



**GEMEINDERAT KALLERN**

Abteilung Finanzen Kallern

# Budget 2021

Genehmigt an der GdR-Sitzung vom 07. September 2020

Geprüft von der Finanzkommission am 02. Oktober 2020

---

**Zur Aktenauflage Gemeindeversammlung freigegeben!**



Detailzahlen  
zum

# Budget 2021

Einwohnergemeinde

## **Inhaltsverzeichnis Budget 2021**

### **Genehmigung des Budgets 2021 Festsetzung des Steuerfusses auf 107%**

#### **1) Das Budget in Kürze**

#### **2) Erläuterungen Erfolgsrechnung**

- a) Allgemeines
- b) Allgemeine Verwaltung
- c) Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung
- d) Bildung
- e) Kultur, Sport und Freizeit
- f) Gesundheit
- g) Soziale Sicherheit
- h) Verkehr und Nachrichtenübermittlung
- i) Umweltschutz und Raumordnung
- j) Volkswirtschaft
- k) Finanzen und Steuern

#### **3) Erläuterungen Investitionsrechnung**

- a) Verkehr und Nachrichtenübermittlung
- b) Umweltschutz und Raumordnung

#### **4) Ergebnis gekürzt**

- a) Einwohnergemeinde ohne Spezialfinanzierungen im EK
- b) Wasserwerk
- c) Abwasserbeseitigung
- d) Abfallwirtschaft
- e) Einwohnergemeinde

#### **5) Erfolgsrechnung Zusammenzug**

inkl. Ausweis des Nettoaufwands pro Abteilung und im Total

#### **6) Investitionsrechnung Zusammenzug**

inkl. Ausweis des Nettoaufwands pro Abteilung und im Total

#### **7) Kreditkontrolle**

#### **8) Kennzahlen**

#### **9) Aufgaben- und Finanzplanung Zusammenzug 2021 – 2030**

Einwohnergemeinde

Erläuterungen Aufgaben- und Finanzplanung



## Budget 2021

# Das Budget in Kürze



# 1) DAS BUDGET 2021 IN KÜRZE

Der vollständige Auszug des Budgets 2021 kann auf der Gemeinde Kallern bzw. auf der Gemein-  
dehomepage unter [www.kallern.ch](http://www.kallern.ch) → **Unterlagen kommende Gemeindeversammlung** (rechts)  
bezogen werden.

## Einwohnerzahl

|  | Budget 2021 | Budget 2020 | Rechnung 2019 |
|--|-------------|-------------|---------------|
|  | 415         | 390         | 387           |

## Steuerertrag

|              | Budget 2021   | Budget 2020   | Rechnung 2019 |
|--------------|---------------|---------------|---------------|
| Steuerfuss   | 107%          | 107%          | 107%          |
| Steuerertrag | CHF 1'090'800 | CHF 1'216'800 | CHF 1'119'143 |

## Kennzahlen (ohne Spezialfinanzierungen)

|                              | Budget 2021 | Budget 2020 | Rechnung 2019 |
|------------------------------|-------------|-------------|---------------|
| Selbstfinanzierungs-<br>grad | -21.34%     | -20.65 %    | 223 %         |
| Kapitaldienstanteil          | 5.68 %      | 5.44 %      | 6.5 %         |

## Erfolgsrechnung (ohne Spezialfinanzierungen)

|                                                | Budget 2021  | Budget 2020  | Rechnung 2019  |
|------------------------------------------------|--------------|--------------|----------------|
| Gesamtergebnis<br>Erfolgsrechnung              | CHF - 35'670 | CHF - 29'970 | CHF 174'645.05 |
| + = Ertragsüberschuss<br>- = Aufwandüberschuss |              |              |                |

## Investitionen (ohne Spezialfinanzierung)

|                                                                        | Budget 2021     | Budget 2019     | Rechnung 2019   |
|------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Nettoinvestitionen                                                     | CHF - 80'000.00 | CHF - 57'000.00 | CHF - 94'594.25 |
| Selbstfinanzierung                                                     | CHF - 17'070.00 | CHF - 11'770.00 | CHF 210'943.53  |
| <b>Finanzierungs-<br/>ergebnis</b>                                     | CHF - 97'070.00 | CHF - 68'770.00 | CHF 116'349.28  |
| + = Finanzierungs-<br>überschuss /<br>- = Finanzierungs-<br>fehlbetrag |                 |                 |                 |



## Budget 2021

Erläuterungen Erfolgsrechnung  
Erläuterungen Investitionsrechnung



## Gemeinde Kallern

### Erläuterungen des Gemeinderates zum Budget 2021 der Einwohnergemeinde

#### a) Allgemeines

Das Budget 2021 weist mit einem unveränderten Steuerfuss von 107% einen **Aufwandüberschuss von CHF 35'670** auf (Budget 2020 Aufwandüberschuss CHF 29'970). Der prognostizierte Aufwandüberschuss ist somit etwas höher als im Vorjahr. Die erwarteten tieferen Kosten in den Bereichen Soziale Sicherheit (Budget 2021: CHF 122'240 / Budget 2020: CHF 179'900), Verkehr und Nachrichtenübermittlung (Budget 2021: CHF 98'500 / Budget 2020: CHF 120'850) und Bildung (Budget 2021: CHF 632'180 / Budget 2020: CHF 658'320), werden durch die tieferen Steuereinnahmen (Budget 2021: CHF 1'090'800 / Budget 2020: CHF 1'216'800) kompensiert. Der Finanz- und Lastenausgleich vom Kanton steigt von CHF 102'500 auf CHF 113'200.

Das Eigenkapital betrug per 31. Dezember 2019 CHF 2'356'919 (ohne Aufwertungsreserven).

Die finanzielle Lage der Einwohnergemeinde Kallern ist gleichbleibend angespannt. Die vom Kanton auferlegten Ausgaben steigen stetig und können von der Gemeinde nicht beeinflusst werden. Die zusätzlichen Steuereinnahmen von den Zuzügern werden sich längerfristig positiv auf die Gemeinde auswirken. Eine erste Tendenz ist bereits sichtbar, jedoch wird vom Kanton mit einer Steuerprognose von -3% bei den Einkommenssteuern und -15% bei den Gewinn- und Kapitalsteuern gerechnet. Dies aufgrund der unsicheren Lage bezüglich Covid-19.

## Übersicht Ergebnis

|                                       | BU 2021         | BU 2020         | IST 2019       | Diff. VJ        |
|---------------------------------------|-----------------|-----------------|----------------|-----------------|
| Ergebnis EWG                          | -35'670         | -29'970         | 174'645        | -210'315        |
| Ergebnis Spezialfinanzierungen        | -8'900          | -150            | -4'929         | -3'971          |
| <b>Ergebnis Total</b>                 | <b>-44'570</b>  | <b>-30'120</b>  | <b>169'717</b> | <b>-214'287</b> |
| EWG                                   | -35'670         | -29'970         | 174'645        | -210'315        |
| Aufl. Aufwertungsreserve              | -60'500         | -65'000         | -68'765        | 8'265           |
| <b>Ergebnis vor FLA</b>               | <b>-96'170</b>  | <b>-94'970</b>  | <b>105'880</b> | <b>-202'050</b> |
| Finanz- und Lastenausgleich           | -113'200        | -102'500        | -111'100       | -2'100          |
| <b>Ergebnis vor AO Faktoren / FLA</b> | <b>-209'370</b> | <b>-197'470</b> | <b>-5'220</b>  | <b>-204'150</b> |
| <b>Erfolg Spezialfinanzierungen</b>   |                 |                 |                |                 |
| Wasser                                | 24'800          | 17'500          | 3'524          | 21'276          |
| Abwasser                              | -36'200         | -23'200         | -18'947        | -17'253         |
| Abfall                                | 2'500           | 5'550           | 10'494         | -7'994          |
| <b>Ergebnis SF Total</b>              | <b>-8'900</b>   | <b>-150</b>     | <b>-4'929</b>  | <b>-3'971</b>   |

## Übersicht Aufwand / Ertrag Bereiche

| Bereich                             | BU 2021          | BU 2020          | IST 2019         | Diff. 21/20     | Diff. 21/19    |
|-------------------------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------|----------------|
| 0 Allgemeine Verwaltung             | 272'200          | 283'700          | 237'992          | -11'500         | 34'208         |
| 1 Öffentl. Ordnung / Sicherheit     | 122'000          | 120'950          | 134'667          | 1'050           | -12'667        |
| 2 Bildung                           | 632'180          | 658'320          | 590'587          | -26'140         | 41'593         |
| 3 Kultur / Sport / Freizeit         | 10'400           | 10'800           | 7'600            | -400            | 2'800          |
| 4 Gesundheit                        | 44'950           | 47'050           | 44'373           | -2'100          | 577            |
| 5 Soziale Sicherheit                | 122'240          | 179'900          | 118'540          | -57'660         | 3'700          |
| 6 Verkehr / Nachrichtenübermittlung | 98'500           | 120'850          | 80'830           | -22'350         | 17'670         |
| 7 Umweltschutz u. Raumordnung       | 17'800           | 17'500           | 26'248           | 300             | -8'448         |
| 8 Volkswirtschaft                   | -11'350          | -15'800          | -19'244          | 4'450           | 7'894          |
| <b>Total Aufwand</b>                | <b>1'308'920</b> | <b>1'423'270</b> | <b>1'221'593</b> | <b>-114'350</b> | <b>87'327</b>  |
| Finanzen u. Steuern                 | -1'273'250       | -1'393'300       | -1'396'238       | 120'050         | 122'988        |
| <b>Ergebnis EWG</b>                 | <b>35'670</b>    | <b>29'970</b>    | <b>-174'645</b>  | <b>5'700</b>    | <b>210'315</b> |

### **Transferaufwand / Transferertrag**

Der Transferaufwand beinhaltet die Entschädigungen an Gemeinwesen (Bund, Kanton, Gemeinden, Gemeindeverbände etc.) für Aufgaben, die im Zuständigkeitsbereich der Gemeinden liegen. Der Transferaufwand (36) ist mit dem Transferertrag (46) zu verrechnen, damit dieser netto beurteilt werden kann. Der im Budget 2021 berücksichtigte Transfernettoaufwand liegt bei CHF 615'510 (Budget 2020: CHF 684'630).

### **Investitionsrechnung/Aktivierungsgrenze**

Seit Einführung von HRM 2 sind Investitionsgüter, die eine mehrjährige Nutzungsdauer aufweisen und Investitionscharakter haben, in der Investitionsrechnung und der Anlagebuchhaltung zu budgetieren. Als Aktivierungsgrenze gilt für die Gemeinde Kallern der Betrag von CHF 25'000 für Einzelprojekte. In der Erfolgsrechnung werden die entsprechenden Abschreibungen aufgrund der Anlagekategorie (effektiver Wertverzehr aufgrund Nutzungsdauer) budgetiert. Die Investitionen, die vor der Einführung von HRM 2 getätigt wurden, mussten nachträglich erfasst werden. Das Verwaltungsvermögen ist durch diese Rückerfassung im 2014 aufgewertet und die „stillen Reserven“ sind aufgelöst worden. Mit diesem Vorgang wurde das Anlagevermögen erhöht und gleichzeitig wurde eine Aufwertungsreserve gebildet. Durch das höhere Anlagevermögen ist der Abschreibungsbedarf mit HRM2 grösser. Diese Abschreibungsmehraufwendungen können der Aufwertungsreserve entnommen werden (GdV Beschluss vom 24. November 2017), was einem "ausserordentlichen Ertrag" entspricht und das Gesamtergebnis der Erfolgsrechnung verbessert (2019: CHF 68'765). Ab dem 01.01.2019 muss jedoch jährlich eine Kürzung der Entnahme aus der Aufwertungsreserve vorgenommen werden. Diese wurde an der letzten Gemeindeversammlung angenommen. Die Kürzung beträgt jährlich CHF 4'134. Die Aufwertungsreserve beträgt per 31. Dezember 2019 CHF 1'004'785.



## Zur Erfolgsrechnung

### 0 Allgemeine Verwaltung

Für die „Allgemeine Verwaltung“ werden CHF 272'200 netto budgetiert. Im Budget 2020 war dieser Betrag um CHF 11'500 höher. Diese Differenz resultiert aus dem Wegfall einiger Ausgabeposten in verschiedenen Bereichen: keine zusätzliche Finanzprüfung, Wegfall Personaljubiläum und die Gemeinderatsreise findet erst 2022 wieder statt.

|              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|--------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 0110.3132.00 | Die Rechnungsprüfung durch eine externe Treuhandfirma ist durch den Kanton vorgeschrieben. Der Prüfungsauftrag wird seit 2019 durch die Firma Hüsler, Gmür + Partner AG, Baden, wahrgenommen. Die Rechnungsrevision beschränkt sich auf die Bilanzprüfung. Obwohl im 2020 eine Sonderprüfung der Spezialfinanzierungen angedacht war, wird auf eine solche vorerhand verzichtet. |
| 0120.3000.01 | Die Besoldung des Gemeinderates für die neue Amtsperiode 2018-2021 wurde an der Einwohnergemeindeversammlung vom 09. Juni 2017 wie folgt genehmigt: Total CHF 48'000 (GA: CHF 14'000, VA: CHF 10'000, GdR: 3 x CHF 8'000).                                                                                                                                                       |
| 0120.3099.00 | Für die Verabschiedung der demissionierenden Gemeinderäte wird rund CHF 2'000.- (gem. Reglement) budgetiert.                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 0120.3170.02 | Gemäss zweijährigem Turnus hätte das nächste Behörden-Dankessen 2020 stattgefunden. Aufgrund der gegenwärtigen Lage wurde dieser Anlass auf das neue Jahr verschoben.                                                                                                                                                                                                            |
| 0120.3171.00 | Die Gemeinderatsreise findet 2022 wieder statt.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 0211.3010.00 | Die Löhne des Verwaltungspersonals werden auf drei Abteilungen aufgeteilt (Finanzen, Kanzlei, EWK). Der Zusatzaufwand im 2020 für ein Personaljubiläum fällt im 2021 weg.                                                                                                                                                                                                        |
| 0211.3110.00 | Es ist angedacht, die Pulte aus dem Jahre 1992 durch neue höhenverstellbare Stehpulte zu ersetzen. Ebenfalls sind gewisse Aktenschränke durch feuerfeste Schränke zu ersetzen.                                                                                                                                                                                                   |
| 0220.3110.00 | Die Nutzungskosten für das HiSoft-Programm werden nach Abteilung aufgeteilt (Anteil Finanzen: CHF 4'100). Der Aufwand für die Rechenzentrierung beträgt CHF 2'600. Die jährlichen STAG-Kosten (kantonale Steuerlösung) betragen CHF 2'100.                                                                                                                                       |
| 0211.3133.00 | Die Einnahmen der Bezugsentschädigung der Kirchen liegen bei 4% der vereinnahmten Kirchensteuern.                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 0211.4612.00 | Hierbei handelt es sich um die Verwaltungsgebühr für das Führen der Selbstfinanzierungsbetriebe (Wasser / Abwasser / Abfall).                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 0217.3130.00 | Für das Führen des Kallerer Steueramtes bezahlen wir rund CHF 27'000 an das Regionale Steueramt in Waltenschwil.                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 0220.3130.00 | Reduktion der Beträge, da weniger Bauvorhaben erwartet werden.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 0220.4210.01 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 0290.3144.01 | Das ehemalige Feuerwehr-Lokal wird neu zu einem „Werkhof“ umfunktioniert. Darin werden alle für den Werkdienst benötigten Gerätschaften und Maschinen gelagert.                                                                                                                                                                                                                  |

# 1

## Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

Für den Bereich „Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung“ werden CHF 122'000 budgetiert (Budget 2020: CHF 120'950). Der Betriebsbeitrag an die **Regionalpolizei Muri** (CHF 15'000) entspricht dem Budget 2020. Für den **regionalen Kindes- und Erwachsenenschutzdienst (KESD)** wird ein Aufwand von CHF 14'700 (Budget 2020: CHF 12'600) budgetiert. Die voraussichtlichen Kosten für die Feuerwehr belaufen sich auf CHF 53'700 (Budget 2020: CHF 54'200).

|              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1110.3612.00 | Die Entschädigung an die Regionalpolizei Muri beläuft sich auf CHF 15'000 (Budget 2020: CHF 14'700).                                                                                                                                                                                                                     |
| 1400.3612.00 | Das Betreibungsamt Kallern wird durch das Regionale Betreibungsamt in Waltenschwil geführt. Unser Anteil an den Nettokosten beträgt CHF 500.                                                                                                                                                                             |
| 1400.3612.01 | Für das in Muri regional geführte Zivilstandsamt wird uns für 2021 ein Betrag von CHF 2'650 veranschlagt. Damit bewegen sich die Kosten im Rahmen des Budgets 2020 (CHF 2'300).                                                                                                                                          |
| 1400.3612.02 | KESD Muri: Die zu verteilenden Kosten im Budget 2021 für alle Gemeinden des Bezirks Muri liegen bei Total CHF 971'600. Unser Anteil beträgt voraussichtlich CHF 14'700. Dieser errechnet sich aus der Anzahl Einwohner/innen und den Fallzahlen.                                                                         |
| 1500.        | Das Budget für die neu gegründete Regio-Feuerwehr Freiamt Mitte wird durch die Gemeinde Boswil erstellt. Gemäss Vertrag werden die Kosten im Verhältnis der Einwohnerzahlen auf die Gemeinden Boswil, Bünzen und Kallern verteilt. Die Gesamtkosten belaufen sich auf CHF 453'700. Unser Anteil beträgt rund CHF 47'000. |
| 1620.        | Die budgetierte Nettobelastung für den ZSO/GBZ Freiamt ist mit rund CHF 7'000 gleich hoch wie im Vorjahresbudget (gesamte Budgetsumme verteilt auf 24 Gemeinden: CHF 836'800).                                                                                                                                           |

# 2

## Bildung

Für den Bereich „Bildung“ werden CHF 632'180 (Budget 2020: CHF 658'320) budgetiert. Die Gemeinde Kallern muss sich mit CHF 284'900 (Budget 2020: CHF 288'500) an der Besoldung von Lehrpersonen beteiligen (inkl. Oberstufe). Ebenfalls werden in diese Dienststelle die Kosten für Lernende (CHF 26'300) sowie die Unterhaltskosten für das Schulhaus (CHF 131'170) verbucht. Die Schule Kallern wird mit einem Globalbudget geführt. Mit diesem Globalbudget übernimmt die Schule die selbständige Aufteilung und Verwaltung des Budgets über einzelne Teile der Schul- und Bildungskosten, welche durch die Lehrerschaft resp. Schulpflege beeinflusst werden können. Es besteht ein Reglement über besagtes Globalbudget. Interessierte können dieses bei der Abteilung Finanzen Kallern einsehen.

|              |                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|--------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2110.3631.00 | Der Besoldungsaufwand für den Kindergarten liegt bei CHF 35'000 (Budget 2020: CHF 40'000).                                                                                                                                                                                            |
| 2120.3104.00 | Aufgrund der höheren Schülerzahlen sind die Kosten für die Lehrmittelbeschaffung mit CHF 10'200 leicht höher als 2020.                                                                                                                                                                |
| 2120.3111.xx | 2021 sind keine Anschaffungen geplant.                                                                                                                                                                                                                                                |
| 2120.3170.01 | Die Schule wird das im 2020 geplante Sommerlager (.02) 2021 durchführen. Dieser Ausgabeposten wechselt sich jährlich mit dem Posten „Projektwoche“ ab. Das Sommerlager wird mit einem Betrag von CHF 4'650 budgetiert. Die Projektwoche (.01) findet 2022 wieder statt.               |
| 2120.3170.02 |                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 2120.3631.00 | Der Besoldungsaufwand für die Primarschule (CHF 132'500) wird im 2021 etwas tiefer budgetiert (Budget 2020: CHF 137'500).                                                                                                                                                             |
| 2130.36xx.xx | Die Zahl der Oberstufenschüler sinkt im Vergleich zu 2020 (-6 Schülerinnen und Schüler). Die Kosten fallen daher etwas tiefer aus als im Vorjahr (rund CHF 23'000). Die Besoldungsanteile werden seit August 2020 neu vom Kanton in Rechnung gestellt und nicht mehr von den Schulen. |



|              |                                                                                                                                                                                              |
|--------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2146.3612.00 | Bei der Entschädigung an die Musikschule Boswil (Instrumentalunterricht) ist mit einem Betrag von CHF 35'200 zu rechnen. Die Elternbeiträge betragen CHF 23'500.                             |
| 2146.4231.00 |                                                                                                                                                                                              |
| 2170.3144.00 | Mit dem Projekt „Neugestaltung Aussenanlage/Parkplatz“ wurde eine Aufwertung der Aussenanlage vorgenommen. Für das Jahr 2021 sind nur kleinere Unterhaltsarbeiten geplant.                   |
| 2170.3151.01 | Das bestehende Spielhaus auf dem Spielplatz ist in die Jahre gekommen und muss ersetzt werden.                                                                                               |
| 2170.3300.40 | Die „planmässigen Abschreibungen“ (CHF 46'400) werden im Konto 9990.4895.00 (Entnahmen aus Aufwertungsreserven) wieder vermindert, da es sich um aufgewertete Anlagen aufgrund HRM2 handelt. |
| 2180.3636.00 | Kostendach für den Gemeindebeitrag an die Mittagsfische (CHF 3'500).                                                                                                                         |
| 2190.3631.01 | Die Kosten für die Schulleitung betragen CHF 16'400 (Budget 2020: 16'300).                                                                                                                   |
| 2191.3099.00 | In diesem Konto sind das Schulschlusessen sowie die Geschenke für Lehrkräfte und Schulpflege budgetiert.                                                                                     |
| 2300.3631.00 | Ausgaben für die Schulgelder an Berufsschulen. Es besuchen 11 Lernende (Budget 2020: 7 Lernende) die Berufsschule.                                                                           |
| 2300.3634.00 |                                                                                                                                                                                              |

| Gesamtkosten pro Bereich             | BU 2021           | BU 2020           | Diff. 21/20       | IST 2019          | Diff. 21/19      |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| Kindergarten                         | 39'050.00         | 42'160.00         | -3'110.00         | 41'982.00         | -2'932.00        |
| Primarschule                         | 158'970.00        | 161'800.00        | -2'830.00         | 161'575.00        | -2'605.00        |
| Oberstufe                            | 206'800.00        | 230'200.00        | -23'400.00        | 191'707.15        | 15'092.85        |
| Beruf. Grundbildung                  | 26'300.00         | 18'000.00         | 8'300.00          | 25'342.00         | 958.00           |
| Schulleitung / -verwaltung           | 50'100.00         | 46'750.00         | 3'350.00          | 42'220.00         | 7'880.00         |
| Diverser Aufwand (v.a. Liegenschaft) | 150'960.00        | 159'410.00        | -8'450.00         | 127'760.95        | 23'199.05        |
|                                      | <b>632'180.00</b> | <b>658'320.00</b> | <b>-26'140.00</b> | <b>590'587.10</b> | <b>41'592.90</b> |

