkörperentsorgung		600		600		890.00
7301.4250.00	Erlös Spezialsammlungen		2 000		2 000		2 087.20
7301.4260.00	Rückerstattungen Dritter (Glasrecycling)		1 200		1 200		1 198.85
7301.4409.00	verrechnete Zinsen		100		100		42.45
7301.4451.00	Dividenden AVAG Betriebs AG		100		100		87.50
7301.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		2 000		2 000		2 296.00
7301.4690.00	Verkäufe AVAG Säcke/Marken		8 000		8 000		5 592.67
7301.9010.00	Abschluss Fonds im EK, Ertragsüberschuss	0	0	0	0	1 314.25	0.00
7301.9011.00	Abschluss Fonds im EK, Aufwandüberschuss	0	700	0	1 100		0.00

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2021 bis 31.12.2021

Homberg

		Budget 2021		Budget 2020		Jahresrechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
74	Verbauungen	5 400		11 700		1 948.45	147.50
	Nettoergebnis		5 400		11 700		1 800.95
741	Gewässerverbauungen	5 400		10 200		1 948.45	147.50
	Nettoergebnis		5 400		10 200		1 800.95
7410	Gewässerverbauungen	5 400		10 200		1 948.45	147.50
	Nettoergebnis		5 400		10 200		1 800.95
7410.3010.00	Löhne Betriebspersonal	2 000		2 000		1 021.75	
7410.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100		100		38.95	
7410.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	0		0		3.45	
7410.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	0		0		9.70	
7410.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	0		0		8.10	
7410.3142.00	Baulicher Unterhalt Wasserbau	3 000		6 000		0.00	
7410.3161.00	Benützungskosten Fahrzeuge, Geräte	200		2 000		866.50	
7410.3611.00	Entschädigungen an Kanton	100		100		0.00	
7410.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		0		0		147.50
745	Naturgefahren			1 500			
	Nettoergebnis				1 500		
7450	Naturgefahren			1 500			
	Nettoergebnis				1 500		
7450.3134.00	Prämien Einsatzkostenversicherung	0		1 500		0.00	
77	Übriger Umweltschutz	13 300	100	13 100	100	10 732.30	56.80
	Nettoergebnis		13 200		13 000		10 675.50
771	Friedhof und Bestattung	12 700		12 500		10 634.30	
	Nettoergebnis		12 700		12 500		10 634.30
7710	Friedhof und Bestattung allgemein	12 700		12 500		10 634.30	
	Nettoergebnis		12 700		12 500		10 634.30
7710.3612.00	Betriebsbeiträge Friedhof Buchen	12 700		12 500		10 634.30	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2021 bis 31.12.2021

Homberg

		Budget 2021		Budget 2020		Jahresrechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
779	Umweltschutz	600	100	600	100	98.00	56.80
	Nettoergebnis		500		500		41.20
7792	Hundetoiletten	600	100	600	100	98.00	56.80
	Nettoergebnis		500		500		41.20
7792.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	400		400		0.00	
7792.3120.00	Ver- und Entsorgung	100		100		38.00	
7792.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	100		100		60.00	
7792.4250.00	Verkäufe		100		100		56.80
79	Raumordnung	9 400		8 800		5 338.55	
	Nettoergebnis		9 400		8 800		5 338.55
790	Raumordnung	9 400		8 800		5 338.55	
	Nettoergebnis		9 400		8 800		5 338.55
7900	Raumordnung allgemein	9 400		8 800		5 338.55	
	Nettoergebnis		9 400		8 800		5 338.55
7900.3132.00	Honorare Fachexperten	4 000		4 000		0.00	
7900.3320.90	Planmässige Abschreibungen übr. immat. Anlagen	4 100		3 500		4 061.90	
7900.3636.02	Mitgliederbeitrag Entwicklungsraum Thun ERT	1 300		1 300		1 276.65	
8	Volkswirtschaft	2 800	23 000	3 100	23 000	2 576.25	22 031.00
	Nettoergebnis	20 200		19 900		19 454.75	
81	Landwirtschaft	2 800		3 100		2 576.25	
	Nettoergebnis		2 800		3 100		2 576.25
811	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	2 800		3 100		2 576.25	
	Nettoergebnis		2 800		3 100		2 576.25
8110	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	2 800		3 100		2 576.25	
	Nettoergebnis		2 800		3 100		2 576.25
8110.3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1 800		2 000		1 560.60	
8110.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0		100		0.00	
8110.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	0		0		5.35	
8110.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	0		0		12.25	
8110.3170.00	Spesen	100		100		135.50	
8110.3636.00	Beiträge an Betriebshelferdienst	200		200		165.00	
8110.3636.01	Beiträge an Viehzuchtverein	200		200		200.00	
8110.3636.03	Beiträge Entwicklungsraum Thun (Landwirtschaft)	500		500		497.55	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2021 bis 31.12.2021