### 3 Kultur, Sport, Freizeit und Kirche

Für den Bereich „Kultur, Sport, Freizeit und Kirche“ werden CHF 10'400 (Budget 2020: CHF 10'800) budgetiert. Hier sind die Beiträge an unsere Dorfvereine und Ausgaben für kulturelle Anlässe, Bundesfeier, Neujahrsapéro, etc. vorgesehen.

|              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|--------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 3290.3636.02 | Die KuKo erhält CHF 1'500 zur Organisation und Durchführung von kulturellen Anlässen in Kallern.                                                                                                                                                                                                          |
| 3421.        | Das jährliche Skilager kostet rund CHF 14'000. Dieser Betrag wird mit Elternbeiträgen und dem Gewinn aus Dorf- und Racletteabend finanziert. Da es nicht absehbar ist, ob und in welchem Umfang diese beiden Anlässe in Zukunft zum Skilager beitragen, ist es notwendig die Skilagerbeiträge zu erhöhen. |

# 4

## Gesundheit

Für den Bereich „Gesundheit“ werden netto CHF 44'950 (Budget 2020: CHF 47'050) budgetiert. Die Reduktion der Ausgaben resultiert v.a. aus den tieferen Spitexkosten. Für die Spitex muss die Gemeinde mit Kosten von CHF 22'400 rechnen.

|              |                                                                                                                                                                                                                  |
|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 4120.3611.00 | Die Entschädigung an die kant. Clearingstelle für ambulant und stationär behandelte Patienten mit zivilrechtlichem Wohnsitz in Kallern wird mit CHF 15'000 budgetiert (analog Budget 2020).                      |
| 4216.3636.00 | Für die Spitex muss die Gemeinde mit CHF 22'400 voraussichtlich CHF 2'400 weniger aufwenden als im Budget 2020. Die von allen Gemeinden nach Einwohnerzahl mitzutragenden Kosten nehmen gemäss Budgetmeldung ab. |
| 4330.3136.00 | Gutscheine für die Kontrolluntersuche beim Zahnarzt ab Kindergarten bis und mit 9. Klasse. Die Kontrolluntersuchung kostet CHF 48.80 pro Kind.                                                                   |

# 5

## Soziale Sicherheit

Für die „Soziale Sicherheit“ werden CHF 122'240 (Budget 2020: CHF 179'900) budgetiert. Grössere Beträge sind hier der Defizitbeitrag für Sonderschule/Heime von CHF 90'000, die Krankenkassen-Kostenbeteiligung von CHF 7'500 und die Beiträge für Leistungen an Familien von total CHF 15'500. Die Kosten für die Sozialhilfe werden vermutlich tiefer als im Vorjahr und sind mit CHF 9'500 budgetiert. Das Asylwesen verursacht für Kallern keine Belastung der Finanzen. Die entstehenden Kosten werden vollumfänglich durch den Kanton getragen.

|              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 5430.3637.xx | Im 2021 wird nicht erwartet, dass Alimenten bevorschusst werden müssen. Dies betrifft Fälle, in denen der zahlungspflichtige Elternteil seinen Verpflichtungen nicht nachkommt.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 5441.3637.00 | Ein Kallerer Schüler besucht eine auswärtige Kinder- und/oder Jugendinstitution (CHF 7'500, Budget 2020: CHF 7'500).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 5450.3130.00 | Dienstleistungen der HotA (Familienhilfe) für mehrfach belastete Familien (CHF 3'000).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 5450.3612.00 | Der Beitrag an die Jugend-/Ehe-/Familienberatung Muri wird mit CHF 8'100 budgetiert (Budget 2020: CHF 8'000). Der Beitrag wird u.a. aufgrund der Einwohnerzahl berechnet. Der Beitrag setzt sich aus einem fixen und einem fallbezogenen Kostenteil zusammen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 5450.3637.00 | Für die Aufwände im Zusammenhang mit dem neuen Kinderbetreuungsgesetz (KiBeG) wird mit einem Betrag von CHF 5'000 gerechnet. Mangels Erfahrungszahlen handelt es sich hierbei um eine Schätzung.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 5720.3631.01 | Für sehr kostenintensive Sozialhilfefälle im Kanton müssen alle Gemeinden im Verhältnis zu ihrer Einwohnerzahl einen Beitrag an die Poolingkosten leisten.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 5720.3637.00 | Hierbei handelt es sich um die finanzielle Unterstützung (Sozialhilfe) für Einwohner. Bei einer positiven Veränderung der finanziellen Situation des Sozialhilfeempfängers kann dieser Betrag ganz oder mind. teilweise zurückgefordert werden. Budgetiert sind CHF 8'400 (Vorjahr CHF 20'400).                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 5730.        | In Kallern wohnt aktuell eine (6-köpfige) Familie aus Afghanistan. Durch die Aufnahme der Asylbewerber werden wir nicht ersatzzahlungspflichtig. Dadurch sparen wir eine Abgabe von CHF 113 pro Tag und zugewiesenem aber nicht aufgenommenem Asylbewerber (CHF 41'245 pro Jahr/Bewerber). Gemäss heutiger Aufnahmeverpflichtung müsste Kallern zwei Personen mit dem Status „vorläufig aufgenommenen Asylbewerber“ aufnehmen. Kann die Situation so beibehalten werden, wird Kallern keine Ausgaben zu tragen haben, welche nicht vom Kanton übernommen werden. |

|              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 5790.3631.00 | Die Restkosten Sonderschulung/Heime/Werkstätten verursachen auf Kantonebene hohe Kosten. Kallern muss sich mit CHF 90'000 (Budget 2020: CHF 89'000) daran beteiligen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 5790.3637.00 | Gemäss neuem FLA werden seit dem Jahr 2018 jene Anteile am Gesamtbetrag der Forderungen aus der obligatorischen Krankenpflegeversicherung (ausstehende Prämien und Kostenbeteiligungen sowie Verzugszinsen und Betreibungskosten), für den gemäss Bundesrecht die öffentliche Hand aufzukommen hat, jeweils von derjenigen Gemeinde finanziert, in der die Schuldnerin / der Schuldner bei Betreibungsanhebung Wohnsitz hatte. Die Annahme basiert auf dem Durchschnitt der letzten 3 Jahre. Für Kallern ergibt sich ein Budgetbetrag von CHF 7'500 (Budget 2020: CHF 15'000). |

## 6

### Verkehr

*Für den Bereich „Verkehr und Nachrichtenübermittlung“ (Gemeinde- und Kantonsstrassen sowie Regionalverkehr) werden CHF 98'500 budgetiert (Budget 2020: CHF 120'850). Diese Kosten entstehen v.a. für den Strassenunterhalt und die Schneeräumung. Enthalten sind darin auch die Kosten für das Ruftaxi (CHF 15'000).*

|              |                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|--------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 6150.3111.00 | Der Salzstreuer ist in die Jahre gekommen und muss eventuell ersetzt werden (CHF 2'000).                                                                                                                                                                            |
| 6150.3120.00 | Für die Abgeltung für Entwässerung und den Strom werden CHF 7'600 (Budget 2020: CHF 7'600) budgetiert.                                                                                                                                                              |
| 6150.3141.00 | Es sind auch im 2021 Belagssanierungen und Unterhaltsarbeiten an diversen Stellen geplant. Diese dienen der Werterhaltung und werden rund CHF 15'000 kosten. Darin ist auch ein Betrag für Unvorhergesehenes budgetiert.                                            |
| 6150.3141.01 | Bei einem langen, schneereichen Winter liegen die Kosten für den Winterdienst bei rund CHF 20'000.                                                                                                                                                                  |
| 6150.3300.10 | Aufgrund der Sanierung/Verbreiterung der Hölstrasse erhöhen sich die Abschreibungen um rund CHF 3'000.                                                                                                                                                              |
| 6150.3151.00 | Da noch 2020 div. Fahrzeuge/Gerätschaften für den neuen Leiter Werkdienst angeschafft werden, muss ab 2021 auch ein Betrag (CHF 2'500) für deren Unterhalt budgetiert werden. Im Gegenzug vermindert sich der Posten für Mieten und Benutzungskosten (6150.3161.00) |
| 6220.3632.00 | Für das Ruftaxi werden wiederum CHF 15'000 budgetiert. Die restlichen Kosten werden durch die Taxinutzer und den Kanton finanziert.                                                                                                                                 |

## 7

### Umweltschutz und Raumordnung

*Wasserwerk: Ertragsüberschuss CHF 24'800 (Budget 2020: CHF 17'500). Der Wasserankauf wird auf Grund der Neuzuzüger und einer Bezugsvereinbarung mit Bettwil gestiegen. Das grosse Projekt Gesamterneuerung der Wasserversorgung wird auch im 2021 weitergeführt.*

*Abwasserbeseitigung: Aufwandsüberschuss CHF 36'200 (Budget 2020: CHF 23'200). Dieser kann durch das Eigenkapital getragen werden. Die Abwasserbeseitigung weist ein hohes Vermögen aus, mit dem anstehende Projekte finanziert werden können.*

*Abfallwirtschaft: Ertragsüberschuss CHF 2'500 (Budget 2020: CHF 5'550). Es sind keine grösseren Arbeiten geplant.*

### 7101.

#### Wasserwerk Gemeindebetriebe

Das Wasserwerk kostet CHF 131'950 (Budget 2020: CHF 115'700). Ausschlaggebend für diesen Aufwand ist v.a. der Wasserankauf (Bezug ca. 42'000m<sup>3</sup>). Wir rechnen bei der Wasserversorgung (WV) mit einem Ertragsüberschuss von CHF 24'800. Das Vermögen wird für anstehende Sanierungen verwendet (Stand Vermögen per 31.12.19: CHF 167'909).

Der Wasserankauf bei der Gemeinde Waltenschwil kostet die Gemeinde Kallern voraussichtlich rund CHF 68'000. Die Gemeinde Bettwil bezieht für div. Arbeiten vorübergehend Kallerer Trinkwasser. Gerechnet wird mit einem Mehrbezug von 27'000m<sup>3</sup>. Auf der Ertragsseite ergeben sich daraus Mehreinnahmen von ca. CHF 19'000.



|                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|---------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 7101.3120.01        | Hierbei handelt es sich um die Stromkosten für das Pumpwerk.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 7101.3143.00        | Für das Beheben von eventuellen Leitungsbrüchen wird CHF 13'500 budgetiert.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 7101.4240.00-02     | Die budgetierten Einnahmen liegen bei total CHF 116'100.<br>Jährlich wird nach dem Sommerhalbjahr eine Akonto-Rechnung sowie nach der Ablesung im Dezember/Januar die Abrechnung für das vergangene Jahr erstellt.                                                                                                                                                                                                                       |
| <b>7201.</b>        | <b>Abwasserbeseitigung Gemeindebetriebe</b><br>Die Abwasserbeseitigung kostet die Einwohnergemeinde CHF 94'400 – dies ist CHF 15'450 mehr als im Budget 2020. Durch die Senkung der Abwassergebühr muss Ende 2021 voraussichtlich ein Betrag von CHF 36'200 dem Eigenkapital entnommen werden (Budget 2020: CHF 23'200). Die „Abwasserbeseitigung“ weist jedoch ein hohes Eigenkapital auf (Stand Vermögen per 31.12.19: CHF 1'456'981). |
| 7201.3132.00        | Für die Umsetzung von GEP 2.0 (Genereller Entwässerungsplan) sind div. Vorarbeiten notwendig (Aufnahme Hausanschlüsse etc.). Diese belaufen sich auf rund CHF 21'000.                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 7201.3143.00        | Für den Unterhalt unserer Abwasserleitungen werden CHF 17'500 budgetiert. Wovon rund CHF 10'000 für das Spülen der Sauberwasserleitung im Gebiet Hofmatt eingesetzt wird.                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 7201.3632.00        | Der Betriebsbeitrag an die ARA Chlostermatte, Bünzen, ist mit CHF 20'000 im Rahmen der Vorjahre.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 7201.3636.01        | Der Beitrag an die ARA im Blettler, Wohlen, ist mit CHF 3'300 etwas höher als im letzten Jahr. Zusätzlich wird im 2020 und 2021 eine Betonsanierung durchgeführt. Unser Anteil beträgt CHF 3'613, wovon die eine Hälfte 2020 und die andere 2021 in Rechnung gestellt werden.                                                                                                                                                            |
| 7201.4240.xx        | Die budgetierten Gebühren liegen bei total CHF 32'200. Jährlich wird nach dem Sommerhalbjahr eine Akonto-Rechnung sowie nach der Ablesung im Dezember/Januar die Abrechnung für das vergangene Jahr erstellt.                                                                                                                                                                                                                            |
| <b>7301.</b>        | <b>Abfallwirtschaft Gemeindebetriebe</b><br>Die Abfallwirtschaft kostet CHF 44'450 (ca. CHF 281Jahr/Haushalt) und wird mit den Einnahmen ausgeglichen. Die budgetierten Ausgaben sind rund CHF 5'000 höher als im letzten Jahr, da evtl. die Verbundsteine ersetzt werden müssen. Die Abfallwirtschaft hat nur wenig Eigenkapital, hier muss weiter angespart werden. Es ist aktuell keine Erweiterung geplant.                          |
| <b>7710.3612.xx</b> | <b>FRIEDHOF</b><br>Die Gemeinde Kallern zahlt Beiträge an die Gemeinden Boswil (CHF 7'100) und Sarmentorf (CHF 700) für den Friedhofunterhalt.                                                                                                                                                                                                                                                                                           |

## Volkswirtschaft

**8** Im Bereich "Volkswirtschaft" resultiert infolge der Konzessionsgebühren AEW und dem Gewinn aus dem Betrieb der Photovoltaik-Anlage voraussichtlich ein Gewinn von CHF 11'350 (Budget 2020: CHF 15'800). Hier sind auch die Beiträge für die Bienenzüchter und die Waldbewirtschaftung (Kallern hat nur Privatwald) enthalten.

|              |                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|--------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 8710.4120.00 | Die Konzessionsgebühren (Gutschrift) der AEW belaufen sich auf CHF 10'000.                                                                                                                                                                                                            |
| 8730.        | Aus dem Betrieb der Photovoltaikanlage auf dem Schul- und Gemeindehausdach resultiert netto ein Gewinn von CHF 6'000. Die PV-Anlage sollte alle 5-10 Jahre gereinigt werden. 2021 ist dafür erstmalig ein Betrag von CHF 2'000 budgetiert. Die KEV-Beiträge betragen rund CHF 15'000. |

## Finanzen und Steuern

*Der Steuerfuss wird bei 107% belassen. Die Steuererträge werden im Budget 2021 mit total CHF 1'090'800 (Budget 2020: CHF 1'216'800) aufgenommen. Aufgrund der ungewissen Entwicklung der Steuereinnahmen bezüglich COVID-19, wurden diese vorsichtig budgetiert. Der Aufwandüberschuss des Budgets 2021 beträgt CHF 35'670.*

|                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 9100.           | Die budgetierten Gesamtsteuereinnahmen belaufen sich auf CHF 1'090'800 (Budget 2020: CHF 1'216'800). Für das Budget 2021 rechnet der Kanton mit einer Reduktion der Steuereinnahmen von rund 3% (Natürliche Personen) bzw. 15% (Juristische Personen). Es ist schwierig abzuschätzen in welchem Umfang dies die Gemeinde Kallern betrifft.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 9300.4621.50/60 | Für das Jahr 2021 erhält die Gemeinde einen Finanzausgleich (inkl. Feinausgleich) von voraussichtlich CHF 113'200. Im Budget 2020 belief sich der Betrag auf CHF 102'500. Die höhere Soziallast der Gemeinde führt zu einer Erhöhung des Finanzausgleichsbetrages.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 9990.4895.00    | Da der Abschreibungsbedarf mit HRM2 grösser ist (siehe Erklärung zu Beginn des Budgets „Investitionsrechnung/Aktivierungsgrenze“), hat die Gemeindeversammlung vom 24. November 2017 zugestimmt, diese Abschreibungsmehraufwendungen bis auf weiteres über die Aufwertungsreserve auszugleichen. Dies entspricht einem "ausserordentlichen Ertrag" und beeinflusst damit das Gesamtergebnis der Erfolgsrechnung positiv. Das Konto „Aufwertungsreserve aus übrigen Sachanlagen des Verwaltungsvermögens“ (Bilanzkonto 29500.01) weist per 31.12.2019 einen Stand von CHF 1'004'785 auf.<br>Ab der Rechnung 2019 muss die Entnahme aus der Aufwertungsreserve jährlich um CHF 4'134 gekürzt werden. Die „Planmässigen Abschreibungen“ werden in diesem Konto mit rund CHF 60'500 wieder gutgeschrieben (Budget 2020: CHF 65'000). |
| 9990.9001.00    | Der <b>Aufwandüberschuss</b> im Budget 2021 beträgt <b>CHF 35'670</b> und liegt somit etwas höher als im Budget 2020 (CHF 29'970).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |

## Entwicklung Steuerertrag

|                                                | BU 2021          | BU 2020          | Diff. 21/20     | IST 2019         | Diff. 21/19     |
|------------------------------------------------|------------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|
| Einkommenssteuern Natürliche Personen RG-Jahr  | 878'000          | 958'500          | -80'500         | 830'129          | 47'871          |
| Einkommenssteuern Natürliche Personen Vorjahr  | 14'000           | 84'200           | -70'200         | 173'751          | -159'751        |
| Pauschalen Natürliche Personen                 | 2'000            | 200              | 1'800           | -2'060           | 4'060           |
| Vermögenssteuern Natürliche Personen RG-Jahr   | 185'000          | 155'600          | 29'400          | 170'871          | 14'129          |
| Vermögenssteuern Natürliche Personen Vorjahr   | 2'900            | 13'700           | -10'800         | 36'144           | -33'244         |
| Quellensteuern / Juristische Personen          | 10'900           | 16'600           | -5'700          | 16'712           | -5'812          |
|                                                | <b>1'092'800</b> | <b>1'228'800</b> | <b>-136'000</b> | <b>1'225'545</b> | <b>-132'745</b> |
| Wertberichtigungen / Abschreibungen            | -2'000           | -12'000          | 10'000          | -18'619          | 16'619          |
| <b>Total Ertrag Steuern (EK u. VK / netto)</b> | <b>1'090'800</b> | <b>1'216'800</b> | <b>-126'000</b> | <b>1'206'927</b> | <b>-116'127</b> |
| Sondersteuern (GGST / Hunde)                   | 8'000            | 8'400            | 38              | 7'938            | -1'557          |
| <b>Gesamtsteuerertrag (brutto)</b>             |                  |                  | 72'463          | 1'234'343        | 18'137          |
| Finanz- und Lastenausgleich                    | 113'200          | 102'500          | 100             | 111'100          | 2'100           |
| Zinsen                                         | 750              | 600              | 8               | 1'508            | 1'679           |
| Ausserordentl. Ertrag Langmatt II              | -                | -                | -               | -                | -68'524         |
| Entnahme Aufwertungsreserve                    | 60'500           | 65'000           | -4'235          | 68'765           | -4'134          |
|                                                | 182'450          | 176'500          | 68'374          | 1'423'654        | -52'299         |
| <b>Total Ertrag Steuern / Zinsen</b>           | <b>1'273'250</b> | <b>1'393'300</b> | <b>-57'626</b>  | <b>2'630'581</b> | <b>-168'426</b> |
| <b>Erfolg lfd. Jahr</b>                        | <b>-35'670</b>   | <b>-29'970</b>   | <b>-5'700</b>   | <b>174'645</b>   | <b>-210'315</b> |
| <b>Total</b>                                   | <b>1'308'920</b> | <b>1'423'270</b> | <b>-51'926</b>  | <b>2'455'936</b> | <b>41'889</b>   |
| Einwohner                                      | 390              | 390              | -10             | 387              | 21              |
| Durchschnitt pro Einwohner                     | 2'797            | 3'120            | 245             | 3'119            | -35             |



## b) Zur Investitionsrechnung (IR)

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>2</b><br><b>Bildung</b><br><i>Die Haustechnik der Aula des Bezirksschulhauses in Muri wird und wurde in den Jahren 2015 bis 2020 saniert. Hierzu hat die Gemeindeversammlung einen Kredit von CHF 59'000 gesprochen. Diese Arbeiten werden voraussichtlich 2020 abgeschlossen.</i>                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 2130.5620.01                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Die Arbeiten für die Sanierung der Haustechnik sind umfassender als angenommen und daher noch nicht abgeschlossen. Bei der letzten Etappe der Instandstellung wurde festgestellt, dass der Zustand der Heizkörper sich sehr verschlechtert hat und deshalb ersetzt werden müssen. Von der Abgeordnetenversammlung wurde ein Nachtragskredit gesprochen. Es wird erwartet, dass die Arbeiten 2020 abgeschlossen werden. |
| <b>6</b><br><b>Verkehr und Nachrichten-Übermittlung</b><br><i>Die Sanierungen (Werterhaltung) der Gemeindestrassen sind angedacht, jedoch noch nicht konkret geplant. Die Sanierung der Höhenächerstrasse ist weiterhin pendent.</i>                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 6150.5010.02                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Der Kredit von CHF 50'000 für die Sanierung der Höhenächerstrasse wurde an der GdV vom November 2016 gesprochen. Die Arbeiten sind weiterhin pendent.                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 6150.5010.03                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Für die Sanierung der Hölstrasse (inkl. Verbreiterung und Landkauf) wurde an der GdV vom November 2018 ein Kredit von CHF 115'000 beantragt. Die Umsetzung hat stattgefunden, die Kreditabrechnung ist noch pendent.                                                                                                                                                                                                   |
| <b>7</b><br><b>Umweltschutz und Raumordnung</b><br><i>Für die Gesamterneuerung der Wasserversorgung wurde ein Kredit von CHF 460'000 an der GdV vom November 2019 genehmigt. Die Arbeiten sind noch im Gange (Technik), für 2021 sind Kosten von CHF 200'000 geplant. Nach Abschluss der Bautätigkeit in der Langmatt II dürften bei den Selbstfinanzierungsbetrieben Wasser/Abwasser mit weitaus weniger hohen Anschlussgebühren gerechnet werden als in den Vorjahren.</i> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 7101.5030.03                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Für das Projekt „Gesamterneuerung der Wasserversorgung Kallern“ wurde an der GdV vom Juni 2019 ein Kredit von CHF 25'000 genehmigt. Das Gesamtkonzept wurde erstellt und das Projekt somit abgeschlossen. Die Genehmigung der Kreditabrechnung ist für die nächste Gemeindeversammlung vorgesehen.                                                                                                                     |
| 7101.5030.04                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Zur Umsetzung der Gesamterneuerung Wasserversorgung (Erneuerung der Fernsteuersausrüstungen, Pumpen, Armaturen und Formstücke) wurde ein Kredit von CHF 460'000 genehmigt. Die Umsetzung findet voraussichtlich in zwei Etappen statt. Für die erste Etappe 2020 wurden CHF 200'000 budgetiert. Für die zweite Etappe 2021 CHF 260'000.                                                                                |
| 7101.5040.00                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Das Dach des Reservoirs im Oberriesenberg musste saniert werden, da sich Ameisen in die Isolation eingenistet haben. Die definitiven Rechnungen sind noch ausstehend. Die Kreditabrechnung ist bei Budgeterstellung noch pendent.                                                                                                                                                                                      |
| 7101.6370.00                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Die Einnahmen durch Wasseranschlussgebühren werden durch den Bau von einem EFH (Annahme) tiefer sein als im Vorjahr. Für 2021 wird mit CHF 12'000 gerechnet.                                                                                                                                                                                                                                                           |

|              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|--------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 7201.5030.02 | Der „Ausbau der Hölstrasse+Neuhofweg“ mit der Kanalisationsleitung wurde 2017 fertiggestellt. Die Kreditabrechnung liegt zur Genehmigung vor.                                                                                                                                                      |
| 7201.5030.03 | Der Ausbau „Meteorabwasserleitung Hinterbühl-Langmatt, Teil 1“ konnte im 2019 abgeschlossen werden. Der Kredit von CHF 190'000 wurde an der GdV vom Juni 2018 genehmigt. Die Kreditabrechnung liegt zur Genehmigung vor.                                                                           |
| 7201.6370.00 | Analog zu 7101.6370.00 wird die Annahme getroffen, dass ein EFH gebaut werden kann. Die Einnahmen für die Anschlussgebühren Abwasser belaufen sich in diesem Fall auf CHF 12'000.                                                                                                                  |
| 7900.5290.01 | Für die Teilrevision Nutzungsplanung und Bau- und Nutzungsordnung (Anpassung Interkantonale Vereinbarung über die Harmonisierung der Baubegriffe – IVHB) müssen der Gemeindeversammlung CHF 30'000 beantragt werden. Gemäss den Kantonalen Vorgaben muss die Umsetzung bis Ende 2021 erfolgt sein. |

| Projekt                                    | B | Konto        | Bereich | Budget 2021 | Kosten 2020 | Budget 2020 | Kosten 2019 | Kosten Total | Kredit    | Bemerkungen                                |
|--------------------------------------------|---|--------------|---------|-------------|-------------|-------------|-------------|--------------|-----------|--------------------------------------------|
| BEZ-Schulhaus, Sanierung Haustechnik       | 2 | 2130.5620.01 | EWG     | -           | 8'847       | -           | 17'370      | 57'042       | 59'000    | Projekt abgeschlossen / KA Muri ausstehend |
| Höhenächerstrasse, Sanierung               | 6 | 6150.5010.02 | EWG     | 50'000      | -           | 50'000      | -           | 842          | 50'000    | Anwohnerentscheid ausstehend               |
| Hölstrasse, Sanierung u. Verbreiterung     | 6 | 6150.5010.03 | EWG     | -           | 108         | 7'000       | 77'224      | 77'332       | 115'000   | Projekt abgeschlossen (KAB GdV 06.2021)    |
| Teilrevision NUPLA / BNO                   | 7 | 7900.5290.01 | EWG     | 30'000      | -           | -           | -           | -            | 30'000    | KAN 11.2020                                |
| Wasserleitung m/o Hölstrasse, Ersatz       | 7 | 7101.5030.01 | WW      | -           | -           | -           | -4'643      | 114'898      | 70'000    | Projekt abgeschl. / KAB von GDV abgen.     |
| Wasserleitung Bruggächer, Erneuerung       | 7 | 7101.5030.02 | WW      | -           | -           | -           | 159'679     | 134'303      | 200'000   | Projekt abgeschl. / KAB von GDV aussteh.   |
| WW Kallem, Projekt Gesamtsanierung         | 7 | 7101.5030.03 | WW      | -           | -           | -           | 22'261      | 22'261       | 25'000    | Projekt abgeschl. / KAB von GDV aussteh.   |
| WW Kallem, Gesamtsanierung                 | 7 | 7101.5030.04 | WW      | 260'000     | -           | 200'000     | -           | -            | 460'000   | Projekt im Gang                            |
| Reservoir Oberriesenberg, Sanierung        | 7 | 7101.5010.01 | WW      | -           | -           | -           | 1'772       | 1'772        | 30'000    | Projekt im Gang / Abschluss 2020           |
| Kanalisation m/o Höl, Ausbau               | 7 | 7201.5030.02 | ABW     | -           | -10'566.51  | -           | -4'860      | 91'727.44    | 100'000   | Projekt abgeschl. / KAB von GDV aussteh.   |
| Meteorabwasser H'bühl – Leutschb, Projekt  | 7 | 7201.5290.01 | ABW     | -           | -           | -           | -           | 17'348       | 14'000    | Projekt abgeschl. / KAB von GDV aussteh.   |
| Meteorabwasser H'bühl – Langmatt (1. Teil) | 7 | 7201.5290.02 | ABW     | -           | -           | -           | 48'613      | 157'319      | 190'000   | Projekt abgeschl. / KAB von GDV aussteh.   |
|                                            |   |              |         | 340'000     | -1'612      | 257'000     | 317'416     | 704'782      | 1'363'000 |                                            |

**Antrag an die Einwohnergemeindeversammlung:**

Das Budget 2021 der Einwohnergemeinde Kallern (inkl. Investitionsrechnung) mit einem unveränderten Steuereffuss von **107%** sei zu genehmigen.

5625 Kallern, im September 2020

**ABTEILUNG FINANZEN KALLERN**

Tanja Müller, Leiterin

**GEMEINDERAT KALLERN**

Philipp Dubler, Gemeindeammann

Cécile Banz, Gemeindeschreiberin



## Budget 2021

Ergebnis gekürzt

# Ergebnis Einwohnergemeinde

## Gemeindeverwaltung Kallern Buchungsperiode 2021

| Erfolgsausweis                                                                            | Budget 2021      | Budget 2020      | Rechnung 2019       |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|---------------------|
| <b>Betrieblicher Aufwand</b>                                                              | <b>1'754'850</b> | <b>1'842'850</b> | <b>1'720'952.46</b> |
| 30 Personalaufwand                                                                        | 310'340          | 343'760          | 322'830.10          |
| 31 Sach- und übriger Betriebsaufwand                                                      | 526'950          | 522'210          | 472'617.56          |
| 33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen                                                     | 112'000          | 116'700          | 131'072.60          |
| 36 Transferaufwand                                                                        | 805'560          | 860'180          | 794'432.20          |
| <b>Betrieblicher Ertrag</b>                                                               | <b>1'646'830</b> | <b>1'744'680</b> | <b>1'817'987.98</b> |
| 40 Fiskalertrag                                                                           | 1'103'680        | 1'240'080        | 1'234'343.25        |
| 41 Regalien und Konzessionen                                                              | 10'000           | 10'000           | 12'242.90           |
| 42 Entgelte                                                                               | 338'300          | 314'850          | 375'985.33          |
| 43 Verschiedene Erträge                                                                   | 800              | 800              | 626.20              |
| 45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen                                          | 4'000            | 3'400            | 4'666.72            |
| 46 Transferertrag                                                                         | 190'050          | 175'550          | 190'123.58          |
| <b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>                                               | <b>108'020-</b>  | <b>98'170-</b>   | <b>97'035.52</b>    |
| 34 Finanzaufwand                                                                          | 1'450            | 1'500            | 735.30              |
| 44 Finanzertrag                                                                           | 4'400            | 4'550            | 4'651.28            |
| <b>Ergebnis aus Finanzierung</b>                                                          | <b>2'950</b>     | <b>3'050</b>     | <b>3'915.98</b>     |
| <b>Operatives Ergebnis</b>                                                                | <b>105'070-</b>  | <b>95'120-</b>   | <b>100'951.50</b>   |
| 48 Ausserordentlicher Ertrag                                                              | 60'500           | 65'000           | 68'765.00           |
| <b>Ausserordentliches Ergebnis</b>                                                        | <b>60'500</b>    | <b>65'000</b>    | <b>68'765.00</b>    |
| <b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung<br/>(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)</b> | <b>44'570-</b>   | <b>30'120-</b>   | <b>169'716.50</b>   |



# Ergebnis Einwohnergemeinde

## Gemeindeverwaltung Kallern Buchungsperiode 2021

| Erfolgsausweis                                                                            | Budget 2021      | Budget 2020      | Rechnung 2019       |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|---------------------|
| <b>Betrieblicher Aufwand</b>                                                              | <b>1'754'850</b> | <b>1'842'850</b> | <b>1'720'952.46</b> |
| 30 Personalaufwand                                                                        | 310'340          | 343'760          | 322'830.10          |
| 31 Sach- und übriger Betriebsaufwand                                                      | 526'950          | 522'210          | 472'617.56          |
| 33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen                                                     | 112'000          | 116'700          | 131'072.60          |
| 36 Transferaufwand                                                                        | 805'560          | 860'180          | 794'432.20          |
| <b>Betrieblicher Ertrag</b>                                                               | <b>1'646'830</b> | <b>1'744'680</b> | <b>1'817'987.98</b> |
| 40 Fiskalertrag                                                                           | 1'103'680        | 1'240'080        | 1'234'343.25        |
| 41 Regalien und Konzessionen                                                              | 10'000           | 10'000           | 12'242.90           |
| 42 Entgelte                                                                               | 338'300          | 314'850          | 375'985.33          |
| 43 Verschiedene Erträge                                                                   | 800              | 800              | 626.20              |
| 45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen                                          | 4'000            | 3'400            | 4'666.72            |
| 46 Transferertrag                                                                         | 190'050          | 175'550          | 190'123.58          |
| <b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>                                               | <b>108'020-</b>  | <b>98'170-</b>   | <b>97'035.52</b>    |
| 34 Finanzaufwand                                                                          | 1'450            | 1'500            | 735.30              |
| 44 Finanzertrag                                                                           | 4'400            | 4'550            | 4'651.28            |
| <b>Ergebnis aus Finanzierung</b>                                                          | <b>2'950</b>     | <b>3'050</b>     | <b>3'915.98</b>     |
| <b>Operatives Ergebnis</b>                                                                | <b>105'070-</b>  | <b>95'120-</b>   | <b>100'951.50</b>   |
| 48 Ausserordentlicher Ertrag                                                              | 60'500           | 65'000           | 68'765.00           |
| <b>Ausserordentliches Ergebnis</b>                                                        | <b>60'500</b>    | <b>65'000</b>    | <b>68'765.00</b>    |
| <b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung<br/>(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)</b> | <b>44'570-</b>   | <b>30'120-</b>   | <b>169'716.50</b>   |

# Ergebnis Einwohnergemeinde

Gemeindeverwaltung Kallern  
Buchungsperiode 2021

| Finanzierungsausweis                                            | Budget 2021     | Budget 2020     | Rechnung 2019      |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|--------------------|
| <b>Investitionsausgaben</b>                                     |                 |                 |                    |
| 50 Sachanlagen                                                  | 340'000         | 257'000         | 335'203.41         |
| 52 Immaterielle Anlagen                                         | 310'000         | 257'000         | 269'220.86         |
| 56 Eigene Investitionsbeiträge                                  | 30'000          |                 | 48'612.75          |
|                                                                 |                 |                 | 17'369.80          |
| <b>Investitionseinnahmen</b>                                    |                 |                 |                    |
| 63 Investitionsbeiträge                                         | 24'000          | 30'000          | 168'519.60         |
|                                                                 | 24'000          | 30'000          | 168'519.60         |
| <b>Ergebnis Investitionsrechnung</b>                            | <b>316'000-</b> | <b>227'000-</b> | <b>166'683.81-</b> |
| <b>Selbstfinanzierung</b>                                       |                 |                 |                    |
|                                                                 | 101'570-        | 87'820-         | 123'740.03         |
| <b>Finanzierungsergebnis</b>                                    | <b>417'570-</b> | <b>314'820-</b> | <b>42'943.78-</b>  |
| <b>(+= Finanzierungüberschuss / -= Finanzierungsfehlbetrag)</b> |                 |                 |                    |

# Ergebnis EG ohne Spezialfinanzierungen

## Gemeindeverwaltung Kallern Buchungsperiode 2021

| Erfolgsausweis                                                                            | Budget 2021      | Budget 2020      | Rechnung 2019       |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|---------------------|
| <b>Betrieblicher Aufwand</b>                                                              | <b>1'484'050</b> | <b>1'608'950</b> | <b>1'490'398.54</b> |
| 30 Personalaufwand                                                                        | 290'790          | 320'560          | 303'654.00          |
| 31 Sach- und übriger Betriebsaufwand                                                      | 336'700          | 372'210          | 312'687.49          |
| 33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen                                                     | 83'100           | 86'600           | 109'730.20          |
| 36 Transferaufwand                                                                        | 773'460          | 829'580          | 764'326.85          |
| <b>Betrieblicher Ertrag</b>                                                               | <b>1'385'230</b> | <b>1'511'480</b> | <b>1'592'754.61</b> |
| 40 Fiskalertrag                                                                           | 1'103'680        | 1'240'080        | 1'234'343.25        |
| 41 Regalien und Konzessionen                                                              | 10'000           | 10'000           | 12'242.90           |
| 42 Entgelte                                                                               | 143'100          | 144'250          | 208'637.59          |
| 43 Verschiedene Erträge                                                                   | 800              | 800              | 626.20              |
| 45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen                                          | 4'000            | 3'400            | 4'666.72            |
| 46 Transferertrag                                                                         | 123'650          | 112'950          | 132'237.95          |
| <b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>                                               | <b>98'820-</b>   | <b>97'470-</b>   | <b>102'356.07</b>   |
| 34 Finanzaufwand                                                                          | 1'400            | 1'500            | 730.30              |
| 44 Finanzertrag                                                                           | 4'050            | 4'000            | 4'254.28            |
| <b>Ergebnis aus Finanzierung</b>                                                          | <b>2'650</b>     | <b>2'500</b>     | <b>3'523.98</b>     |
| <b>Operatives Ergebnis</b>                                                                | <b>96'170-</b>   | <b>94'970-</b>   | <b>105'880.05</b>   |
| 38 Ausserordentlicher Aufwand                                                             |                  |                  |                     |
| 48 Ausserordentlicher Ertrag                                                              | 60'500           | 65'000           | 68'765.00           |
| <b>Ausserordentliches Ergebnis</b>                                                        | <b>60'500</b>    | <b>65'000</b>    | <b>68'765.00</b>    |
| <b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung<br/>(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)</b> | <b>35'670-</b>   | <b>29'970-</b>   | <b>174'645.05</b>   |

# Ergebnis EG ohne Spezialfinanzierungen

| Finanzierungsausweis |                                                          | Budget 2021    | Budget 2020    | Rechnung 2019     |
|----------------------|----------------------------------------------------------|----------------|----------------|-------------------|
| 50                   | Investitionsausgaben                                     | 80'000         | 57'000         | 94'594.25         |
| 52                   | Sachanlagen                                              | 50'000         | 57'000         | 77'224.45         |
| 56                   | Immaterielle Anlagen                                     | 30'000         |                | 17'369.80         |
|                      | Eigene Investitionsbeiträge                              |                |                |                   |
|                      | <b>Ergebnis Investitionsrechnung</b>                     | <b>80'000-</b> | <b>57'000-</b> | <b>94'594.25-</b> |
|                      | <b>Selbstfinanzierung</b>                                | <b>17'070-</b> | <b>11'770-</b> | <b>210'943.53</b> |
|                      | <b>Finanzierungsergebnis</b>                             | <b>97'070-</b> | <b>68'770-</b> | <b>116'349.28</b> |
|                      | (+= Finanzierungüberschuss / -= Finanzierungsfehlbetrag) |                |                |                   |

# Ergebnis Wasserwerk

## Gemeindeverwaltung Kallern Buchungsperiode 2021

| Finanzierungsausweis |                                                                                   | Budget 2021        | Budget 2020        | Rechnung 2019            |
|----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------------|
| 50                   | Investitionsausgaben<br>Sachanlagen                                               | 260'000<br>260'000 | 200'000<br>200'000 | 179'068.86<br>179'068.86 |
| 63                   | Investitionseinnahmen<br>Investitionsbeiträge                                     | 12'000<br>12'000   | 15'000<br>15'000   | 50'860.80<br>50'860.80   |
|                      | Ergebnis Investitionsrechnung                                                     | 248'000-           | 185'000-           | 128'208.06-              |
|                      | Selbstfinanzierung                                                                | 13'900             | 7'100              | 8'423.03-                |
|                      | Finanzierungsergebnis<br>(+= Finanzierungüberschuss / -= Finanzierungsfehlbetrag) | 234'100-           | 177'900-           | 136'631.09-              |
|                      | <b>BILANZ</b>                                                                     |                    |                    |                          |
|                      | mutmassliche Nettoschuld/Nettovermögen per 01.01.                                 | 64'390             |                    |                          |
|                      | mutmassliche Nettoschuld/Nettovermögen per 31.12.                                 | 298'490            |                    |                          |
|                      | (+= Nettoschuld / -= Nettovermögen)                                               |                    |                    |                          |
|                      | Zunahme/Abnahme                                                                   | 234'100            |                    |                          |



# Ergebnis Abwasserbeseitigung

| Erfolgsausweis                                  | Budget 2021    | Budget 2020    | Rechnung 2019     |
|-------------------------------------------------|----------------|----------------|-------------------|
| <b>Betrieblicher Aufwand</b>                    |                |                |                   |
| 30 Personalaufwand                              | 94'400         | 78'950         | 67'570.29         |
| 31 Sach- und übriger Betriebsaufwand            | 5'550          | 5'850          | 4'910.90          |
| 33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen           | 40'250         | 25'500         | 19'105.69         |
| 36 Transferaufwand                              | 21'000         | 21'500         | 17'363.70         |
|                                                 | 27'600         | 26'100         | 26'190.00         |
| <b>Betrieblicher Ertrag</b>                     |                |                |                   |
| 42 Entgelte                                     | 57'900         | 55'400         | 48'252.10         |
| 46 Transferertrag                               | 32'200         | 32'900         | 28'941.50         |
|                                                 | 25'700         | 22'500         | 19'310.60         |
| <b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>     | <b>36'500-</b> | <b>23'550-</b> | <b>19'318.19-</b> |
| 34 Finanzaufwand                                |                |                |                   |
| 44 Finanzertrag                                 | 300            | 350            | 371.50            |
| <b>Ergebnis aus Finanzierung</b>                | <b>300</b>     | <b>350</b>     | <b>371.50</b>     |
| <b>Operatives Ergebnis</b>                      | <b>36'200-</b> | <b>23'200-</b> | <b>18'946.69-</b> |
| 38 Ausserordentlicher Aufwand                   |                |                |                   |
| 48 Ausserordentlicher Ertrag                    |                |                |                   |
| <b>Ausserordentliches Ergebnis</b>              | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0.00</b>       |
| <b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>           |                |                |                   |
| (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss) | <b>36'200-</b> | <b>23'200-</b> | <b>18'946.69-</b> |

# Ergebnis Abwasserbeseitigung

## Gemeindeverwaltung Kallern Buchungsperiode 2021

| Finanzierungsausweis                                            | Budget 2021    | Budget 2020    | Rechnung 2019     |
|-----------------------------------------------------------------|----------------|----------------|-------------------|
| <b>Investitionsausgaben</b>                                     | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>61'540.30</b>  |
| 50 Sachanlagen                                                  |                |                | 12'927.55         |
| 52 Immaterielle Anlagen                                         |                |                | 48'612.75         |
| <b>Investitionseinnahmen</b>                                    | <b>12'000</b>  | <b>15'000</b>  | <b>117'658.80</b> |
| 63 Investitionsbeiträge                                         | 12'000         | 15'000         | 117'658.80        |
| <b>Ergebnis Investitionsrechnung</b>                            | <b>12'000</b>  | <b>15'000</b>  | <b>56'118.50</b>  |
| <b>Selbstfinanzierung</b>                                       | <b>40'400-</b> | <b>23'700-</b> | <b>20'509.24-</b> |
| <b>Finanzierungsergebnis</b>                                    | <b>28'400-</b> | <b>8'700-</b>  | <b>35'609.26</b>  |
| <b>(+= Finanzierungüberschuss / -= Finanzierungsfehlbetrag)</b> |                |                |                   |
| <b>BILANZ</b>                                                   |                |                |                   |
| mutmassliche Nettoschuld/Nettovermögen per 01.01.               | 1'179'564-     |                |                   |
| mutmassliche Nettoschuld/Nettovermögen per 31.12.               | 1'151'164-     |                |                   |
| (+= Nettoschuld / -= Nettovermögen)                             |                |                |                   |
| Zunahme/Abnahme                                                 | 28'400         |                |                   |

# Ergebnis Abfallwirtschaft

Gemeindeverwaltung Kallern  
Buchungsperiode 2021

| Erfolgsausweis                                  | Budget 2021  | Budget 2020  | Rechnung 2019    |
|-------------------------------------------------|--------------|--------------|------------------|
| <b>Betrieblicher Aufwand</b>                    |              |              |                  |
| 30 Personalaufwand                              | 44'450       | 39'250       | 34'042.18        |
| 31 Sach- und übriger Betriebsaufwand            | 5'100        | 7'550        | 4'918.85         |
| 36 Transferaufwand                              | 37'050       | 29'400       | 26'896.93        |
|                                                 | 2'300        | 2'300        | 2'226.40         |
| <b>Betrieblicher Ertrag</b>                     |              |              |                  |
| 42 Entgelte                                     | 46'900       | 44'700       | 44'510.45        |
|                                                 | 46'900       | 44'700       | 44'510.45        |
| <b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>     | <b>2'450</b> | <b>5'450</b> | <b>10'468.27</b> |
| 34 Finanzaufwand                                |              |              |                  |
| 44 Finanzertrag                                 | 50           | 100          | 25.50            |
| <b>Ergebnis aus Finanzierung</b>                | <b>50</b>    | <b>100</b>   | <b>25.50</b>     |
| <b>Operatives Ergebnis</b>                      | <b>2'500</b> | <b>5'550</b> | <b>10'493.77</b> |
| 38 Ausserordentlicher Aufwand                   |              |              |                  |
| 48 Ausserordentlicher Ertrag                    |              |              |                  |
| <b>Ausserordentliches Ergebnis</b>              | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>0.00</b>      |
| <b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>           |              |              |                  |
| (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss) | <b>2'500</b> | <b>5'550</b> | <b>10'493.77</b> |

# Ergebnis Abfallwirtschaft

## Gemeindeverwaltung Kallern Buchungsperiode 2021

| Finanzierungsausweis                                                              | Budget 2021 | Budget 2020 | Rechnung 2019 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|---------------|
| Selbstfinanzierung                                                                | 2'500       | 5'550       | 10'493.77     |
| Finanzierungsergebnis<br>(+= Finanzierungüberschuss / -= Finanzierungsfehlbetrag) | 2'500       | 5'550       | 10'493.77     |
| <b>BILANZ</b>                                                                     |             |             |               |
| mutmassliche Nettoschuld/Nettovermögen per 01.01.                                 | 145'635-    |             |               |
| mutmassliche Nettoschuld/Nettovermögen per 31.12.                                 | 148'135-    |             |               |
| (+= Nettoschuld / -= Nettovermögen)                                               |             |             |               |
| Zunahme/Abnahme                                                                   | 2'500-      |             |               |