Homburg

		Budget 2021		Budget 2020		Jahresrechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
87	Brennstoffe und Energie		23 000		23 000		22 031.00
	Nettoergebnis	23 000		23 000			
871	Elektrizität		23 000		23 000		22 031.00
	Nettoergebnis	23 000		23 000			
8710	Elektrizität allgemein		23 000		23 000	""	22 031.00
	Nettoergebnis	23 000		23 000			
8710.4120.00	Rückvergütungen BKW Energie AG		23 000		23 000		22 031.00
9	Finanzen und Steuern	202 400	1 491 600	199 400	1 436 900	313 836.52	1 400 715.47
	Nettoergebnis	1 289 200		1 237 500		1 086 878.95	
91	Steuern	1 600	870 300	1 100	825 800	2 485.55	886 522.30
	Nettoergebnis	868 700		824 700		884 036.75	
910	Steuern	1 600	870 300	1 100	825 800	2 485.55	886 522.30
	Nettoergebnis	868 700		824 700		884 036.75	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	1 500	779 400	1 000	734 100	2 365.85	774 842.80
	Nettoergebnis	777 900		733 100		772 476.95	
9100.3180.00	Wertberichtigung gefährdete Steuerguthaben	500		500		0.00	
9100.3181.00	Forderungsverluste/Erlasse allgemeine Gemeindesteuern	1 000		500		2 365.85	
9100.4000.00	Einkommenssteuern		700 000		680 900		711 087.25
9100.4000.20	Nachsteuern und Bussen Einkommenssteuern		1 000		2 000		0.00
9100.4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommen		4 000		4 000		3 782.25
9100.4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommen		- 10 000		- 15 000		- 4 315.30
9100.4001.00	Vermögenssteuern		73 000		57 100		54 639.80
9100.4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögen		1 000		1 000		1 107.30
9100.4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögen		- 5 000		- 10 000		- 2 253.95
9100.4002.00	Quellensteuern		8 000		8 000		3 510.80
9100.4002.10	Quellensteuern BGSA		1 000		300		1 055.20
9100.4010.00	Gewinnsteuern		4 000		3 000		1 300.00
9100.4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		2 000		2 000		4 607.70
9100.4011.00	Kapitalsteuern		300		500		300.20
9100.4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		0		200		21.55
9100.4029.00	Eingang abgeschriebene Steuern		100		100		0.00

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2021 bis 31.12.2021

Homburg

		Budget 2021		Budget 2020		Jahresrechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9101	Sondersteuern		25 000		20 000	""	45 472.05
	Nettoergebnis	25 000		20 000			
9101.4022.00	Grundstückgewinnsteuern		10 000		10 000		1 472.70
9101.4022.10	Sonderveranlagungen		15 000		10 000		43 999.35
9102	Liegenschaftssteuern	100	63 800	100	69 500	119.70	64 097.45
	Nettoergebnis	63 700		69 400		63 977.75	
9102.3181.00	Förderungsverluste/Erlasse Liegenschaftssteuern	100		100		119.70	
9102.4021.00	Liegenschaftssteuern		63 800		69 500		64 097.45
9103	Hundetaxe		2 100		2 200	""	2 110.00
	Nettoergebnis	2 100		2 200			
9103.4033.00	Hundetaxe		2 100		2 200		2 110.00
93	Finanz- und Lastenausgleich	93 000	510 100	92 500	515 000	97 209.00	478 134.00
	Nettoergebnis	417 100		422 500		380 925.00	
930	Finanz- und Lastenausgleich	93 000	510 100	92 500	515 000	97 209.00	478 134.00
	Nettoergebnis	417 100		422 500		380 925.00	
9300	Finanz- und Lastenausgleich	93 000	510 100	92 500	515 000	97 209.00	478 134.00
	Nettoergebnis	417 100		422 500		380 925.00	
9300.3621.60	Lastenausgleich neue Aufgabenteilung	93 000		92 500		97 209.00	
9300.4621.50	Mindestausstattung		201 800		204 300		182 227.00
9300.4621.60	Geografisch-topografischer Zuschuss		75 800		77 100		77 107.00
9300.4621.61	Soziodemografischer Zuschuss		2 000		2 700		2 739.00
9300.4622.70	Disparitätenabbau Gemeinden		230 500		230 900		216 061.00
95	Ertragsanteile, übrige		200				
	Nettoergebnis	200					
950	Ertragsanteile, übrige		200				
	Nettoergebnis	200					
9500	Ertragsanteile, übrige		200			""	
	Nettoergebnis	200					
9500.4600.00	Ertragsanteile an Direkter Bundessteuer		200		0		0.00