## Budget 2021

# Erfolgsrechnung

# Erfolgsrechnung

## Gemeindeverwaltung Kallern Buchungsperiode 2021

| Einwohnergemeinde                                  | Budget 2021        |                   | Budget 2020         |                   | Rechnung 2019              |                         |
|----------------------------------------------------|--------------------|-------------------|---------------------|-------------------|----------------------------|-------------------------|
|                                                    | Aufwand            | Ertrag            | Aufwand             | Ertrag            | Aufwand                    | Ertrag                  |
| <b>Einwohnergemeinde</b>                           | <b>1'787'600</b>   | <b>1'787'600</b>  | <b>1'871'400</b>    | <b>1'871'400</b>  | <b>1'914'354.15</b>        | <b>1'914'354.15</b>     |
| 0 ALLGEMEINE VERWALTUNG                            | 296'150            | 23'950<br>272'200 | 312'350             | 28'650<br>283'700 | 287'488.44                 | 49'496.25<br>237'992.19 |
| 1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG | 135'000            | 13'000<br>122'000 | 135'150             | 14'200<br>120'950 | 157'702.15                 | 23'035.27<br>134'666.88 |
| 2 BILDUNG                                          | 661'080            | 28'900<br>632'180 | 682'920             | 24'600<br>658'320 | 625'140.70                 | 34'553.92<br>590'586.78 |
| 3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT                       | 33'100             | 22'700<br>10'400  | 33'200              | 22'400<br>10'800  | 28'427.60                  | 20'827.30<br>7'600.30   |
| 4 GESUNDHEIT                                       | 44'950             | 0<br>44'950       | 47'050              | 0<br>47'050       | 44'372.65                  | 0.00<br>44'372.65       |
| 5 SOZIALE SICHERHEIT                               | 179'390            | 57'150<br>122'240 | 237'050             | 57'150<br>179'900 | 207'367.65                 | 88'827.44<br>118'540.21 |
| 6 VERKEHR UND NACHRICHTEN-ÜBERMITTLUNG             | 99'500             | 1'000<br>98'500   | 120'850             | 0<br>120'850      | 86'454.60                  | 5'624.90<br>80'829.70   |
| 7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG                     | 318'150            | 300'350<br>17'800 | 276'450             | 258'950<br>17'500 | 272'286.51                 | 246'038.66<br>26'247.85 |
| 8 VOLKSWIRTSCHAFT                                  | 14'000<br>11'350   | 25'350            | 10'000<br>15'800    | 25'800            | 10'256.60<br>19'243.78     | 29'500.38               |
| 9 FINANZEN UND STEUERN                             | 6'280<br>1'308'920 | 1'315'200         | 16'380<br>1'423'270 | 1'439'650         | 194'857.25<br>1'221'592.78 | 1'416'450.03            |



# Erfolgsrechnung

## Gemeindeverwaltung Kallern Buchungsperiode 2021

| Einwohnergemeinde |                                                             | Budget 2021    |               | Budget 2020    |               | Rechnung 2019     |                  |
|-------------------|-------------------------------------------------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|-------------------|------------------|
|                   |                                                             | Aufwand        | Ertrag        | Aufwand        | Ertrag        | Aufwand           | Ertrag           |
| <b>0</b>          | <b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>                                | <b>296'150</b> | <b>23'950</b> | <b>312'350</b> | <b>28'650</b> | <b>287'488.44</b> | <b>49'496.25</b> |
| <b>01</b>         | <b>Legislative und Exekutive</b>                            | <b>86'500</b>  |               | <b>96'800</b>  |               | <b>80'496.45</b>  |                  |
| <b>011</b>        | <b>Legislative</b>                                          | <b>16'380</b>  |               | <b>22'650</b>  |               | <b>15'253.20</b>  |                  |
| <b>0110</b>       | <b>Legislative</b>                                          | <b>16'380</b>  |               | <b>22'650</b>  |               | <b>15'253.20</b>  |                  |
| 3000.00           | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Wahlbüro                     | 1'510          |               | 1'300          |               | 1'591.20          |                  |
| 3000.01           | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Finanzkommission             | 1'750          |               | 1'750          |               | 1'750.00          |                  |
| 3090.00           | Aus- und Weiterbildung des Personals                        | 200            |               | 200            |               | 0.00              |                  |
| 3099.00           | Übriger Personalaufwand                                     | 100            |               | 100            |               | 0.00              |                  |
| 3102.00           | Drucksachen, Publikationen                                  | 5'970          |               | 5'850          |               | 5'028.30          |                  |
| 3130.00           | Dienstleistungen Dritter                                    | 2'900          |               | 6'400          |               | 3'253.25          |                  |
| 3130.01           | Porti für Abstimmungen                                      | 150            |               | 150            |               | 138.70            |                  |
| 3132.00           | Honorare Rechnungsprüfung Revisor                           | 1'900          |               | 5'000          |               | 1'778.95          |                  |
| 3133.00           | Internetseite Homepage Kallern                              | 1'400          |               | 1'400          |               | 1'351.40          |                  |
| 3170.00           | Repräsentationsspesen                                       | 500            |               | 500            |               | 361.40            |                  |
| <b>012</b>        | <b>Exekutive</b>                                            | <b>70'120</b>  |               | <b>74'150</b>  |               | <b>65'243.25</b>  |                  |
| <b>0120</b>       | <b>Exekutive</b>                                            | <b>70'120</b>  |               | <b>74'150</b>  |               | <b>65'243.25</b>  |                  |
| 3000.00           | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen | 7'000          |               | 7'000          |               | 0.00              |                  |
| 3000.01           | Gemeinderatsbesoldung                                       | 48'000         |               | 48'000         |               | 48'000.00         |                  |
| 3050.00           | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten             | 4'200          |               | 4'200          |               | 4'015.15          |                  |
| 3090.00           | Aus- und Weiterbildung                                      | 800            |               | 800            |               | 0.00              |                  |
| 3099.00           | Übriger Personalaufwand                                     | 3'200          |               | 2'000          |               | 1'111.85          |                  |
| 3102.00           | Drucksachen, Publikationen                                  | 500            |               | 500            |               | 1'215.00          |                  |
| 3130.00           | Dienstleistungen Dritter                                    | 500            |               | 500            |               | 0.00              |                  |
| 3130.02           | Mitglieder-, Verbandsbeiträge                               | 780            |               | 750            |               | 750.00            |                  |

# Erfolgsrechnung

| Einwohnergemeinde                   | Budget 2021    |               | Budget 2020    |               | Rechnung 2019     |                  |
|-------------------------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|-------------------|------------------|
|                                     | Aufwand        | Ertrag        | Aufwand        | Ertrag        | Aufwand           | Ertrag           |
| 3150.00                             | 0              |               | 0              |               | 428.00            |                  |
| 3170.00                             |                |               |                |               |                   |                  |
| 3170.01                             | 1'000          |               | 1'000          |               | 6'042.15          |                  |
| 3170.02                             | 0              |               | 500            |               | 270.40            |                  |
| 3170.03                             | 3'900          |               | 3'900          |               | 3'170.70          |                  |
| 3171.00                             | 240            |               | 0              |               | 240.00            |                  |
|                                     | 0              |               | 5'000          |               | 0.00              |                  |
| <b>02</b>                           |                |               |                |               |                   |                  |
| <b>Allgemeine Dienste</b>           | <b>209'650</b> | <b>23'950</b> | <b>215'550</b> | <b>28'650</b> | <b>206'991.99</b> | <b>49'496.25</b> |
| <b>021</b>                          |                |               |                |               |                   |                  |
| <b>Finanz- und Steuerverwaltung</b> | <b>109'450</b> | <b>10'250</b> | <b>112'250</b> | <b>10'050</b> | <b>102'807.51</b> | <b>12'027.70</b> |
| <b>0211</b>                         |                |               |                |               |                   |                  |
| <b>Abteilung Finanzen</b>           | <b>82'450</b>  | <b>10'250</b> | <b>82'250</b>  | <b>10'050</b> | <b>74'577.51</b>  | <b>12'027.70</b> |
| 3000.01                             | 1'000          |               | 1'000          |               | 348.00            |                  |
| 3010.00                             | 49'000         |               | 55'700         |               | 47'743.15         |                  |
| 3050.00                             | 4'000          |               | 3'900          |               | 3'616.50          |                  |
| 3052.00                             | 3'800          |               | 3'800          |               | 3'246.80          |                  |
| 3053.00                             | 500            |               | 500            |               | 415.30            |                  |
| 3055.00                             | 400            |               | 400            |               | 525.85            |                  |
| 3090.00                             | 200            |               | 200            |               | 1'505.00          |                  |
| 3099.00                             | 500            |               | 500            |               | 24.25-            |                  |
| 3100.00                             | 1'500          |               | 1'500          |               | 1'085.30          |                  |
| 3102.00                             | 100            |               | 100            |               | 0.00              |                  |
| 3110.00                             | 6'600          |               | 100            |               | 0.00              |                  |
| 3113.00                             | 1'000          |               | 500            |               | 2'516.25          |                  |
| 3130.00                             | 200            |               | 200            |               | 155.00            |                  |
| 3130.01                             | 300            |               | 250            |               | 222.05            |                  |
| 3130.02                             | 700            |               | 650            |               | 1'066.20          |                  |

# Erfolgsrechnung

## Gemeindeverwaltung Kallern Buchungsperiode 2021

| Einwohnergemeinde                                              | Budget 2021   |               | Budget 2020   |               | Rechnung 2019    |                  |
|----------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|------------------|------------------|
|                                                                | Aufwand       | Ertrag        | Aufwand       | Ertrag        | Aufwand          | Ertrag           |
| 3130.03 Dienstleistungen Dritter Bankspesen                    | 1'000         |               | 1'000         |               | 650.66           |                  |
| 3130.04 Dienstleistungen Dritter Telefon, Porti, Internet      | 1'000         |               | 1'000         |               | 1'116.15         |                  |
| 3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand                             | 8'800         |               | 8'800         |               | 8'707.35         |                  |
| 3150.00 Unterhalt Büromobilar                                  | 500           |               | 500           |               | 0.00             |                  |
| 3153.00 Unterhalt Informatik (Ext. Support)                    | 0             |               | 0             |               | 145.40           |                  |
| 3162.00 Leasing/Miete Kopiergerät                              | 1'000         |               | 1'300         |               | 1'200.40         |                  |
| 3170.00 Reisekosten und Spesen                                 | 300           |               | 300           |               | 0.00             |                  |
| 3199.00 Übriger Betriebsaufwand                                | 50            |               | 50            |               | 336.40           |                  |
| 4210.00 Gebühren für Amtshandlungen / Mahngebühren             |               | 200           |               | 0             |                  | 254.65           |
| 4260.00 Rückerstattungen Dritter                               |               | 200           |               | 200           |                  | 1'626.30         |
| 4270.00 Steuerbussen                                           |               | 350           |               | 350           |                  | 335.80           |
| 4612.00 Bezugsentschädigung Kirchen                            |               | 4'500         |               | 4'500         |                  | 5'028.30         |
| 4612.01 Verwaltungsentschädigung (EWG)                         |               | 5'000         |               | 5'000         |                  | 4'782.65         |
| <b>0217 Regionale Abteilung Steuern</b>                        | <b>27'000</b> |               | <b>30'000</b> |               | <b>28'230.00</b> |                  |
| 3130.00 Entschädigung an Gemeinden Reg. Steueramt Waltenschwil | 27'000        |               | 30'000        |               | 28'230.00        |                  |
| <b>022 Allgemeine Dienste, übrige</b>                          | <b>87'450</b> | <b>13'200</b> | <b>90'900</b> | <b>18'100</b> | <b>96'340.93</b> | <b>36'968.55</b> |
| <b>0220 Allgemeine Dienste, übrige</b>                         | <b>87'450</b> | <b>13'200</b> | <b>90'900</b> | <b>18'100</b> | <b>96'340.93</b> | <b>36'968.55</b> |
| 3010.00 Löhne Verwaltungspersonal inkl. Lernende               | 50'000        |               | 55'400        |               | 47'620.30        |                  |
| 3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten        | 4'000         |               | 3'900         |               | 3'606.90         |                  |
| 3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen                          | 3'900         |               | 4'000         |               | 4'048.20         |                  |
| 3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen                    | 500           |               | 700           |               | 413.45           |                  |
| 3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen            | 400           |               | 500           |               | 523.90           |                  |
| 3090.00 Aus- und Weiterbildung                                 | 200           |               | 200           |               | 0.00             |                  |
| 3099.00 Übriger Personalaufwand                                | 500           |               | 500           |               | 0.00             |                  |
| 3100.00 Büromaterial                                           | 1'000         |               | 1'000         |               | 776.05           |                  |

# Erfolgsrechnung

## Gemeindeverwaltung Kallern Buchungsperiode 2021

| Einwohnergemeinde |                                                    | Budget 2021   |            | Budget 2020   |            | Rechnung 2019   |               |
|-------------------|----------------------------------------------------|---------------|------------|---------------|------------|-----------------|---------------|
|                   |                                                    | Aufwand       | Ertrag     | Aufwand       | Ertrag     | Aufwand         | Ertrag        |
| 3102.00           | Drucksachen, Publikationen                         | 500           |            | 500           |            | 608.20          |               |
| 3110.00           | Anschaffung Büromobiliar                           | 6'700         |            | 100           |            | 130.90          |               |
| 3113.00           | Anschaffung Hardware                               | 500           |            | 0             |            | 1'928.00        |               |
| 3130.00           | Dienstleistungen Dritter                           | 10'000        |            | 15'000        |            | 30'870.50       |               |
|                   | Regionale Bauverwaltung, Muri                      |               |            |               |            |                 |               |
| 3130.01           | Dienstleistungen Dritter                           | 2'000         |            | 2'000         |            | 1'213.25        |               |
|                   | Telefon, Porti, Internet, Repr                     |               |            |               |            |                 |               |
| 3130.02           | Dienstleistungen Dritter                           | 1'950         |            | 1'700         |            | 250.00          |               |
|                   | Übriges                                            |               |            |               |            |                 |               |
| 3130.03           | Mitglieder-, Verbandsbeiträge                      | 600           |            | 100           |            | 600.00          |               |
| 3134.00           | Sachversicherungsprämien                           | 300           |            | 300           |            | 222.05          |               |
| 3150.00           | Unterhalt Büromobiliar                             | 200           |            | 200           |            | 125.00          |               |
| 3153.00           | Unterhalt Informatik                               | 500           |            | 500           |            | 0.00            |               |
|                   | Ext. Support                                       |               |            |               |            |                 |               |
| 3158.00           | Unterhalt Software                                 | 2'900         |            | 2'900         |            | 2'831.23        |               |
| 3162.00           | Leasing/Miete Kopiergerät                          | 800           |            | 1'400         |            | 573.00          |               |
| 4210.00           | Gebühren für Amtshandlungen                        |               | 700        |               | 600        |                 | 781.00        |
| 4210.01           | Baubewilligungsgebühren                            |               | 12'000     |               | 17'000     |                 | 35'617.15     |
| 4210.03           | Fotokopieentschädigungen                           |               | 0          |               | 0          |                 | 48.20         |
| 4250.00           | Verkäufe                                           |               | 100        |               | 100        |                 | 0.00          |
| 4260.00           | Rückerstattungen Dritter                           |               | 100        |               | 100        |                 | 446.80        |
| 4270.00           | Baupolizeibussen                                   |               | 100        |               | 100        |                 | 0.00          |
| 4290.00           | Kleine Differenzen SL Steuer-<br>bezug             |               | 100        |               | 100        |                 | 0.00          |
| 4611.00           | Rückerstattung des Kantons<br>SVA-Frankaturen      |               | 100        |               | 100        |                 | 75.40         |
| <b>029</b>        | <b>Verwaltungsliegenschaften,<br/>übriges</b>      | <b>12'750</b> | <b>500</b> | <b>12'400</b> | <b>500</b> | <b>7'843.55</b> | <b>500.00</b> |
| <b>0290</b>       | <b>Verwaltungsliegenschaften,<br/>übriges</b>      | <b>12'750</b> | <b>500</b> | <b>12'400</b> | <b>500</b> | <b>7'843.55</b> | <b>500.00</b> |
| 3010.00           | Löhne Betriebspersonal                             | 3'200         |            | 3'600         |            | 4'011.50        |               |
| 3050.00           | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV,<br>Verwaltungskosten | 300           |            | 300           |            | 285.35          |               |
| 3052.00           | AG-Beiträge an Pensionskassen                      | 250           |            | 200           |            | 195.70          |               |

# Erfolgsrechnung

## Gemeindeverwaltung Kallern Buchungsperiode 2021

| Einwohnergemeinde |                                                         | Budget 2021    |               | Budget 2020    |               | Rechnung 2019     |                  |
|-------------------|---------------------------------------------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|-------------------|------------------|
|                   |                                                         | Aufwand        | Ertrag        | Aufwand        | Ertrag        | Aufwand           | Ertrag           |
| 3053.00           | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                     | 50             |               | 50             |               | 34.50             |                  |
| 3055.00           | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen             | 50             |               | 50             |               | 41.60             |                  |
| 3101.00           | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                           | 600            |               | 100            |               | 822.45            |                  |
|                   | Deko GdeHaus                                            |                |               |                |               |                   |                  |
| 3101.01           | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                           | 800            |               | 1'000          |               | 0.00              |                  |
| 3110.01           | Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge                | 1'000          |               | 1'000          |               | 0.00              |                  |
| 3120.00           | Ver- und Entsorgung                                     | 1'700          |               | 1'200          |               | 1'212.15          |                  |
| 3130.00           | Dienstleistungen Dritter                                | 400            |               | 400            |               | 0.00              |                  |
| 3134.00           | Sachversicherungsprämien                                | 700            |               | 0              |               | 0.00              |                  |
| 3144.00           | Baulicher Unterhalt                                     | 1'700          |               | 4'500          |               | 1'240.30          |                  |
|                   | Gemeindehaus                                            |                |               |                |               |                   |                  |
| 3144.01           | Unterhalt Hochbauten: Werkhof                           | 2'000          |               | 0              |               | 0.00              | 500.00           |
| 4470.01           | Pachtzins OeBA-Land                                     |                | 500           |                | 500           |                   |                  |
| <b>1</b>          | <b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG</b> | <b>135'000</b> | <b>13'000</b> | <b>135'150</b> | <b>14'200</b> | <b>157'702.15</b> | <b>23'035.27</b> |
| <b>11</b>         | <b>Öffentliche Sicherheit</b>                           | <b>15'000</b>  |               | <b>14'700</b>  |               | <b>14'024.60</b>  |                  |
| <b>111</b>        | <b>Polizei</b>                                          | <b>15'000</b>  |               | <b>14'700</b>  |               | <b>14'024.60</b>  |                  |
| <b>1110</b>       | <b>Polizei</b>                                          | <b>15'000</b>  |               | <b>14'700</b>  |               | <b>14'024.60</b>  |                  |
| 3612.00           | Entschädigungen REPOL Muri Regionalpolizei              | 15'000         |               | 14'700         |               | 14'024.60         |                  |
| <b>14</b>         | <b>Allgemeines Rechtswesen</b>                          | <b>50'450</b>  | <b>3'300</b>  | <b>51'950</b>  | <b>6'300</b>  | <b>43'769.05</b>  | <b>3'740.30</b>  |
| <b>140</b>        | <b>Allgemeines Rechtswesen</b>                          | <b>50'450</b>  | <b>3'300</b>  | <b>51'950</b>  | <b>6'300</b>  | <b>43'769.05</b>  | <b>3'740.30</b>  |
| <b>1400</b>       | <b>Allgemeines Rechtswesen</b>                          | <b>50'450</b>  | <b>3'300</b>  | <b>51'950</b>  | <b>6'300</b>  | <b>43'769.05</b>  | <b>3'740.30</b>  |
| 3010.00           | Löhne Verwaltungspersonal                               | 20'300         |               | 23'700         |               | 19'048.25         |                  |

# Erfolgsrechnung

## Gemeindeverwaltung Kallern Buchungsperiode 2021

| Einwohnergemeinde                                       | Budget 2021 |        | Budget 2020 |        | Rechnung 2019 |          |
|---------------------------------------------------------|-------------|--------|-------------|--------|---------------|----------|
|                                                         | Aufwand     | Ertrag | Aufwand     | Ertrag | Aufwand       | Ertrag   |
| 3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 1'600       |        | 1'700       |        | 1'442.45      |          |
| 3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen                   | 1'500       |        | 1'600       |        | 1'619.15      |          |
| 3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen             | 200         |        | 200         |        | 83.80         |          |
| 3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen     | 150         |        | 100         |        | 127.60        |          |
| 3090.00 Aus- und Weiterbildung                          | 200         |        | 200         |        | 0.00          |          |
| 3099.00 Übriger Personalaufwand                         | 500         |        | 500         |        | 0.00          |          |
| 3100.00 Büromaterial                                    | 500         |        | 500         |        | 0.00          |          |
| 3102.00 Drucksachen, Publikationen                      | 200         |        | 200         |        | 0.00          |          |
| 3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften                    | 250         |        | 250         |        | 0.00          |          |
| 3110.00 Anschaffung Büromobiliar                        | 300         |        | 300         |        | 243.20        |          |
| 3130.00 Mitglieder-, Verbandsbeiträge                   | 100         |        | 100         |        | 100.00        |          |
| 3130.01 Dienstleistungen Dritter                        | 1'000       |        | 1'000       |        | 742.00        |          |
| 3133.00 Telefon, Porti, Internet                        |             |        |             |        |               |          |
| 3162.00 Informatik-Nutzungsaufwand                      | 3'400       |        | 3'400       |        | 3'132.05      |          |
| 3170.00 Leasing/Miete Kopiergerät                       | 500         |        | 1'000       |        | 224.00        |          |
| 3601.00 Reisekosten und Spesen                          | 300         |        | 300         |        | 0.00          |          |
| 3601.00 Ertragsanteile an Kanton MIKA, ID               | 1'600       |        | 1'600       |        | 1'790.15      |          |
| 3612.00 Entschädigungen an Gemeinden                    | 500         |        | 400         |        | 0.00          |          |
| 3612.01 Regionales Betreibungsamt                       |             |        |             |        |               |          |
| Entschädigungen an Gemeinden                            | 2'650       |        | 2'300       |        | 3'774.90      |          |
| Regionales Zivilstandsamt                               |             |        |             |        |               |          |
| 3612.02 Entschädigungen an KESD Muri                    | 14'700      |        | 12'600      |        | 11'441.50     |          |
| 4210.00 Gebühren Einwohnerdienste                       |             | 3'000  |             | 4'000  |               | 2'770.20 |
| 4210.01 Gebühren Einbürgerungen                         |             | 300    |             | 300    |               | 0.00     |
| 4260.00 Rückerstattungen Dritter                        |             | 0      |             | 0      |               | 258.65   |
| 4260.01 Entschädigung von Gemeinden                     |             | 0      |             | 0      |               | 711.45   |
| Regionales Betreibungsamt                               |             |        |             |        |               |          |
| 4260.02 Rückerstattungen Dritter                        |             | 0      |             | 2'000  |               | 0.00     |
| Prüfungen gem.§14, Abs. 2 KESR                          |             |        |             |        |               |          |

# Erfolgsrechnung

## Gemeindeverwaltung Kallern Buchungsperiode 2021

| Einwohnergemeinde |                                                     | Budget 2021 |        | Budget 2020 |        | Rechnung 2019 |           |
|-------------------|-----------------------------------------------------|-------------|--------|-------------|--------|---------------|-----------|
|                   |                                                     | Aufwand     | Ertrag | Aufwand     | Ertrag | Aufwand       | Ertrag    |
| 15                | Feuerwehr                                           | 62'200      | 8'500  | 61'200      | 7'000  | 93'021.65     | 18'027.20 |
| 150               | Feuerwehr                                           | 62'200      | 8'500  | 61'200      | 7'000  | 93'021.65     | 18'027.20 |
| 1500              | Feuerwehr                                           | 62'200      | 8'500  | 61'200      | 7'000  | 93'021.65     | 18'027.20 |
| 3000.01           | Feuerwehrkommission                                 | 0           |        | 500         |        | 2'387.00      |           |
| 3010.00           | Besoldung FW-Stab                                   | 0           |        | 0           |        | 2'225.00      |           |
| 3010.01           | Sold Feuerwehrkorps                                 | 0           |        | 0           |        | 12'005.00     |           |
| 3010.02           | Besoldung FW-Kommandant                             | 0           |        | 0           |        | 800.00        |           |
| 3010.03           | Beschaffungskommission TLF                          | 0           |        | 0           |        | 1'955.00      |           |
| 3099.00           | Übriger Personalaufwand                             | 0           |        | 0           |        | 3'205.05      |           |
| 3099.01           | FW-Kursbesuche                                      | 0           |        | 0           |        | 1'238.00      |           |
| 3100.00           | Büromaterial                                        | 0           |        | 0           |        | 120.00        |           |
| 3101.00           | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                       | 0           |        | 0           |        | 807.95        |           |
| 3103.00           | Fachliteratur, Zeitschriften                        | 0           |        | 0           |        | 150.00        |           |
| 3120.00           | Ver- und Entsorgung                                 | 0           |        | 0           |        | 1'001.00      |           |
| 3130.00           | Dienstleistungen Dritter                            | 0           |        | 0           |        | 3'130.95      |           |
| 3130.01           | Mitglieder-/Verbandsbeiträge                        | 0           |        | 0           |        | 393.40        |           |
| 3134.00           | Sachversicherungsprämien                            | 0           |        | 0           |        | 1'248.20      |           |
| 3151.00           | Unterhalt Maschinen, Geräte                         | 0           |        | 0           |        | 10'552.00     |           |
|                   | Fahrzeuge, Werkzeuge                                |             |        |             |        |               |           |
| 3170.00           | Reisekosten und Spesen                              | 0           |        | 0           |        | 298.00        |           |
| 3181.00           | Tatsächliche Forderungsverluste                     | 0           |        | 0           |        | 30.00         |           |
| 3181.09           | Eingang abgeschr. Steuern (Aufwandsminderung)       | 0           |        | 0           |        | 574.50-       |           |
| 3300.60           | Planmässige Abschreibungen Mobilien                 | 0           |        | 0           |        | 8'913.40      |           |
| 3301.60           | Ausserplanm. Abschreibungen Mobilien                | 0           |        | 0           |        | 26'740.20     |           |
| 3611.00           | Entschädigungen an Kanton Anteil Alarmierungskosten | 0           |        | 2'600       |        | 2'296.00      |           |
| 3612.00           | Hydrantenentschädigung                              | 15'200      |        | 14'100      |        | 14'100.00     |           |
| 3612.01           | Entschädigung FW an Gemeinde Boswil                 | 47'000      |        | 44'000      |        | 0.00          |           |



# Erfolgsrechnung

## Gemeindeverwaltung Kallern Buchungsperiode 2021

| Einwohnergemeinde | Budget 2021                                                 |                | Budget 2020    |               | Rechnung 2019     |                  |
|-------------------|-------------------------------------------------------------|----------------|----------------|---------------|-------------------|------------------|
|                   | Aufwand                                                     | Ertrag         | Aufwand        | Ertrag        | Aufwand           | Ertrag           |
| 4200.00           | Feuerwehrpflichtersatz                                      |                |                |               |                   |                  |
| 4260.00           | Rückerstattungen Dritter                                    | 7'000          |                | 7'000         |                   | 7'300.20         |
|                   | Verkäufe                                                    | 1'500          |                | 0             |                   | 80.00            |
| 4260.01           | Rückerstattungen durch Kanton                               | 0              |                | 0             |                   | 252.00           |
| 4631.00           | Kantonsbeitrag AGV                                          | 0              |                | 0             |                   | 10'395.00        |
| <b>16</b>         | <b>Verteidigung</b>                                         | <b>7'350</b>   | <b>7'300</b>   | <b>900</b>    | <b>6'886.85</b>   | <b>1'267.77</b>  |
| <b>162</b>        | <b>Zivile Verteidigung</b>                                  | <b>7'350</b>   | <b>7'300</b>   | <b>900</b>    | <b>6'886.85</b>   | <b>1'267.77</b>  |
| <b>1620</b>       | <b>Zivilschutz</b>                                          | <b>7'350</b>   | <b>7'300</b>   | <b>900</b>    | <b>6'886.85</b>   | <b>1'267.77</b>  |
| 3134.00           | Sachversicherungsprämien                                    | 350            | 300            |               | 301.80            |                  |
| 3612.00           | Entschädigungen ZSO Muri-Boswi                              | 7'000          | 7'000          |               | 6'585.05          |                  |
| 4501.00           | Entnahme Ersatzbeiträge Schutz raumbauten                   |                |                | 900           |                   | 1'267.77         |
| <b>2</b>          | <b>BILDUNG</b>                                              | <b>661'080</b> | <b>682'920</b> | <b>24'600</b> | <b>625'140.70</b> | <b>34'553.92</b> |
| <b>21</b>         | <b>Obligatorische Schule</b>                                | <b>634'680</b> | <b>664'820</b> | <b>24'600</b> | <b>599'698.70</b> | <b>34'553.92</b> |
| <b>211</b>        | <b>Eingangsstufe</b>                                        | <b>39'050</b>  | <b>43'360</b>  | <b>1'200</b>  | <b>43'931.95</b>  | <b>1'950.00</b>  |
| <b>2110</b>       | <b>Kindergarten</b>                                         | <b>39'050</b>  | <b>43'360</b>  | <b>1'200</b>  | <b>43'931.95</b>  | <b>1'950.00</b>  |
| 3104.00           | Lehrmittel                                                  | 2'250          | 1'900          |               | 3'703.00          |                  |
| 3110.00           | Anschaffungen Büromaterial                                  | 500            | 500            |               | 20.60             |                  |
| 3130.00           | Dienstleistungen Dritter                                    | 400            | 400            |               | 800.00            |                  |
| 3151.00           | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 200            | 200            |               | 0.00              |                  |
| 3170.00           | Reisekosten und Spesen                                      | 200            | 200            |               | 0.00              |                  |
| 3171.00           | Kindergartenreise                                           | 200            | 160            |               | 114.65            |                  |
| 3631.00           | Besoldungsanteil an Kanton                                  | 35'000         | 40'000         |               | 39'068.70         |                  |
| 3637.00           | Beiträge an private HH Trans- portkosten Höl/O'niesenberg   | 300            | 0              |               | 225.00            |                  |
| 4230.00           | Schulgelder / Spielgruppe                                   |                |                | 1'200         |                   | 1'950.00         |
|                   |                                                             | 0              |                |               |                   |                  |

# Erfolgsrechnung

## Gemeindeverwaltung Kallern Buchungsperiode 2021

| Einwohnergemeinde |                                                       | Budget 2021    |        | Budget 2020    |        | Rechnung 2019     |                 |
|-------------------|-------------------------------------------------------|----------------|--------|----------------|--------|-------------------|-----------------|
|                   |                                                       | Aufwand        | Ertrag | Aufwand        | Ertrag | Aufwand           | Ertrag          |
| <b>212</b>        | <b>Primarstufe</b>                                    | <b>158'970</b> |        | <b>161'800</b> |        | <b>163'142.50</b> | <b>1'568.00</b> |
| <b>2120</b>       | <b>Primarstufe</b>                                    | <b>158'970</b> |        | <b>161'800</b> |        | <b>163'142.50</b> | <b>1'568.00</b> |
| 3020.02           | Löhne Musikunterricht                                 | 0              |        | 0              |        | 1'599.60          |                 |
|                   | Flötenunterricht                                      |                |        |                |        |                   |                 |
| 3050.00           | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten       | 0              |        | 0              |        | 121.15            |                 |
| 3104.00           | Lehrmittel, Schulmaterial                             | 10'200         |        | 9'000          |        | 9'029.75          |                 |
| 3104.01           | Lehrmittel, Schulmaterial                             | 0              |        | 0              |        | 12.90             |                 |
|                   | Musikunterricht                                       |                |        |                |        |                   |                 |
| 3104.02           | Lehrmittel, Schulmaterial                             | 2'600          |        | 2'200          |        | 1'304.65          |                 |
|                   | Textiles Werken                                       |                |        |                |        |                   |                 |
| 3104.03           | Lehrmittel, Schulmaterial                             | 1'470          |        | 1'400          |        | 1'444.90          |                 |
|                   | Werken                                                |                |        |                |        |                   |                 |
| 3111.00           | Anschaffung Geräte                                    | 0              |        | 0              |        | 287.60            |                 |
| 3111.01           | Anschaffung Geräte Musikunterr                        | 0              |        | 0              |        | 1'967.00          |                 |
| 3130.00           | Dienstleistungen Dritter                              | 3'140          |        | 2'050          |        | 2'964.45          |                 |
|                   | Telefon, School Agreement                             |                |        |                |        |                   |                 |
| 3151.00           | Unterhalt Geräte                                      | 350            |        | 350            |        | 0.00              |                 |
| 3151.01           | Unterhalt Geräte Musikunterr                          | 0              |        | 450            |        | 40.00             |                 |
|                   | Musikunterricht                                       |                |        |                |        |                   |                 |
| 3151.02           | Unterhalt Geräte TW                                   | 450            |        | 450            |        | 0.00              |                 |
|                   | Textiles Werken                                       |                |        |                |        |                   |                 |
| 3151.03           | Unterhalt Geräte Werken                               | 100            |        | 100            |        | 0.00              |                 |
| 3169.00           | Benützungskosten Hallen/Freiluftbad (inkl. Transport) | 150            |        | 150            |        | 39.00             |                 |
| 3170.00           | Reisekosten und Spesen                                | 100            |        | 100            |        | 0.00              |                 |
| 3170.01           | Projektwoche                                          | 0              |        | 0              |        | 1'600.15          |                 |
| 3170.02           | Lager                                                 | 4'650          |        | 5'000          |        | 0.00              |                 |
| 3170.03           | Schulveranstaltungen                                  | 2'660          |        | 2'450          |        | 1'251.50          |                 |
| 3171.00           | Schulreisen                                           | 0              |        | 0              |        | 607.60            |                 |
| 3631.00           | Besoldungsanteil an Kanton                            | 132'500        |        | 137'500        |        | 140'647.25        |                 |
| 3637.00           | Beiträge an private Haushalte                         | 600            |        | 600            |        | 225.00            |                 |
|                   | Transportkosten                                       |                |        |                |        |                   |                 |
| 4231.00           | Elternbeiträge Flötenunterricht                       |                | 0      |                | 0      |                   | 1'568.00        |

# Erfolgsrechnung

| Einwohnergemeinde |                                | Budget 2021    |               | Budget 2020    |               | Rechnung 2019     |                  |
|-------------------|--------------------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|-------------------|------------------|
|                   |                                | Aufwand        | Ertrag        | Aufwand        | Ertrag        | Aufwand           | Ertrag           |
| <b>213</b>        | <b>Oberstufe</b>               | <b>206'800</b> |               | <b>230'200</b> |               | <b>191'707.15</b> |                  |
| <b>2130</b>       | <b>Oberstufe</b>               | <b>206'800</b> |               | <b>230'200</b> |               | <b>191'707.15</b> |                  |
| 3300.40           | Planmässige Abschreibungen     | 6'400          |               | 6'400          |               | 481.15            |                  |
|                   | Hochbauten allg. HH            |                |               |                |               |                   |                  |
| 3612.00           | Schulgelder an Bezirksschulen  | 37'500         |               | 42'000         |               | 20'400.00         |                  |
| 3612.01           | Schulgelder an Sek-/Realschule | 56'000         |               | 81'000         |               | 77'619.00         |                  |
|                   | Kleinklassen                   |                |               |                |               |                   |                  |
| 3612.02           | Betriebskosten/Unterhalt       | 0              |               | 1'700          |               | 0.00              |                  |
|                   | Schulgebäude                   |                |               |                |               |                   |                  |
| 3631.00           | Beiträge an den Kanton         | 0              |               | 0              |               | 4'250.00          |                  |
|                   | Schulgeld Ost. Sportschule     |                |               |                |               |                   |                  |
| 3631.01           | Besoldung an den Kanton        | 101'000        |               | 30'200         |               | 0.00              |                  |
|                   | Oberstufe                      |                |               |                |               |                   |                  |
| 3632.00           | Besoldungsanteil an Bezirks-   | 0              |               | 23'500         |               | 24'660.00         |                  |
|                   | schulen                        |                |               |                |               |                   |                  |
| 3632.01           | Besoldungsanteil an Sek-/Real- | 0              |               | 41'000         |               | 62'197.00         |                  |
|                   | schulen, Kleinklassen          |                |               |                |               |                   |                  |
| 3632.02           | Anteil Schulleitung Oberstufe  | 3'500          |               | 2'000          |               | 0.00              |                  |
| 3637.00           | Beiträge an private Haushalte  | 2'400          |               | 2'400          |               | 2'100.00          |                  |
|                   | Schulgelder/Transportkosten    |                |               |                |               |                   |                  |
| <b>214</b>        | <b>Musikschulen</b>            | <b>35'200</b>  | <b>23'500</b> | <b>26'000</b>  | <b>18'000</b> | <b>34'654.00</b>  | <b>23'221.05</b> |
| <b>2146</b>       | <b>Regionale Musikschule</b>   | <b>35'200</b>  | <b>23'500</b> | <b>26'000</b>  | <b>18'000</b> | <b>34'654.00</b>  | <b>23'221.05</b> |
| 3612.00           | Entschädigungen an Musikschule | 35'200         |               | 26'000         |               | 34'654.00         |                  |
|                   | Boswil                         |                |               |                |               |                   |                  |
| 4231.00           | Elternbeitrag Musikschule      |                | 23'500        |                | 18'000        |                   | 23'221.05        |
|                   | Boswil                         |                |               |                |               |                   |                  |
| <b>217</b>        | <b>Schulliegenschaften</b>     | <b>136'570</b> | <b>5'400</b>  | <b>147'300</b> | <b>5'400</b>  | <b>118'667.70</b> | <b>7'679.35</b>  |
| <b>2170</b>       | <b>Schulliegenschaften</b>     | <b>136'570</b> | <b>5'400</b>  | <b>147'300</b> | <b>5'400</b>  | <b>118'667.70</b> | <b>7'679.35</b>  |
| 3010.00           | Löhne Abwarte                  | 26'000         |               | 30'000         |               | 26'204.70         |                  |
| 3010.01           | Löhne Reinigungspersonal       | 3'000          |               | 3'000          |               | 2'908.00          |                  |
| 3010.02           | Löhne Betriebspersonal         | 2'500          |               | 3'000          |               | 2'590.75          |                  |

# Erfolgsrechnung

## Gemeindeverwaltung Kallern Buchungsperiode 2021

| Einwohnergemeinde                                                   | Budget 2021 |        | Budget 2020 |        | Rechnung 2019 |          |
|---------------------------------------------------------------------|-------------|--------|-------------|--------|---------------|----------|
|                                                                     | Aufwand     | Ertrag | Aufwand     | Ertrag | Aufwand       | Ertrag   |
| 3010.03 Löhne Anlässe                                               | 800         |        | 800         |        | 0.00          |          |
| 3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten             | 2'300       |        | 2'100       |        | 2'046.45      |          |
| 3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen                               | 2'200       |        | 2'200       |        | 1'763.30      |          |
| 3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen                         | 300         |        | 200         |        | 312.60        |          |
| 3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen                 | 200         |        | 100         |        | 375.00        |          |
| 3090.00 Aus- und Weiterbildung                                      | 200         |        | 200         |        | 0.00          |          |
| 3099.00 Übriger Personalaufwand                                     | 500         |        | 500         |        | 0.00          |          |
| 3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial                               | 3'700       |        | 3'700       |        | 1'373.85      |          |
| 3110.00 Anschaffung Schulmobiliar                                   | 7'200       |        | 2'000       |        | 4'936.45      |          |
| 3111.00 Anschaffungen Maschinen, Geräte Gebäude                     | 4'700       |        | 4'000       |        | 66.90         |          |
| 3111.01 Anschaffung Turmmaterial                                    | 500         |        | 500         |        | 78.90         |          |
| 3120.00 Ver- und Entsorgung                                         | 8'900       |        | 8'000       |        | 7'897.85      |          |
| 3130.00 Dienstleistungen Dritter                                    | 1'270       |        | 6'500       |        | 566.50        |          |
| 3130.01 Mitglieder-/Verbandsbeiträge                                | 100         |        | 100         |        | 95.00         |          |
| 3134.00 Sachversicherungsprämien                                    | 2'400       |        | 2'500       |        | 2'200.95      |          |
| 3144.00 Baulicher Unterhalt Schul- liegenschaften                   | 12'600      |        | 23'000      |        | 13'139.80     |          |
| 3150.00 Unterhalt Schulmobiliar                                     | 1'000       |        | 1'000       |        | 407.05        |          |
| 3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 5'900       |        | 6'000       |        | 5'347.35      |          |
| 3151.01 Unterhalt Turmmaterial                                      | 3'400       |        | 500         |        | 290.80        |          |
| 3161.00 Mieten, Benützungskosten                                    | 500         |        | 500         |        | 62.90         |          |
| 3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten allg. HH              | 46'400      |        | 46'900      |        | 46'002.60     |          |
| 4260.00 Rückerstattungen Dritter                                    |             | 0      |             | 0      |               | 2'166.85 |
| 4470.00 Pacht- und Mietzins Schul-/Gdehauddach VW                   |             | 800    |             | 800    |               | 800.00   |
| 4472.00 Benützungsgebühren                                          |             | 600    |             | 600    |               | 712.50   |
| 4920.00 Anteil Kultur                                               |             | 3'000  |             | 3'000  |               | 3'000.00 |
| 4920.01 Anteil allgemeine Fürsorge                                  |             | 1'000  |             | 1'000  |               | 1'000.00 |

# Erfolgsrechnung

## Gemeindeverwaltung Kallern Buchungsperiode 2021

| Einwohnergemeinde |                                                           | Budget 2021   |        | Budget 2020   |        | Rechnung 2019    |               |
|-------------------|-----------------------------------------------------------|---------------|--------|---------------|--------|------------------|---------------|
|                   |                                                           | Aufwand       | Ertrag | Aufwand       | Ertrag | Aufwand          | Ertrag        |
| <b>218</b>        | <b>Tagesbetreuung</b>                                     | <b>3'500</b>  |        | <b>3'500</b>  |        | <b>2'976.00</b>  |               |
| <b>2180</b>       | <b>Tagesbetreuung</b>                                     | <b>3'500</b>  |        | <b>3'500</b>  |        | <b>2'976.00</b>  |               |
| 3636.00           | Beitrag an Mittagstisch<br>(Kostendach; personengebunden) | 3'500         |        | 3'500         |        | 2'976.00         |               |
| <b>219</b>        | <b>Obligatorische Schule, übriges</b>                     | <b>54'590</b> |        | <b>52'660</b> |        | <b>44'619.40</b> | <b>135.52</b> |
| <b>2190</b>       | <b>Schulleitung und Schulverwal-<br/>tung</b>             | <b>50'100</b> |        | <b>46'750</b> |        | <b>42'355.15</b> | <b>135.52</b> |
| 3000.00           | Schulpflege                                               | 14'000        |        | 14'000        |        | 14'000.00        |               |
| 3010.00           | Löhne Betriebspersonal                                    | 7'200         |        | 7'000         |        | 6'997.25         |               |
|                   | Schulsekretariat                                          |               |        |               |        |                  |               |
| 3050.00           | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV,<br>Verwaltungskosten        | 1'700         |        | 1'500         |        | 1'590.30         |               |
| 3090.00           | Aus- und Weiterbildung                                    | 500           |        | 500           |        | 509.40           |               |
| 3099.00           | Übriger Personalaufwand                                   | 1'500         |        | 1'500         |        | 0.00             |               |
| 3100.00           | Büromaterial Schulpflege                                  | 200           |        | 200           |        | 9.70             |               |
| 3100.01           | Büromaterial Sekretariat                                  | 1'200         |        | 1'200         |        | 998.15           |               |
| 3102.00           | Drucksachen, Publikationen                                | 400           |        | 400           |        | 295.10           |               |
| 3103.00           | Fachliteratur, Zeitschriften                              | 150           |        | 150           |        | 155.00           |               |
| 3106.00           | Medizinisches Material                                    | 100           |        | 100           |        | 43.80            |               |
| 3113.00           | Anschaffung Hardware                                      | 500           |        | 0             |        | 0.00             |               |
| 3130.00           | Dienstleistungen Dritter                                  | 0             |        | 100           |        | 111.00           |               |
| 3130.01           | Dienstleistungen Dritter<br>Ext. ICT-Support              | 400           |        | 800           |        | 265.65           |               |
| 3130.02           | Mitglieder-, Verbandsbeiträge                             | 500           |        | 500           |        | 430.00           |               |
| 3153.00           | Unterhalt Informatik                                      | 3'500         |        | 1'000         |        | 0.00             |               |
|                   | Hardware                                                  |               |        |               |        |                  |               |
| 3161.00           | Mieten, Benützungskosten                                  | 1'750         |        | 1'400         |        | 1'117.05         |               |
|                   | Anlagen                                                   |               |        |               |        |                  |               |
| 3170.00           | Reisekosten und Spesen                                    | 100           |        | 100           |        | 205.30           |               |
| 3631.01           | Besoldungsanteil Kanton                                   | 16'400        |        | 16'300        |        | 15'627.45        |               |
| 4260.00           | Rückstellungen Dritter                                    |               | 0      |               | 0      |                  | 135.52        |