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2021 bis 31.12.2021

Homberg

		Budget 2021		Budget 2020		Jahresrechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	22 100	38 400	20 100	35 200	16 128.10	30 753.72
	Nettoergebnis	16 300		15 100		14 625.62	
961	Zinsen	4 200	7 000	5 500	7 800	4 472.85	7 326.42
	Nettoergebnis	2 800		2 300		2 853.57	
9610	Zinsen	4 200	7 000	5 500	7 800	4 472.85	7 326.42
	Nettoergebnis	2 800		2 300		2 853.57	
9610.3181.00	Abschreibungen (Verzugszins)	0		0		70.55	
9610.3401.00	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	100		500		25.95	
9610.3406.00	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	1 400		2 300		2 250.00	
9610.3409.00	Zinsen auf Sonderrechnungen	100		100		85.75	
9610.3409.01	kalkulatorische Zinsen Spezialfinanzierungen	600		600		582.05	
9610.3499.00	Vergütungszinsen	2 000		2 000		1 458.55	
9610.4400.00	Zinsen flüssige Mittel		100		100		50.12
9610.4401.00	Verzugszinsen		2 500		2 500		2 076.30
9610.4940.00	Interne Verrechnung von kalkulat. Zinsen		4 400		5 200		5 200.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	17 900	31 400	14 600	27 400	11 655.25	23 427.30
	Nettoergebnis	13 500		12 800		11 772.05	
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	17 900	31 400	14 600	27 400	11 655.25	23 427.30
	Nettoergebnis	13 500		12 800		11 772.05	
9630.3430.00	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	3 000		3 000		0.00	
9630.3439.00	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	4 200		200		191.50	
9630.3893.00	Einlagen in SF Liegenschaften FV	3 700		3 700		3 663.75	
9630.3910.00	Interne Verrechnung von Personal-/Sachaufwand	2 600		2 500		2 600.00	
9630.3940.00	Interne Verrechnung von kalkulat. Zinsen	4 400		5 200		5 200.00	
9630.4430.00	Mietzinse Liegenschaften FV		22 400		18 400		18 360.00
9630.4430.01	Pachtzinse Liegenschaften FV		3 000		3 000		2 978.00
9630.4439.00	Übriger Liegenschaftenertrag FV		3 000		3 000		2 089.30
9630.4893.00	Entnahmen aus SF Werterhalt		3 000		3 000		0.00

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2021 bis 31.12.2021

Homberg

		Budget 2021		Budget 2020		Jahresrechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
97	Rückverteilungen		400		400		432.50
	Nettoergebnis	400		400			
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		400		400		432.50
	Nettoergebnis	400		400			
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		400		400	""	432.50
	Nettoergebnis	400		400			
9710.4699.10	Rückverteilung CO2 Abgabe		400		400		432.50
99	Nicht aufgeteilte Posten	85 700	72 200	85 700	60 500	198 013.87	4 872.95
	Nettoergebnis		13 500		25 200		193 140.92
990	Nicht aufgeteilte Posten	85 700	4 900	85 700	4 900	198 013.87	4 872.95
	Nettoergebnis		80 800		80 800		193 140.92
9900	Nicht aufgeteilte Posten, Art. 84 GV					112 297.97	
	Nettoergebnis						112 297.97
9900.3894.00	Einlagen in finanzpolitische Reserven	0		0		112 297.97	
9901	Abschreibung bestehendes Verwaltungsvermögen	85 700	4 900	85 700	4 900	85 715.90	4 872.95
	Nettoergebnis		80 800		80 800		80 842.95
9901.3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	85 700		85 700		85 715.90	
9901.4950.00	Interne Verrechnung Abschreibungen best. VV Feuerwehr		4 900		4 900		4 872.95
999	Abschluss		67 300		55 600		
	Nettoergebnis	67 300		55 600			
9990	Abschluss		67 300		55 600	""	
	Nettoergebnis	67 300		55 600			
9990.9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung	0	67 300	0	55 600		0.00