# Erfolgsrechnung

## Gemeindeverwaltung Kallern Buchungsperiode 2021

| Einwohnergemeinde |                                                               | Budget 2021     |        | Budget 2020     |        | Rechnung 2019         |        |
|-------------------|---------------------------------------------------------------|-----------------|--------|-----------------|--------|-----------------------|--------|
|                   |                                                               | Aufwand         | Ertrag | Aufwand         | Ertrag | Aufwand               | Ertrag |
| <b>2191</b>       | <b>Volksschule Sonstiges</b>                                  |                 |        |                 |        |                       |        |
| 3050.00           | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten               | 4'490<br>50     |        | 5'910<br>0      |        | 2'264.25<br>24.20     |        |
| 3099.00           | Übriger Personalaufwand                                       | 3'740           |        | 3'560           |        | 1'812.05              |        |
| 3103.00           | Examenessen                                                   |                 |        |                 |        |                       |        |
|                   | Fachliteratur, Zeitschriften                                  | 150             |        | 150             |        | 0.00                  |        |
|                   | Bücher für Bibliothek                                         |                 |        |                 |        |                       |        |
| 3134.00           | Sachversicherungsprämien                                      | 220             |        | 200             |        | 108.00                |        |
| 3612.00           | Schülerunfallversicherung                                     |                 |        |                 |        |                       |        |
|                   | Entschädigungen Schulsozialarbeit                             | 330             |        | 2'000           |        | 320.00                |        |
| <b>23</b>         | <b>Berufliche Grundbildung</b>                                | <b>26'300</b>   |        | <b>18'000</b>   |        | <b>25'342.00</b>      |        |
| <b>230</b>        | <b>Berufliche Grundbildung</b>                                | <b>26'300</b>   |        | <b>18'000</b>   |        | <b>25'342.00</b>      |        |
| <b>2300</b>       | <b>Berufliche Grundbildung</b>                                |                 |        |                 |        |                       |        |
| 3631.00           | Schulgelder an kant. Schulen                                  | 26'300          |        | 18'000          |        | 25'342.00             |        |
| 3634.00           | Schulgelder an Berufsschulen                                  | 9'700<br>16'600 |        | 4'800<br>13'200 |        | 9'510.50<br>15'831.50 |        |
| <b>25</b>         | <b>Allgemeinbildende Schulen</b>                              | <b>100</b>      |        | <b>100</b>      |        | <b>100.00</b>         |        |
| <b>252</b>        | <b>Fachmittelschulen und andere allgemeinbildende Schulen</b> | <b>100</b>      |        | <b>100</b>      |        | <b>100.00</b>         |        |
| <b>2520</b>       | <b>Fachmittelschulen und andere allgemeinbildende Schulen</b> | <b>100</b>      |        | <b>100</b>      |        | <b>100.00</b>         |        |
| 3636.00           | Beiträge an private Institutionen (Volksschule Ob. Freiamt)   | 100             |        | 100             |        | 100.00                |        |

# Erfolgsrechnung

## Gemeindeverwaltung Kallern Buchungsperiode 2021

| Einwohnergemeinde |                                                             | Budget 2021   |               | Budget 2020   |               | Rechnung 2019    |                  |
|-------------------|-------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|------------------|------------------|
|                   |                                                             | Aufwand       | Ertrag        | Aufwand       | Ertrag        | Aufwand          | Ertrag           |
| <b>3</b>          | <b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT</b>                           | <b>33'100</b> | <b>22'700</b> | <b>33'200</b> | <b>22'400</b> | <b>28'427.60</b> | <b>20'827.30</b> |
| <b>32</b>         | <b>Kultur, übrige</b>                                       | <b>10'500</b> | <b>500</b>    | <b>10'900</b> | <b>500</b>    | <b>7'583.30</b>  | <b>267.00</b>    |
| <b>329</b>        | <b>Kultur, übriges</b>                                      | <b>10'500</b> | <b>500</b>    | <b>10'900</b> | <b>500</b>    | <b>7'583.30</b>  | <b>267.00</b>    |
| <b>3290</b>       | <b>Kultur, übriges</b>                                      | <b>10'500</b> | <b>500</b>    | <b>10'900</b> | <b>500</b>    | <b>7'583.30</b>  | <b>267.00</b>    |
| 3000.01           | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen | 1'300         |               | 1'300         |               | 1'000.00         |                  |
| 3101.00           | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                               | 200           |               | 500           |               | 0.00             |                  |
| 3130.00           | Dienstleistungen Dritter                                    | 50            |               | 150           |               | 45.10            |                  |
| 3161.00           | Mieten, Benützungskosten                                    | 500           |               | 500           |               | 0.00             |                  |
| 3170.00           | Bundesfeier                                                 | 800           |               | 800           |               | 586.40           |                  |
| 3170.01           | Neujahrsapéro                                               | 700           |               | 700           |               | 784.75           |                  |
| 3636.00           | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck        | 500           |               | 500           |               | 300.00           |                  |
| 3636.01           | Beiträge an Dorfvereine                                     | 1'950         |               | 1'950         |               | 1'800.00         |                  |
| 3636.02           | Jahresbeitrag KuKo Kallern                                  | 1'500         |               | 1'500         |               | 67.05            |                  |
| 3920.00           | Anteil für Benützung Schulanlagen                           | 3'000         |               | 3'000         |               | 3'000.00         |                  |
| 4240.00           | Vermietung Festbänke                                        |               | 400           |               | 400           |                  | 230.00           |
| 4250.00           | Verkäufe                                                    |               | 100           |               | 100           |                  | 37.00            |
|                   | z.B. Kallerer Dorfgeschichte                                |               |               |               |               |                  |                  |
| <b>34</b>         | <b>Sport und Freizeit</b>                                   | <b>22'600</b> | <b>22'200</b> | <b>22'300</b> | <b>21'900</b> | <b>20'844.30</b> | <b>20'560.30</b> |
| <b>342</b>        | <b>Freizeit</b>                                             | <b>22'600</b> | <b>22'200</b> | <b>22'300</b> | <b>21'900</b> | <b>20'844.30</b> | <b>20'560.30</b> |
| <b>3420</b>       | <b>Freizeit</b>                                             | <b>400</b>    |               | <b>400</b>    |               | <b>284.00</b>    |                  |
| 3130.00           | Mitglieder-, Verbandbeiträge                                | 100           |               | 100           |               | 0.00             |                  |
| 3632.00           | Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände                  | 100           |               | 100           |               | 100.00           |                  |
| 3636.00           | Beiträge an private Institutionen                           | 100           |               | 100           |               | 100.00           |                  |
| 3636.01           | Beiträge an Ferienpass Muri                                 | 100           |               | 100           |               | 84.00            |                  |



# Erfolgsrechnung

## Gemeindeverwaltung Kallern Buchungsperiode 2021

| Einwohnergemeinde |                                                      | Budget 2021   |               | Budget 2020   |               | Rechnung 2019    |                  |
|-------------------|------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|------------------|------------------|
|                   |                                                      | Aufwand       | Ertrag        | Aufwand       | Ertrag        | Aufwand          | Ertrag           |
| <b>3421</b>       | <b>Skilager, Ferienlager</b>                         | <b>22'200</b> | <b>22'200</b> | <b>21'900</b> | <b>21'900</b> | <b>20'560.30</b> | <b>20'560.30</b> |
| 3101.00           | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                        | 50            |               | 50            |               | 0.00             |                  |
| 3101.01           | Aufwand Dorfobig                                     | 2'800         |               | 2'800         |               | 3'354.95         |                  |
| 3101.02           | Aufwand Racletteobig                                 | 5'000         |               | 5'000         |               | 2'486.25         |                  |
| 3171.00           | Spesenentschädigung für Skilager                     | 50            |               | 50            |               | 0.00             |                  |
| 3171.01           | Skilager Unterkunft                                  | 5'500         |               | 5'500         |               | 4'323.50         |                  |
| 3171.02           | Skilager Lebensmittel                                | 3'500         |               | 3'500         |               | 3'992.15         |                  |
| 3171.03           | Skilager Transport / Skibilette                      | 3'300         |               | 3'000         |               | 3'258.00         |                  |
| 3171.04           | Skilager Spiele / Preise                             | 500           |               | 500           |               | 751.95           |                  |
| 3171.05           | Skilager Sonstiges                                   | 1'500         |               | 1'500         |               | 2'393.50         |                  |
| 4260.00           | Elternbeiträge Skilager                              |               | 4'400         |               | 4'400         |                  | 4'440.00         |
| 4260.01           | Ertrag Dorfobig                                      |               | 5'800         |               | 5'800         |                  | 5'826.00         |
| 4260.02           | Ertrag Racletteobig                                  |               | 8'400         |               | 8'400         |                  | 6'267.90         |
| 4390.00           | Sonst. Ertrag Skilager/Spenden                       |               | 800           |               | 800           |                  | 626.20           |
| 4501.00           | Entnahmen aus Schülerreisefond                       |               | 2'800         |               | 2'500         |                  | 3'398.95         |
| 4940.00           | Beitrag Stiftung A. Studiger                         |               | 0             |               | 0             |                  | 1.25             |
| <b>4</b>          | <b>GESUNDHEIT</b>                                    | <b>44'950</b> |               | <b>47'050</b> |               | <b>44'372.65</b> |                  |
| <b>41</b>         | <b>Spitäler, Kranken- und Pflegeheime</b>            | <b>15'000</b> |               | <b>15'600</b> |               | <b>23'774.20</b> |                  |
| <b>412</b>        | <b>Kranken-, Alters- und Pflegeheime</b>             | <b>15'000</b> |               | <b>15'600</b> |               | <b>23'774.20</b> |                  |
| <b>4120</b>       | <b>Kranken-, Alters- und Pflegeheime</b>             | <b>15'000</b> |               | <b>15'600</b> |               | <b>23'774.20</b> |                  |
| 3611.00           | Entschädigungen an Kanton Clearingstelle             | 15'000        |               | 15'000        |               | 23'694.20        |                  |
| 3631.00           | Beiträge an Kanton Pflegefinanzierung                | 0             |               | 500           |               | 0.00             |                  |
| 3636.00           | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 0             |               | 100           |               | 80.00            |                  |

# Erfolgsrechnung

## Gemeindeverwaltung Kallern Buchungsperiode 2021

| Einwohnergemeinde | Budget 2021                                               |               | Budget 2020   |                  | Rechnung 2019    |        |
|-------------------|-----------------------------------------------------------|---------------|---------------|------------------|------------------|--------|
|                   | Aufwand                                                   | Ertrag        | Aufwand       | Ertrag           | Aufwand          | Ertrag |
| <b>42</b>         | <b>Ambulante Krankenpflege</b>                            | <b>25'450</b> | <b>27'750</b> |                  | <b>17'175.10</b> |        |
| <b>421</b>        | <b>Ambulante Krankenpflege</b>                            | <b>25'450</b> | <b>27'750</b> |                  | <b>17'175.10</b> |        |
| <b>4210</b>       | <b>Ambulante Krankenpflege</b>                            | <b>2'700</b>  | <b>2'600</b>  | <b>2'595.50</b>  | <b>2'595.50</b>  |        |
| 3612.00           | Entschädigungen an Mutter- und Väterberatung              | 2'700         | 2'600         | 2'595.50         | 2'595.50         |        |
| <b>4216</b>       | <b>Regionale Spitex</b>                                   | <b>22'750</b> | <b>25'150</b> | <b>14'579.60</b> | <b>14'579.60</b> |        |
| 3130.00           | Mitglieder-, Verbandsbeiträge                             | 100           | 100           | 50.00            | 50.00            |        |
| 3631.00           | Beiträge an den Kanton                                    | 250           | 250           | 0.00             | 0.00             |        |
| 3636.00           | Beiträge an Spitex Muri inkl. Kindersp, ProSenectute, etc | 22'400        | 24'800        | 14'529.60        | 14'529.60        |        |
| <b>43</b>         | <b>Gesundheitsprävention</b>                              | <b>4'500</b>  | <b>3'700</b>  | <b>3'423.35</b>  | <b>3'423.35</b>  |        |
| <b>433</b>        | <b>Schulgesundheitsdienst</b>                             | <b>4'400</b>  | <b>3'600</b>  | <b>3'331.65</b>  | <b>3'331.65</b>  |        |
| <b>4330</b>       | <b>Schulgesundheitsdienst</b>                             | <b>4'400</b>  | <b>3'600</b>  | <b>3'331.65</b>  | <b>3'331.65</b>  |        |
| 3106.00           | Medizinisches Material                                    | 100           | 100           | 0.00             | 0.00             |        |
| 3130.00           | Dienstleistungen Dritter                                  | 1'000         | 1'000         | 851.05           | 851.05           |        |
|                   | Ext. Schulzahnpflegerin                                   |               |               |                  |                  |        |
| 3130.02           | Lausaktion                                                | 200           | 200           | 0.00             | 0.00             |        |
| 3136.00           | Kontrolluntersuche Zahnarzt                               | 2'500         | 2'200         | 2'147.20         | 2'147.20         |        |
| 3136.01           | Kontrolluntersuche Arzt                                   | 500           | 0             | 333.40           | 333.40           |        |
|                   | Austrittsuntersuch Oberstufe                              |               |               |                  |                  |        |
| 3170.00           | Reisekosten und Spesen                                    | 100           | 100           | 0.00             | 0.00             |        |
| <b>434</b>        | <b>Allgemeines Rechtswesen</b>                            | <b>100</b>    | <b>100</b>    | <b>91.70</b>     | <b>91.70</b>     |        |
| <b>4340</b>       | <b>Lebensmittelkontrolle</b>                              | <b>100</b>    | <b>100</b>    | <b>91.70</b>     | <b>91.70</b>     |        |
| 3130.00           | Dienstleistungen Dritter                                  | 100           | 100           | 91.70            | 91.70            |        |
|                   | Pilzkontrolle                                             |               |               |                  |                  |        |

# Erfolgsrechnung

## Gemeindeverwaltung Kallern Buchungsperiode 2021

| Einwohnergemeinde |                                             | Budget 2021 |        | Budget 2020 |        | Rechnung 2019 |           |
|-------------------|---------------------------------------------|-------------|--------|-------------|--------|---------------|-----------|
|                   |                                             | Aufwand     | Ertrag | Aufwand     | Ertrag | Aufwand       | Ertrag    |
| 5                 | SOZIALE SICHERHEIT                          | 179'390     | 57'150 | 237'050     | 57'150 | 207'367.65    | 88'827.44 |
| 53                | Alter + Hinterlassene                       | 2'000       | 550    | 2'000       | 550    | 1'782.10      | 553.95    |
| 531               | Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV  |             | 550    |             | 550    |               | 552.00    |
| 5310              | Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV  |             | 550    |             | 550    |               | 552.00    |
| 4611.00           | Entschädigungen für Führung SVA-Zweigstelle |             | 550    |             | 550    |               | 552.00    |
| 535               | Leistungen an das Alter                     | 2'000       |        | 2'000       |        | 1'782.10      | 1.95      |
| 5350              | Leistungen an das Alter                     | 2'000       |        | 2'000       |        | 1'782.10      | 1.95      |
| 3109.00           | Geburtstagsgeschenke                        | 300         |        | 300         |        | 128.60        |           |
| 3170.00           | Seniorenfasnacht                            | 700         |        | 700         |        | 653.50        |           |
| 3920.00           | Benützung Schulanlagen für Seniorenturnen   | 1'000       |        | 1'000       |        | 1'000.00      |           |
| 4940.00           | Beitrag von Stiftung Schäuble               |             | 0      |             | 0      |               | 1.95      |
| 54                | Familie und Jugend                          | 25'600      | 7'600  | 62'700      | 6'600  | 53'281.80     | 16'008.55 |
| 543               | Alimentenbevorschussung und -inkasso        |             | 5'100  | 22'200      | 5'100  | 18'972.00     | 3'960.55  |
| 5430              | Alimentenbevorschussung und -inkasso        |             | 5'100  | 22'200      | 5'100  | 18'972.00     | 3'960.55  |
| 3637.00           | Alimentenbevorschussung Fall 1              | 0           |        | 10'200      |        | 8'500.00      |           |
| 3637.01           | Alimentenbevorschussung Fall 2              | 0           |        | 12'000      |        | 10'472.00     |           |
| 4260.00           | Rückerstattung AIB 1                        |             | 5'100  |             | 5'100  |               | 1'900.00  |
| 4260.01           | Rückerstattung AIB 2                        |             | 0      |             | 0      |               | 2'060.55  |

# Erfolgsrechnung

## Gemeindeverwaltung Kallern Buchungsperiode 2021

| Einwohnergemeinde |                                                                  | Budget 2021    |               | Budget 2020    |               | Rechnung 2019     |                  |
|-------------------|------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|-------------------|------------------|
|                   |                                                                  | Aufwand        | Ertrag        | Aufwand        | Ertrag        | Aufwand           | Ertrag           |
| <b>544</b>        | <b>Jugendschutz</b>                                              | <b>9'100</b>   | <b>1'500</b>  | <b>9'100</b>   | <b>1'500</b>  | <b>26'310.00</b>  | <b>4'614.00</b>  |
| <b>5440</b>       | <b>Jugendschutz</b>                                              | <b>100</b>     |               | <b>100</b>     |               |                   |                  |
| 3130.00           | Mitglieder-, Verbandsbeiträge<br>Pro Juventute u.a.              | 100            |               | 100            |               | 0.00              |                  |
| <b>5441</b>       | <b>Kinder- und Jugendheime</b>                                   | <b>9'000</b>   | <b>1'500</b>  | <b>9'000</b>   | <b>1'500</b>  | <b>26'310.00</b>  | <b>4'614.00</b>  |
| 3637.00           | Beiträge an private Haushalte<br>Gemeindebeitrag                 | 7'500          |               | 7'500          |               | 21'700.00         |                  |
| 3637.01           | Beiträge an private Haushalte<br>Elternbeitrag                   | 1'500          |               | 1'500          |               | 4'610.00          |                  |
| 4260.00           | Rückerstattungen von Privaten<br>Elternbeitrag                   |                | 1'500         |                | 1'500         |                   | 4'614.00         |
| <b>545</b>        | <b>Leistungen an Familien</b>                                    | <b>16'500</b>  | <b>1'000</b>  | <b>31'400</b>  |               | <b>7'999.80</b>   | <b>7'434.00</b>  |
| <b>5450</b>       | <b>Leistungen an Familien</b>                                    | <b>16'500</b>  | <b>1'000</b>  | <b>31'400</b>  |               | <b>7'999.80</b>   | <b>7'434.00</b>  |
| 3109.00           | Geburtsgeschenke an Familien<br>inkl. Elternbriefe               | 400            |               | 400            |               | 99.00             |                  |
| 3130.00           | Dienstleistungen Dritter<br>u.a. HoTA                            | 3'000          |               | 18'000         |               | 0.00              |                  |
| 3612.00           | Entschädigungen für JEFB<br>Jugend-/Ehe-/Familienberatung        | 8'100          |               | 8'000          |               | 7'900.80          |                  |
| 3637.00           | Gemeindebeiträge gem. KiBeG<br>Kinderbetreuung/KiTA              | 5'000          |               | 5'000          |               | 0.00              |                  |
| 4260.00           | Rückerstattungen Dritter/Subv.<br>fam.ergänzende Kinderbetreuung |                | 1'000         |                | 0             |                   | 7'434.00         |
| <b>57</b>         | <b>Sozialhilfe und Asylwesen</b>                                 | <b>151'790</b> | <b>49'000</b> | <b>172'350</b> | <b>50'000</b> | <b>152'303.75</b> | <b>72'264.94</b> |
| <b>572</b>        | <b>Wirtschaftliche Hilfe</b>                                     | <b>9'500</b>   |               | <b>20'500</b>  |               | <b>20'168.40</b>  |                  |

# Erfolgsrechnung

## Gemeindeverwaltung Kallern Buchungsperiode 2021

| Einwohnergemeinde                        | Budget 2021   |               | Budget 2020   |               | Rechnung 2019    |                  |
|------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|------------------|------------------|
|                                          | Aufwand       | Ertrag        | Aufwand       | Ertrag        | Aufwand          | Ertrag           |
| <b>5720</b>                              | <b>9'500</b>  |               | <b>20'500</b> |               | <b>20'168.40</b> |                  |
| <b>Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe</b> |               |               |               |               |                  |                  |
| 3090.00                                  | 100           |               | 100           |               | 0.00             |                  |
| 3631.01                                  | 1'000         |               | 0             |               | 1'650.00         |                  |
|                                          |               |               |               |               |                  |                  |
| 3637.00                                  | 8'400         |               | 20'400        |               | 18'518.40        |                  |
|                                          |               |               |               |               |                  |                  |
| <b>573</b>                               | <b>44'790</b> | <b>49'000</b> | <b>47'850</b> | <b>50'000</b> | <b>35'587.50</b> | <b>72'264.94</b> |
| <b>Asylwesen</b>                         |               |               |               |               |                  |                  |
| <b>5730</b>                              | <b>44'790</b> | <b>49'000</b> | <b>47'850</b> | <b>50'000</b> | <b>35'587.50</b> | <b>72'264.94</b> |
| 3010.00                                  | 6'300         |               | 6'000         |               | 6'332.10         |                  |
| 3050.00                                  | 550           |               | 350           |               | 324.95           |                  |
|                                          |               |               |               |               |                  |                  |
| 3052.00                                  | 490           |               | 350           |               | 364.60           |                  |
| 3053.00                                  | 50            |               | 50            |               | 49.45            |                  |
|                                          |               |               |               |               |                  |                  |
| 3055.00                                  | 50            |               | 50            |               | 59.20            |                  |
|                                          |               |               |               |               |                  |                  |
| 3101.00                                  | 500           |               | 500           |               | 0.00             |                  |
| 3109.00                                  | 500           |               | 500           |               | 128.50           |                  |
|                                          |               |               |               |               |                  |                  |
| 3110.00                                  | 500           |               | 500           |               | 142.90           |                  |
| 3120.00                                  | 6'750         |               | 6'750         |               | 4'149.15         |                  |
| 3130.00                                  | 0             |               | 1'700         |               | 0.00             |                  |
| 3130.01                                  | 600           |               | 600           |               | 322.00           |                  |
|                                          |               |               |               |               |                  |                  |
| 3150.00                                  | 1'000         |               | 500           |               | 1'036.50         |                  |
| 3160.00                                  | 13'000        |               | 12'000        |               | 14'000.00        |                  |
| 3170.00                                  | 1'000         |               | 2'000         |               | 3'162.75         |                  |
| 3631.01                                  | 10'500        |               | 0             |               | 0.00             |                  |
|                                          |               |               |               |               |                  |                  |
| 3637.00                                  | 3'000         |               | 16'000        |               | 5'515.40         |                  |
|                                          |               |               |               |               |                  |                  |
| 4260.00                                  |               | 14'000        |               | 50'000        |                  | 69'549.94        |
|                                          |               |               |               |               |                  |                  |