8.2 Detaillierte Investitionsrechnung

Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2021 bis 31.12.2021

Homburg

		Budget 2021		Budget 2020		Jahresrechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	7 250		8 250		36 398.60	7 200.00
	Nettoergebnis		7 250		8 250		29 198.60
14	Allgemeines Rechtswesen	7 250		8 250		8 250.00	7 200.00
	Nettoergebnis		7 250		8 250		1 050.00
140	Allgemeines Rechtswesen	7 250		8 250		8 250.00	7 200.00
	Nettoergebnis		7 250		8 250		1 050.00
1400	Allgemeines Rechtswesen	7 250		8 250		8 250.00	7 200.00
	Nettoergebnis		7 250		8 250		1 050.00
1400.5610.00	Neuvermessung Los 4	7 250		8 250		8 250.00	
1400.6370.00	Neuvermessung Los 4 Grundeigentümerbeiträge Vermarktung		0		0		7 200.00
15	Feuerwehr					28 148.60	
	Nettoergebnis						28 148.60
150	Feuerwehr					28 148.60	
	Nettoergebnis						28 148.60
1500	Feuerwehr					28 148.60	
	Nettoergebnis						28 148.60
1500.5040.00	Feuerwehrmagazin Tor-Ersatz	0		0		28 148.60	
2	Bildung			75 000	10 000	33 120.45	
	Nettoergebnis				65 000		33 120.45
21	Obligatorische Schule			75 000	10 000	33 120.45	
	Nettoergebnis				65 000		33 120.45
217	Schulliegenschaften			35 000	10 000	33 120.45	
	Nettoergebnis				25 000		33 120.45
2170	Schulliegenschaften			35 000	10 000	33 120.45	
	Nettoergebnis				25 000		33 120.45
2170.5040.00	Belagssan. Schulhausplatz Enzenbühl	0		0		33 120.45	
2170.5040.01	Anschluss Fernwärmenetz	0		35 000		0.00	
2170.6310.01	Förderbeiträge Anschluss Fernwärmenetz		0		10 000		0.00

Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2021 bis 31.12.2021
Homburg

		Budget 2021		Budget 2020		Jahresrechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
219	Obligatorische Schule			40 000			
	Nettoergebnis				40 000		
2195	Schülertransporte			40 000			
	Nettoergebnis				40 000		
2195.5060.01	Ersatzbeschaffung Schulbus	0		40 000		0.00	
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche					26 000.00	
	Nettoergebnis						26 000.00
34	Sport und Freizeit					26 000.00	
	Nettoergebnis						26 000.00
341	Sport					26 000.00	
	Nettoergebnis						26 000.00
3410	Sport					26 000.00	
	Nettoergebnis						26 000.00
3410.5660.00	Schiessanlage; Investitionsbeiträge	0		0		26 000.00	
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	300 000	95 000			265 237.15	
	Nettoergebnis		205 000				265 237.15
61	Strassenverkehr	300 000	95 000			265 237.15	
	Nettoergebnis		205 000				265 237.15
615	Gemeindestrassen	300 000	95 000			265 237.15	
	Nettoergebnis		205 000				265 237.15
6150	Gemeindestrassen	300 000	95 000			265 237.15	
	Nettoergebnis		205 000				265 237.15
6150.5010.02	Strassensan. Lütschental-Enzenbühl	0		0		242 712.65	
6150.5010.03	San. Durchlass Schlattgräbli	0		0		22 524.50	
6150.5010.04	PWI Boden, PWI Mättli, San. Tannhalten	300 000		0		0.00	
6150.6300.04	Bundesbeiträge PWI Boden, PWI Mättli, San. Tannhalten		35 000		0		0.00
6150.6310.04	Kantonsbeiträge PWI Boden, PWI Mättli, San. Tannhalten		35 000		0		0.00
6150.6370.04	Grundeigentümerbeiträge PWI Mättli		25 000		0		0.00

Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2021 bis 31.12.2021

Homburg

		Budget 2021		Budget 2020		Jahresrechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7	Umweltschutz und Raumordnung			70 000		5 282.25	
	Nettoergebnis				70 000		5 282.25
72	Abwasserentsorgung			50 000			
	Nettoergebnis				50 000		
720	Abwasserentsorgung			50 000			
	Nettoergebnis				50 000		
7201	Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]			50 000			
	Nettoergebnis				50 000		
7201.5032.02	Kanalsanierungen (1.+2. Priorität GEP)	0		50 000		0.00	
79	Raumordnung			20 000		5 282.25	
	Nettoergebnis				20 000		5 282.25
790	Raumordnung			20 000		5 282.25	
	Nettoergebnis				20 000		5 282.25
7900	Raumordnung allgemein			20 000		5 282.25	
	Nettoergebnis				20 000		5 282.25
7900.5290.00	Ortsplanungsrevision	0		0		5 282.25	
7900.5290.01	Festlegung Gewässerräume	0		20 000		0.00	
9	Finanzen und Steuern	95 000	307 250	10 000	153 250	7 200.00	366 038.45
	Nettoergebnis	212 250		143 250		358 838.45	
99	Nicht aufgeteilte Posten	95 000	307 250	10 000	153 250	7 200.00	366 038.45
	Nettoergebnis	212 250		143 250		358 838.45	
999	Abschluss	95 000	307 250	10 000	153 250	7 200.00	366 038.45
	Nettoergebnis	212 250		143 250		358 838.45	
9990	Abschluss	95 000	307 250	10 000	153 250	7 200.00	366 038.45
	Nettoergebnis	212 250		143 250		358 838.45	
9990.5900.00	Passivierte Einnahmen	95 000		10 000		7 200.00	
9990.6900.00	Aktiviert Ausgaben		307 250		153 250		366 038.45