# Erfolgsrechnung

## Gemeindeverwaltung Kallern Buchungsperiode 2021

| Einwohnergemeinde |                                                                | Budget 2021   |              | Budget 2020    |        | Rechnung 2019    |                 |
|-------------------|----------------------------------------------------------------|---------------|--------------|----------------|--------|------------------|-----------------|
|                   |                                                                | Aufwand       | Ertrag       | Aufwand        | Ertrag | Aufwand          | Ertrag          |
| 4260.01           | Einkauf Asylsuchende<br>andere Gemeinde/n                      |               | 0            |                | 0      |                  | 2'715.00        |
| 4260.03           | Rückerstattungen Asylsuchende<br>Anteil Miete und Krankenkasse |               | 35'000       |                | 0      |                  | 0.00            |
| <b>579</b>        | <b>Fürsorge, übriges</b>                                       | <b>97'500</b> |              | <b>104'000</b> |        | <b>96'547.85</b> |                 |
| <b>5790</b>       | <b>Fürsorge, übriges</b>                                       | <b>97'500</b> |              | <b>104'000</b> |        | <b>96'547.85</b> |                 |
| 3631.00           | Restkosten Sonderschulung/<br>Heime/Werkstätten                | 90'000        |              | 89'000         |        | 82'960.40        |                 |
| 3637.00           | Finanzierung nicht bez. KK<br>und Kostenbeteiligungen          | 7'500         |              | 15'000         |        | 13'587.45        |                 |
| <b>6</b>          | <b>VERKEHR UND NACHRICHTEN-<br/>ÜBERMITTLUNG</b>               | <b>99'500</b> | <b>1'000</b> | <b>120'850</b> |        | <b>86'454.60</b> | <b>5'624.90</b> |
| <b>61</b>         | <b>Strassenverkehr</b>                                         | <b>84'500</b> |              | <b>105'850</b> |        | <b>71'454.60</b> | <b>3'270.90</b> |
| <b>613</b>        | <b>Kantonsstrassen, übrige</b>                                 | <b>6'800</b>  |              | <b>6'800</b>   |        | <b>6'778.85</b>  |                 |
| <b>6130</b>       | <b>Kantonsstrassen, übrige</b>                                 | <b>6'800</b>  |              | <b>6'800</b>   |        | <b>6'778.85</b>  |                 |
| 3120.00           | Ver- und Entsorgung                                            | 1'000         |              | 1'000          |        | 982.20           |                 |
| 3300.10           | Planmässige Abschreibungen<br>Strassen/Verkehrswege            | 5'800         |              | 5'800          |        | 5'796.65         |                 |
| <b>615</b>        | <b>Gemeindestrassen</b>                                        | <b>77'700</b> |              | <b>99'050</b>  |        | <b>64'675.75</b> | <b>3'270.90</b> |
| <b>6150</b>       | <b>Gemeindestrassen</b>                                        | <b>77'700</b> |              | <b>99'050</b>  |        | <b>64'675.75</b> | <b>3'270.90</b> |
| 3010.00           | Löhne Betriebspersonal                                         | 0             |              | 10'500         |        | 10'272.10        |                 |
| 3050.00           | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV,<br>Verwaltungskosten             | 0             |              | 700            |        | 0.00             |                 |
| 3052.00           | AG-Beiträge an Pensionskassen                                  | 0             |              | 150            |        | 0.00             |                 |
| 3053.00           | AG-Beiträge an Unfallversicher-<br>ungen                       | 0             |              | 50             |        | 0.00             |                 |
| 3055.00           | AG-Beiträge an Krankentaggeld-<br>versicherungen               | 0             |              | 50             |        | 0.00             |                 |

# Erfolgsrechnung

## Gemeindeverwaltung Kallern Buchungsperiode 2021

| Einwohnergemeinde                                           | Budget 2021    |                | Budget 2020    |                | Rechnung 2019     |                   |
|-------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|-------------------|-------------------|
|                                                             | Aufwand        | Ertrag         | Aufwand        | Ertrag         | Aufwand           | Ertrag            |
| 3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial<br>Streusalz u.a.     | 4'500          |                | 4'500          |                | 5'848.10          |                   |
| 3111.00 Anschaffungen div. Geräte,<br>Signale, Behälter     | 2'000          |                | 2'000          |                | 0.00              |                   |
| 3120.00 Ver- und Entsorgung                                 | 7'600          |                | 7'600          |                | 6'712.30          |                   |
| 3130.00 Dienstleistungen Dritter                            | 11'600         |                | 3'000          |                | 0.00              |                   |
| 3141.00 Unterhalt Strassen / Verkehrs-<br>wege              | 15'000         |                | 30'000         |                | 8'974.30          |                   |
| 3141.01 Unterhalt Schneeräumung                             | 20'000         |                | 20'000         |                | 17'819.50         |                   |
| 3141.02 Unterhalt Strassenreinigung                         | 500            |                | 500            |                | 0.00              |                   |
| 3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte                         | 2'500          |                | 500            |                | 0.00              |                   |
| 3161.00 Fahrzeuge, Werkzeuge                                |                |                |                |                |                   |                   |
| 3161.01 Mieten, Benützungskoste                             | 500            |                | 3'000          |                | 3'506.25          |                   |
| 3300.10 Planmässige Abschreibungen<br>Strassen/Verkehrswege | 13'500         |                | 16'500         |                | 11'543.20         |                   |
| 4260.00 Rückerstattungen Dritter                            |                | 0              |                | 0              |                   | 3'270.90          |
| <b>62 Öffentlicher Verkehr</b>                              | <b>15'000</b>  | <b>1'000</b>   | <b>15'000</b>  | <b>1'000</b>   | <b>15'000.00</b>  | <b>2'354.00</b>   |
| <b>622 Regionalverkehr</b>                                  | <b>15'000</b>  | <b>1'000</b>   | <b>15'000</b>  | <b>1'000</b>   | <b>15'000.00</b>  | <b>2'354.00</b>   |
| <b>6220 Regionalverkehr</b>                                 | <b>15'000</b>  | <b>1'000</b>   | <b>15'000</b>  | <b>1'000</b>   | <b>15'000.00</b>  | <b>2'354.00</b>   |
| 3632.00 Beiträge an Ruf taxi Kallern                        | 15'000         |                | 15'000         |                | 15'000.00         |                   |
| 4260.00 Rückerstattungen Dritter                            |                | 1'000          |                | 1'000          |                   | 2'354.00          |
| <b>7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>                       | <b>318'150</b> | <b>300'350</b> | <b>276'450</b> | <b>258'950</b> | <b>272'286.51</b> | <b>246'038.66</b> |
| <b>71 Wasserversorgung</b>                                  | <b>156'800</b> | <b>156'800</b> | <b>133'200</b> | <b>133'200</b> | <b>132'470.82</b> | <b>132'470.82</b> |
| <b>710 Wasserversorgung</b>                                 | <b>156'800</b> | <b>156'800</b> | <b>133'200</b> | <b>133'200</b> | <b>132'470.82</b> | <b>132'470.82</b> |
| <b>7101 WASSERWERK</b>                                      | <b>156'800</b> | <b>156'800</b> | <b>133'200</b> | <b>133'200</b> | <b>132'470.82</b> | <b>132'470.82</b> |
| 3010.00 Löhne Betriebspersonal                              | 7'800          |                | 8'900          |                | 8'392.80          |                   |

# Erfolgsrechnung

## Gemeindeverwaltung Kallern Buchungsperiode 2021

| Einwohnergemeinde                                                   | Budget 2021 |        | Budget 2020 |        | Rechnung 2019 |           |
|---------------------------------------------------------------------|-------------|--------|-------------|--------|---------------|-----------|
|                                                                     | Aufwand     | Ertrag | Aufwand     | Ertrag | Aufwand       | Ertrag    |
| 3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten             | 600         |        | 600         |        | 539.50        |           |
| 3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen                               | 350         |        | 200         |        | 307.50        |           |
| 3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen                         | 100         |        | 50          |        | 48.65         |           |
| 3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen                 | 50          |        | 50          |        | 57.90         |           |
| 3101.00 Wasserankauf                                                | 68'000      |        | 52'000      |        | 76'026.15     |           |
| 3101.01 Betriebs-, Verbrauchsmaterial                               | 200         |        | 100         |        | 279.90        |           |
| 3111.00 Anschaffung Maschinen, Geräte Apparate, Fahrzeuge           | 3'000       |        | 3'000       |        | 7'299.83      |           |
| 3120.01 Pumpkosten Wasserankauf                                     | 10'000      |        | 10'000      |        | 6'580.87      |           |
| 3130.00 Dienstleistungen Dritter                                    | 5'150       |        | 4'500       |        | 3'507.00      |           |
| 3130.01 Dienstleistungen Dritter                                    | 0           |        | 0           |        | 324.98        |           |
| 3132.00 Planungen und Projektierungen                               |             |        |             |        |               |           |
| 3132.00 Honorare Wasserproben                                       | 500         |        | 500         |        | 437.05        |           |
| 3132.01 Honorare Fachexperte                                        | 1'200       |        | 0           |        | 0.00          |           |
| 3134.00 Sachversicherungsprämien                                    | 1'700       |        | 1'800       |        | 1'943.95      |           |
| 3143.00 Unterhalt übrige Tiefbauten                                 | 13'500      |        | 13'500      |        | 8'010.58      |           |
| 3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 9'000       |        | 9'000       |        | 9'467.14      |           |
| 3161.00 Mieten Fahrzeug Hydrantenkontrolle                          | 500         |        | 500         |        | 50.00         |           |
| 3170.00 Reisekosten und Spesen                                      | 200         |        | 200         |        | 0.00          |           |
| 3300.31 Planm. Abschreibungen Tiefbau                               | 7'900       |        | 8'600       |        | 3'978.70      |           |
| 3409.01 spezialfinanzierte GdeBetriebe                              |             |        |             |        |               |           |
| 3612.00 Verpflichtungsverzinsung                                    | 50          |        | 0           |        | 5.00          |           |
| 4240.00 Verwaltungsveranschlagung EG                                | 2'200       |        | 2'200       |        | 1'688.95      |           |
| 4240.01 Wasserverkauf an Einwohner                                  |             | 77'000 |             | 84'000 |               | 77'329.37 |
| 4240.02 Wasserverkauf Grundtaxen                                    |             | 8'600  |             | 8'500  |               | 8'000.52  |
| 4240.03 Wasserverkauf Bauwasser                                     |             | 500    |             | 500    |               | 0.00      |
| 4260.00 Wasserverkauf Betwil                                        |             | 30'000 |             | 0      |               | 0.00      |
| 4409.01 Rückerstattungen Dritter                                    |             | 0      |             | 0      |               | 8'565.90  |
| 4612.00 Verpflichtungsverzinsung                                    |             | 0      |             | 100    |               | 0.00      |
| 47 Stk. Hydrantenentschädigung                                      |             | 15'200 |             | 14'100 |               | 13'091.92 |
| 4631.00 Beitrag AGV Löschfonds                                      |             | 4'700  |             | 5'000  |               | 7'700.00  |



# Erfolgsrechnung

| Einwohnergemeinde |                                                         | Budget 2021   |               | Budget 2020   |               | Rechnung 2019    |                  |
|-------------------|---------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|------------------|------------------|
|                   |                                                         | Aufwand       | Ertrag        | Aufwand       | Ertrag        | Aufwand          | Ertrag           |
| 4631.01           | Beiträge von Gemeinden                                  |               | 2'000         |               | 2'000         |                  | 1'857.01         |
|                   | Löschreserve                                            |               |               |               |               |                  |                  |
| 4660.71           | Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge |               | 18'800        |               | 19'000        |                  | 15'926.10        |
| 9010.00           | Ertragsüberschuss                                       | 24'800        |               | 17'500        |               | 3'524.37         |                  |
| <b>72</b>         | <b>Abwasserbeseitigung</b>                              | <b>94'400</b> | <b>94'400</b> | <b>78'950</b> | <b>78'950</b> | <b>67'570.29</b> | <b>67'570.29</b> |
| <b>720</b>        | <b>Abwasserbeseitigung</b>                              | <b>94'400</b> | <b>94'400</b> | <b>78'950</b> | <b>78'950</b> | <b>67'570.29</b> | <b>67'570.29</b> |
| <b>7201</b>       | <b>ABWASSERBESEITIGUNG</b>                              | <b>94'400</b> | <b>94'400</b> | <b>78'950</b> | <b>78'950</b> | <b>67'570.29</b> | <b>67'570.29</b> |
| 3010.00           | Löhne Betriebspersonal                                  | 4'600         |               | 5'200         |               | 4'180.80         |                  |
| 3050.00           | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten         | 500           |               | 350           |               | 316.05           |                  |
| 3052.00           | AG-Beiträge an Pensionskassen                           | 350           |               | 200           |               | 307.50           |                  |
| 3053.00           | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                     | 50            |               | 50            |               | 48.65            |                  |
| 3055.00           | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen             | 50            |               | 50            |               | 57.90            |                  |
| 3130.00           | Dienstleistungen Dritter                                |               |               |               |               |                  |                  |
| 3130.01           | Planungen und Projektierungen Dritter                   | 1'250         |               | 2'500         |               | 9'163.14         |                  |
|                   |                                                         | 0             |               | 5'000         |               | 0.00             |                  |
| 3132.00           | Honorare Fachexperte                                    | 21'000        |               | 0             |               | 0.00             |                  |
| 3143.00           | Unterhalt Tiefbauten                                    | 17'500        |               | 17'500        |               | 9'942.55         |                  |
| 3199.00           | Übriger Betriebsaufwand                                 | 500           |               | 500           |               | 0.00             |                  |
|                   | MwSt-Vorsteuerkürzung                                   |               |               |               |               |                  |                  |
| 3300.31           | Planm. Abschreibungen Tiefbau                           | 21'000        |               | 21'500        |               | 17'363.70        |                  |
|                   | spezialfinanzierte GdeBetriebe                          |               |               |               |               |                  |                  |
| 3612.00           | Verwaltungskosten EG                                    | 2'000         |               | 2'000         |               | 1'367.30         |                  |
| 3632.00           | Betriebsbeitrag                                         | 20'000        |               | 19'000        |               | 19'966.60        |                  |
|                   | ARA Chlostermatte                                       |               |               |               |               |                  |                  |
| 3636.01           | Betriebsbeitrag                                         | 5'100         |               | 4'600         |               | 4'471.75         |                  |
|                   | ARA im Blettler, Wohlen                                 |               |               |               |               |                  |                  |
| 3660.21           | Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge           | 500           |               | 500           |               | 384.35           |                  |
| 4240.00           | Benützungsgebühren (Verbrauch)                          |               | 13'000        |               | 14'000        |                  | 10'567.50        |

# Erfolgsrechnung

## Gemeindeverwaltung Kallern Buchungsperiode 2021

| Einwohnergemeinde | Budget 2021                                     |               | Budget 2020   |               | Rechnung 2019    |                  |
|-------------------|-------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|------------------|------------------|
|                   | Aufwand                                         | Ertrag        | Aufwand       | Ertrag        | Aufwand          | Ertrag           |
| 4240.01           |                                                 | 12'600        |               | 12'300        |                  | 12'260.40        |
| 4240.02           |                                                 | 1'000         |               | 1'000         |                  | 912.00           |
| 4240.03           |                                                 | 5'600         |               | 5'600         |                  | 5'181.60         |
| 4260.00           |                                                 | 0             |               | 0             |                  | 20.00            |
| 4409.01           |                                                 | 300           |               | 350           |                  | 371.50           |
| 4660.71           |                                                 | 25'700        |               | 22'500        |                  | 19'310.60        |
| 9011.00           |                                                 | 36'200        |               | 23'200        |                  | 18'946.69        |
| <b>73</b>         | <b>Abfallwirtschaft</b>                         | <b>51'550</b> | <b>48'900</b> | <b>46'800</b> | <b>51'488.85</b> | <b>45'997.55</b> |
| <b>730</b>        | <b>Abfallwirtschaft</b>                         | <b>51'550</b> | <b>48'900</b> | <b>46'800</b> | <b>51'488.85</b> | <b>45'997.55</b> |
| <b>7300</b>       | <b>Abfallwirtschaft</b>                         | <b>4'600</b>  | <b>4'100</b>  | <b>2'000</b>  | <b>6'952.90</b>  | <b>1'461.60</b>  |
| 3631.00           | Beiträge an Kanton                              | 2'200         | 2'000         |               | 2'406.55         |                  |
| 3632.00           | Tierkörperentsorgung                            |               |               |               |                  |                  |
|                   | Beiträge Betriebskosten                         | 2'400         | 2'100         |               | 4'546.35         |                  |
|                   | Kadaversammelstelle                             |               |               |               |                  |                  |
| 4260.00           | Rückerstattungen Dritter                        |               |               | 2'000         |                  | 1'461.60         |
| <b>7301</b>       | <b>ABFALLWIRTSCHAFT</b>                         | <b>46'950</b> | <b>44'800</b> | <b>44'800</b> | <b>44'535.95</b> | <b>44'535.95</b> |
| 3010.00           | Löhne Betriebspersonal                          | 4'300         | 6'800         |               | 4'182.05         |                  |
| 3050.00           | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 350           | 450           |               | 322.15           |                  |
| 3052.00           | AG-Beiträge an Pensionskassen                   | 350           | 200           |               | 308.05           |                  |
| 3053.00           | AG-Beiträge an Unfallversicherungen             | 50            | 50            |               | 48.25            |                  |
| 3055.00           | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen     | 50            | 50            |               | 58.35            |                  |
| 3111.00           | Anschaffungen Maschinen, Geräte                 | 1'300         | 1'000         |               | 0.00             |                  |
| 3130.00           | Apparate, Fahrzeuge                             |               |               |               |                  |                  |
| 3130.01           | Dienstleistungen Dritter                        | 2'700         | 500           |               | 0.00             |                  |
|                   | Dienstleistungen Dritter                        | 13'500        | 13'000        |               | 12'940.68        |                  |
|                   | Kehrichttransport                               |               |               |               |                  |                  |

# Erfolgsrechnung

## Gemeindeverwaltung Kallern Buchungsperiode 2021

| Einwohnergemeinde | Budget 2021                                                 |              | Budget 2020  |        | Rechnung 2019    |           |
|-------------------|-------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------|------------------|-----------|
|                   | Aufwand                                                     | Ertrag       | Aufwand      | Ertrag | Aufwand          | Ertrag    |
| 3130.02           | Dienstleistungen Dritter                                    | 7'100        | 8'000        |        | 7'047.40         |           |
|                   | Kehrichtverwertung                                          |              |              |        |                  |           |
| 3130.03           | Dienstleistungen Dritter                                    | 3'500        | 3'500        |        | 3'315.00         |           |
|                   | Grügut (inkl. W.Waser)                                      |              |              |        |                  |           |
| 3130.04           | Dienstleistungen Dritter                                    | 1'500        | 1'500        |        | 1'068.35         |           |
|                   | Glas Recycling                                              |              |              |        |                  |           |
| 3130.05           | Dienstleistungen Dritter                                    | 850          | 900          |        | 833.65           |           |
|                   | Metalle                                                     |              |              |        |                  |           |
| 3130.06           | Dienstleistungen Dritter                                    | 1'600        | 1'000        |        | 1'215.85         |           |
|                   | Übrige Abfallarten                                          |              |              |        |                  |           |
| 3151.00           | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 5'000        | 0            |        | 0.00             |           |
| 3181.00           | Tatsächl. Forderungsverluste                                | 0            | 0            |        | 476.00           |           |
| 3612.00           | Verwaltungsentschädigung EG                                 | 1'800        | 1'800        |        | 1'726.40         |           |
| 3612.01           | Entschädigung Altpapiere                                    | 500          | 500          |        | 500.00           |           |
|                   | Schule                                                      |              |              |        |                  |           |
| 4240.00           | Kehrichtgebühren (Grundgebühr)                              |              |              | 13'000 |                  | 12'602.75 |
| 4240.01           | Kehrichtgebühren (Gewicht)                                  |              |              | 30'000 |                  | 28'113.00 |
| 4240.02           | Kehrichtgebühren (Leerungen)                                |              |              | 3'000  |                  | 2'661.00  |
| 4240.03           | Sperrgutmarken                                              |              |              | 200    |                  | 132.00    |
| 4260.00           | Rückerstattungen Dritter                                    |              |              | 700    |                  | 1'001.70  |
| 4409.01           | Verpflichtungsverzinsung                                    |              |              | 50     |                  | 25.50     |
| 9010.00           | Ertragsüberschuss                                           | 2'500        | 5'550        |        | 10'493.77        |           |
| <b>77</b>         | <b>Übriger Umweltschutz</b>                                 | <b>8'400</b> | <b>8'400</b> |        | <b>15'019.95</b> |           |
| <b>771</b>        | <b>Friedhof und Bestattung</b>                              | <b>7'800</b> | <b>7'800</b> |        | <b>15'019.95</b> |           |
| <b>7710</b>       | <b>Friedhof und Bestattung</b>                              | <b>7'800</b> | <b>7'800</b> |        | <b>15'019.95</b> |           |
| 3612.00           | Entschädigungen an Gemeinden                                | 700          | 800          |        | 1'747.85         |           |
|                   | Sarnenstorf                                                 |              |              |        |                  |           |
| 3612.01           | Entschädigungen an Gemeinden                                | 7'100        | 7'000        |        | 13'272.10        |           |
|                   | Boswil                                                      |              |              |        |                  |           |

# Erfolgsrechnung

## Gemeindeverwaltung Kallern Buchungsperiode 2021

| Einwohnergemeinde |                                  | Budget 2021   |               | Budget 2020   |               | Rechnung 2019    |                  |
|-------------------|----------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|------------------|------------------|
|                   |                                  | Aufwand       | Ertrag        | Aufwand       | Ertrag        | Aufwand          | Ertrag           |
| <b>779</b>        | <b>Umweltschutz, übriges</b>     | <b>600</b>    |               | <b>600</b>    |               |                  |                  |
| <b>7790</b>       | <b>Umweltschutz, übriges</b>     | <b>600</b>    |               | <b>600</b>    |               |                  |                  |
| 3101.00           | Betriebs-, Verbrauchsmaterial    | 500           |               | 500           |               | 0.00             |                  |
| 3130.00           | Dienstleistungen Dritter         | 100           |               | 100           |               | 0.00             |                  |
| <b>79</b>         | <b>Raumordnung</b>               | <b>7'000</b>  |               | <b>7'000</b>  |               | <b>5'736.60</b>  |                  |
| <b>790</b>        | <b>Raumordnung</b>               | <b>7'000</b>  |               | <b>7'000</b>  |               | <b>5'736.60</b>  |                  |
| <b>7900</b>       | <b>Raumordnung</b>               | <b>7'000</b>  |               | <b>7'000</b>  |               | <b>5'736.60</b>  |                  |
| 3130.00           | Dienstleistungen Dritter         | 800           |               | 800           |               | 0.00             |                  |
| 3320.90           | Planmässige Abschreibungen im-   | 5'000         |               | 5'000         |               | 4'632.60         |                  |
| 3632.00           | materielle Anlagen               | 1'200         |               | 1'200         |               | 1'104.00         |                  |
| <b>8</b>          | <b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>           | <b>14'000</b> | <b>25'350</b> | <b>10'000</b> | <b>25'800</b> | <b>10'256.60</b> | <b>29'500.38</b> |
| <b>81</b>         | <b>Landwirtschaft</b>            | <b>4'000</b>  | <b>300</b>    | <b>2'000</b>  | <b>300</b>    | <b>2'974.60</b>  | <b>304.60</b>    |
| <b>814</b>        | <b>Produktionsverbesserungen</b> | <b>4'000</b>  | <b>300</b>    | <b>2'000</b>  | <b>300</b>    | <b>2'974.60</b>  | <b>304.60</b>    |
| <b>8140</b>       | <b>Produktionsverbesserungen</b> | <b>4'000</b>  | <b>300</b>    | <b>2'000</b>  | <b>300</b>    | <b>2'974.60</b>  | <b>304.60</b>    |
| 3010.00           | Pflanzen                         | 1'300         |               | 1'500         |               | 1'634.60         |                  |
| 3130.00           | Löhne Betriebspersonal           | 1'000         |               | 0             |               | 0.00             |                  |
| 3637.00           | Dienstleistungen Dritter         | 1'700         |               | 500           |               | 1'340.00         |                  |
| 4611.00           | Beiträge an Bienenzüchter        |               | 300           |               | 300           |                  | 304.60           |
|                   | Entschädigungen vom Kanton       |               |               |               |               |                  |                  |
| <b>82</b>         | <b>Forstwirtschaft</b>           | <b>900</b>    |               | <b>900</b>    |               | <b>861.60</b>    |                  |

# Erfolgsrechnung

## Gemeindeverwaltung Kallern Buchungsperiode 2021

| Einwohnergemeinde |                                                                | Budget 2021 |           | Budget 2020 |           | Rechnung 2019 |              |
|-------------------|----------------------------------------------------------------|-------------|-----------|-------------|-----------|---------------|--------------|
|                   |                                                                | Aufwand     | Ertrag    | Aufwand     | Ertrag    | Aufwand       | Ertrag       |
| 820               | Forstwirtschaft                                                | 900         |           | 900         |           | 861.60        |              |
| 8200              | Forstwirtschaft                                                | 900         |           | 900         |           | 861.60        |              |
| 3612.00           | Entschädigungen an Gemeinden<br>OBG Bettwil                    | 900         |           | 900         |           | 861.60        |              |
| 87                | Brennstoffe und Energie                                        | 9'100       | 25'050    | 7'100       | 25'500    | 6'420.40      | 29'195.78    |
| 871               | Elektrizität                                                   | 100         | 10'050    | 100         | 10'500    |               | 12'242.90    |
| 8710              | Elektrizität                                                   | 100         | 10'050    | 100         | 10'500    |               | 12'242.90    |
| 3130.01           | Mitglieder-, Verbandsbeiträge                                  | 100         |           | 100         |           | 0.00          |              |
| 4120.00           | Konzessionsgebühren AEW                                        |             | 10'000    |             | 10'000    |               | 12'242.90    |
| 4250.00           | Verkäufe                                                       |             | 50        |             | 50        |               | 0.00         |
| 873               | Nichtelektrische Energie                                       | 9'000       | 15'000    | 7'000       | 15'000    | 6'420.40      | 16'952.88    |
| 8730              | PV-Anlage Schulhausdach                                        | 9'000       | 15'000    | 7'000       | 15'000    | 6'420.40      | 16'952.88    |
| 3130.00           | Dienstleistungen Dritter                                       | 200         |           | 200         |           | 0.00          |              |
| 3151.00           | Unterhalt Apparate, Maschinen,<br>Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 2'000       |           | 0           |           | 0.00          |              |
| 3160.00           | Miete und Pacht                                                | 800         |           | 800         |           | 800.00        |              |
| 3300.40           | Planmässige Abschreibungen                                     | 6'000       |           | 6'000       |           | 5'620.40      |              |
| 4240.00           | Sachanlagen allg HH<br>KEV-Beiträge<br>EnergiePoolSchweiz AG   |             | 15'000    |             | 15'000    |               | 16'952.88    |
| 9                 | FINANZEN UND STEUERN                                           | 6'280       | 1'315'200 | 16'380      | 1'439'650 | 194'857.25    | 1'416'450.03 |
| 91                | Steuern                                                        | 4'880       | 1'103'680 | 14'880      | 1'240'080 | 19'478.70     | 1'234'343.25 |
| 910               | Steuern                                                        | 4'880       | 1'103'680 | 14'880      | 1'240'080 | 19'478.70     | 1'234'343.25 |

# Erfolgsrechnung

## Gemeindeverwaltung Kallern Buchungsperiode 2021

| Einwohnergemeinde                                                                                | Budget 2021 |           | Budget 2020      |           | Rechnung 2019            |              |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-----------|------------------|-----------|--------------------------|--------------|
|                                                                                                  | Aufwand     | Ertrag    | Aufwand          | Ertrag    | Aufwand                  | Ertrag       |
| <b>9100</b>                                                                                      |             |           |                  |           |                          |              |
| <b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>                                                                |             |           |                  |           |                          |              |
| 3180.00 Wertberichtigungen auf Steuerforderungen / Delkretere Abschreibungen (Erläss u. Verlust) | 2'000<br>0  | 1'092'800 | 12'000<br>10'000 | 1'228'800 | 32'402.35<br>35'300.00   | 1'225'545.35 |
| 3181.00 Eingang abgeschr. Steuern (Aufwandminderung)                                             | 3'000       |           | 3'000            |           | 176.00                   |              |
| 3181.09 Einkommenssteuern natürliche Personen - Rechnungsjahr                                    | 1'000-      |           | 1'000-           |           | 3'073.65-                |              |
| 4000.00 Einkommenssteuern natürliche Personen - Rechnungsjahr                                    |             | 878'000   |                  | 958'500   |                          | 830'128.55   |
| 4000.10 Einkommenssteuern natürliche Personen - früherer Jahre                                   |             | 14'000    |                  | 84'200    |                          | 173'750.75   |
| 4000.30 Pauschale Steueranrechnung nat. Personen                                                 |             | 2'000     |                  | 200       |                          | 2'060.30-    |
| 4001.00 Vermögenssteuern natürliche Personen - Rechnungsjahr                                     |             | 185'000   |                  | 155'600   |                          | 170'870.55   |
| 4001.10 Vermögenssteuern natürliche Personen - früherer Jahre                                    |             | 2'900     |                  | 13'700    |                          | 36'143.85    |
| 4002.00 Quellensteuern natürliche Personen                                                       |             | 6'800     |                  | 12'500    |                          | 13'047.75    |
| 4010.00 Gewinn- und Kapitalsteuern jur. Personen                                                 |             | 4'100     |                  | 4'100     |                          | 3'664.20     |
| <b>9101</b>                                                                                      |             |           |                  |           |                          |              |
| <b>Sondersteuern</b>                                                                             |             |           |                  |           |                          |              |
| 3180.00 Wertberichtigungen auf Sondersteuern                                                     | 2'880<br>0  | 10'880    | 2'880<br>0       | 11'280    | 12'923.65-<br>13'783.65- | 8'797.90     |
| 3181.00 Abschreibungen (Erläss u. Verlust)                                                       | 2'000       |           | 2'000            |           | 0.00                     |              |
| 3601.00 Ertragsanteile an Kanton Hundesteuer (CHF 20.-/Hund)                                     | 880         |           | 880              |           | 860.00                   |              |
| 4000.20 Nachsteuern und Bussen                                                                   |             | 1'500     |                  | 1'000     |                          | 1'480.90     |
| 4022.00 Grundstückgewinnsteuern                                                                  |             | 4'100     |                  | 5'000     |                          | 2'037.00     |
| 4033.00 Hundetaxen (CHF 120.00/Hund)                                                             |             | 5'280     |                  | 5'280     |                          | 5'280.00     |

# Erfolgsrechnung

## Gemeindeverwaltung Kallern Buchungsperiode 2021

| Einwohnergemeinde |                                              | Budget 2021 |         | Budget 2020 |         | Rechnung 2019 |            |
|-------------------|----------------------------------------------|-------------|---------|-------------|---------|---------------|------------|
|                   |                                              | Aufwand     | Ertrag  | Aufwand     | Ertrag  | Aufwand       | Ertrag     |
| 93                | Finanz- und Lastenausgleich                  |             | 113'200 |             | 102'500 |               | 111'100.00 |
| 930               | Finanz- und Lastenausgleich                  |             | 113'200 |             | 102'500 |               | 111'100.00 |
| 9300              | Finanz- und Lastenausgleich                  |             | 113'200 |             | 102'500 |               | 111'100.00 |
| 4621.50           | Finanz- und Lastenausgleich vom Kanton       |             | 104'000 |             | 94'000  |               | 104'000.00 |
| 4621.60           | Feinausgleich Lastenverschiebung             |             | 9'200   |             | 8'500   |               | 7'100.00   |
| 96                | Vermögens- und Schuldenverwaltung            | 1'400       | 2'150   | 1'500       | 2'100   | 730.30        | 2'238.58   |
| 961               | Zinsen                                       | 1'400       | 2'150   | 1'500       | 2'100   | 730.30        | 2'238.58   |
| 9610              | Zinsen                                       | 1'400       | 2'150   | 1'500       | 2'100   | 730.30        | 2'238.58   |
| 3400.00           | Verzinsung laufende Verbindlichkeiten        | 500         |         | 500         |         | 330.10        |            |
| 3401.00           | Verzinsungen Finanzverbindlichkeiten         | 500         |         | 500         |         | 0.00          |            |
| 3409.01           | Verpflichtungsverzinsung/Vorschussverzinsung | 400         |         | 500         |         | 397.00        |            |
| 3990.00           | Übrige interne Verrechnungen                 | 0           |         | 0           |         | 3.20          |            |
| 4400.00           | Verzinsung Stiftungen                        |             | 100     |             | 100     |               | 68.43      |
| 4401.00           | Zinsen flüssige Mittel                       |             | 2'000   |             | 2'000   |               | 2'165.15   |
| 4409.01           | Verzugszinsen auf Forderungen                |             | 50      |             | 0       |               | 5.00       |
|                   | Übrige Zinsen von Finanzvermögen             |             |         |             |         |               |            |
| 99                | Nicht aufgeteilte Posten                     |             | 96'170  |             | 94'970  | 174'648.25    | 68'768.20  |

# Erfolgsrechnung

## Gemeindeverwaltung Kallern Buchungsperiode 2021

| Einwohnergemeinde |                                   | Budget 2021 |        | Budget 2020 |        | Rechnung 2019 |           |
|-------------------|-----------------------------------|-------------|--------|-------------|--------|---------------|-----------|
|                   |                                   | Aufwand     | Ertrag | Aufwand     | Ertrag | Aufwand       | Ertrag    |
| 995               | Neutrale Aufwendungen und Erträge |             |        |             |        | 3.20          | 3.20      |
| 9951              | Stiftungen                        |             |        |             |        | 3.20          | 3.20      |
| 3409.00           | Beiträge an DS der Gemeinde       | 0           |        | 0           |        | 3.20          |           |
| 4409.00           | Interne Verzinsung                |             | 0      |             | 0      |               | 3.20      |
| 999               | Abschluss                         |             | 96'170 |             | 94'970 | 174'645.05    | 68'765.00 |
| 9990              | Abschluss                         |             | 96'170 |             | 94'970 | 174'645.05    | 68'765.00 |
| 4895.00           | Entnahmen aus Aufwertungsreserve  |             | 60'500 |             | 65'000 |               | 68'765.00 |
| 9000.00           | Ertragsüberschuss                 |             |        |             |        |               |           |
| 9001.00           | Aufwandüberschuss                 | 0           | 35'670 | 0           | 29'970 | 174'645.05    | 0.00      |



# Erfolgsrechnung

## Gemeindeverwaltung Kallern Buchungsperiode 2021

| Einwohnergemeinde<br>Artengliederung             | Budget 2021      |                  | Budget 2020      |                  | Rechnung 2019       |                     |
|--------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------------|---------------------|
|                                                  | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand             | Ertrag              |
| <b>Einwohnergemeinde</b>                         | <b>1'787'600</b> | <b>1'787'600</b> | <b>1'871'400</b> | <b>1'871'400</b> | <b>1'914'354.15</b> | <b>1'914'354.15</b> |
| <b>3 Aufwand</b>                                 | <b>1'760'300</b> |                  | <b>1'848'350</b> |                  | <b>1'725'690.96</b> |                     |
| 30 Personalaufwand                               | 310'340          |                  | 343'760          |                  | 322'830.10          |                     |
| 31 Sach- und übriger Betriebsaufwand             | 526'950          |                  | 522'210          |                  | 472'617.56          |                     |
| 33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen            | 112'000          |                  | 116'700          |                  | 131'072.60          |                     |
| 34 Finanzaufwand                                 | 1'450            |                  | 1'500            |                  | 735.30              |                     |
| 36 Transferaufwand                               | 805'560          |                  | 860'180          |                  | 794'432.20          |                     |
| 39 Interne Verrechnungen                         | 4'000            |                  | 4'000            |                  | 4'003.20            |                     |
| <b>4 Ertrag</b>                                  |                  | <b>1'715'730</b> |                  | <b>1'818'230</b> |                     | <b>1'895'407.46</b> |
| 40 Fiskalertrag                                  |                  | 1'103'680        |                  | 1'240'080        |                     | 1'234'343.25        |
| 41 Regalien und Konzessionen                     |                  | 10'000           |                  | 10'000           |                     | 12'242.90           |
| 42 Entgelte                                      |                  | 338'300          |                  | 314'850          |                     | 375'985.33          |
| 43 Verschiedene Erträge                          |                  | 800              |                  | 800              |                     | 626.20              |
| 44 Finanzertrag                                  |                  | 4'400            |                  | 4'550            |                     | 4'651.28            |
| 45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen |                  | 4'000            |                  | 3'400            |                     | 4'666.72            |
| 46 Transferertrag                                |                  | 190'050          |                  | 175'550          |                     | 190'123.58          |
| 48 Ausserordentlicher Ertrag                     |                  | 60'500           |                  | 65'000           |                     | 68'765.00           |
| 49 Interne Verrechnungen                         |                  | 4'000            |                  | 4'000            |                     | 4'003.20            |
| <b>9 Abschlusskonten</b>                         | <b>27'300</b>    | <b>71'870</b>    | <b>23'050</b>    | <b>53'170</b>    | <b>188'663.19</b>   | <b>18'946.69</b>    |

# Erfolgsrechnung

## Gemeindeverwaltung Kallern Buchungsperiode 2021

| Einwohnergemeinde<br>Artengliederung                             | Budget 2021      |        | Budget 2020      |        | Rechnung 2019       |        |
|------------------------------------------------------------------|------------------|--------|------------------|--------|---------------------|--------|
|                                                                  | Aufwand          | Ertrag | Aufwand          | Ertrag | Aufwand             | Ertrag |
| <b>3 Aufwand</b>                                                 | <b>1'760'300</b> |        | <b>1'848'350</b> |        | <b>1'725'690.96</b> |        |
| <b>30 Personalaufwand</b>                                        | <b>310'340</b>   |        | <b>343'760</b>   |        | <b>322'830.10</b>   |        |
| <b>300 Behörden und Kommissionen</b>                             | <b>74'560</b>    |        | <b>74'850</b>    |        | <b>69'076.20</b>    |        |
| 3000 Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen | 74'560           |        | 74'850           |        | 69'076.20           |        |
| <b>301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals</b>          | <b>186'300</b>   |        | <b>221'100</b>   |        | <b>209'103.35</b>   |        |
| 3010 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals                | 186'300          |        | 221'100          |        | 209'103.35          |        |
| <b>302 Löhne der Lehrkräfte</b>                                  |                  |        |                  |        | <b>1'599.60</b>     |        |
| 3020 Löhne der Lehrkräfte                                        |                  |        |                  |        | 1'599.60            |        |
| <b>305 Arbeitgeberbeiträge</b>                                   | <b>36'540</b>    |        | <b>36'250</b>    |        | <b>33'693.85</b>    |        |
| 3050 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten             | 20'150           |        | 20'050           |        | 18'251.10           |        |
| 3052 AG-Beiträge an Pensionskassen                               | 13'190           |        | 12'900           |        | 12'160.80           |        |
| 3053 AG-Beiträge an Unfallversicherungen                         | 1'800            |        | 1'900            |        | 1'454.65            |        |
| 3055 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen                 | 1'400            |        | 1'400            |        | 1'827.30            |        |
| <b>309 Übriger Personalaufwand</b>                               | <b>12'940</b>    |        | <b>11'560</b>    |        | <b>9'357.10</b>     |        |
| 3090 Aus- und Weiterbildung des Personals                        | 2'400            |        | 2'400            |        | 2'014.40            |        |
| 3099 Übriger Personalaufwand                                     | 10'540           |        | 9'160            |        | 7'342.70            |        |
| <b>31 Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>                      | <b>526'950</b>   |        | <b>522'210</b>   |        | <b>472'617.56</b>   |        |
| <b>310 Material- und Warenaufwand</b>                            | <b>117'390</b>   |        | <b>99'150</b>    |        | <b>117'335.50</b>   |        |
| 3100 Büromaterial                                                | 4'400            |        | 4'400            |        | 2'989.20            |        |
| 3101 Betriebs-, Verbrauchsmaterial                               | 86'850           |        | 70'750           |        | 90'999.60           |        |

# Erfolgsrechnung

## Gemeindeverwaltung Kallern Buchungsperiode 2021

| Einwohnergemeinde<br>Artengliederung                             | Budget 2021    |        | Budget 2020    |        | Rechnung 2019     |        |
|------------------------------------------------------------------|----------------|--------|----------------|--------|-------------------|--------|
|                                                                  | Aufwand        | Ertrag | Aufwand        | Ertrag | Aufwand           | Ertrag |
| 3102 Drucksachen, Publikationen                                  | 7'670          |        | 7'550          |        | 7'146.60          |        |
| 3103 Fachliteratur, Zeitschriften                                | 550            |        | 550            |        | 305.00            |        |
| 3104 Lehrmittel                                                  | 16'520         |        | 14'500         |        | 15'495.20         |        |
| 3106 Medizinisches Material                                      | 200            |        | 200            |        | 43.80             |        |
| 3109 Übriger Material- und Waren-<br>aufwand                     | 1'200          |        | 1'200          |        | 356.10            |        |
| <b>311 Nicht aktivierbare Anlagen</b>                            | <b>36'300</b>  |        | <b>15'500</b>  |        | <b>19'618.53</b>  |        |
| 3110 Büromöbel und -geräte, Schul-<br>mobiliar                   | 22'800         |        | 4'500          |        | 5'474.05          |        |
| 3111 Maschinen, Geräte und Fahr-<br>zeuge                        | 11'500         |        | 10'500         |        | 9'700.23          |        |
| 3113 Hardware                                                    | 2'000          |        | 500            |        | 4'444.25          |        |
| <b>312 Ver- und Entsorgung Liegen-<br/>schaften VV</b>           | <b>35'950</b>  |        | <b>34'550</b>  |        | <b>28'535.52</b>  |        |
| 3120 Ver- und Entsorgung Liegen-<br>schaften VV                  | 35'950         |        | 34'550         |        | 28'535.52         |        |
| <b>313 Dienstleistungen und Honorare</b>                         | <b>159'460</b> |        | <b>164'700</b> |        | <b>142'802.96</b> |        |
| 3130 Dienstleistungen Dritter                                    | 112'590        |        | 138'300        |        | 118'890.61        |        |
| 3132 Honorare externe Berater, Gut-<br>achter, Fachexperten etc. | 24'600         |        | 5'500          |        | 2'216.00          |        |
| 3133 Informatik-Nutzungsaufwand                                  | 13'600         |        | 13'600         |        | 13'190.80         |        |
| 3134 Sachversicherungsprämien                                    | 5'670          |        | 5'100          |        | 6'024.95          |        |
| 3136 Honorare privatärztlicher Tä-<br>tigkeit                    | 3'000          |        | 2'200          |        | 2'480.60          |        |
| <b>314 Baulicher und betrieblicher<br/>Unterhalt</b>             | <b>82'800</b>  |        | <b>109'000</b> |        | <b>59'127.03</b>  |        |
| 3141 Unterhalt Strassen / Verkehrs-<br>wege                      | 35'500         |        | 50'500         |        | 26'793.80         |        |
| 3143 Unterhalt Tiefbauten                                        | 31'000         |        | 31'000         |        | 17'953.13         |        |
| 3144 Unterhalt Hochbauten                                        | 16'300         |        | 27'500         |        | 14'380.10         |        |
| <b>315 Unterhalt Mobilien und immo-<br/>terielle Anlagen</b>     | <b>38'500</b>  |        | <b>24'150</b>  |        | <b>30'670.47</b>  |        |

# Erfolgsrechnung

## Gemeindeverwaltung Kallern Buchungsperiode 2021

| Einwohnergemeinde<br>Artengliederung                             | Budget 2021    |        | Budget 2020    |        | Rechnung 2019     |        |
|------------------------------------------------------------------|----------------|--------|----------------|--------|-------------------|--------|
|                                                                  | Aufwand        | Ertrag | Aufwand        | Ertrag | Aufwand           | Ertrag |
| 3150 Unterhalt Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar              | 2'700          |        | 2'200          |        | 1'996.55          |        |
| 3151 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 28'900         |        | 17'550         |        | 25'697.29         |        |
| 3153 Informatik-Unterhalt (Hardware)                             | 4'000          |        | 1'500          |        | 145.40            |        |
| 3158 Unterhalt immaterielle Anlagen                              | 2'900          |        | 2'900          |        | 2'831.23          |        |
| <b>316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren</b>          | <b>20'000</b>  |        | <b>22'550</b>  |        | <b>21'572.60</b>  |        |
| 3160 Miete und Pacht Liegenschaften                              | 13'800         |        | 12'800         |        | 14'800.00         |        |
| 3161 Mieten, Benützungskosten Anlagen                            | 3'750          |        | 5'900          |        | 4'736.20          |        |
| 3162 Raten für operatives Leasing                                | 2'300          |        | 3'700          |        | 1'997.40          |        |
| 3169 Übrige Mieten und Benützungskosten                          | 150            |        | 150            |        | 39.00             |        |
| <b>317 Spesenentschädigungen</b>                                 | <b>32'000</b>  |        | <b>38'060</b>  |        | <b>34'068.35</b>  |        |
| 3170 Reisekosten und Spesen                                      | 17'450         |        | 18'850         |        | 18'627.00         |        |
| 3171 Exkursionen, Schulreisen und Lager                          | 14'550         |        | 19'210         |        | 15'441.35         |        |
| <b>318 Wertberichtigungen auf Forderungen</b>                    | <b>4'000</b>   |        | <b>14'000</b>  |        | <b>18'550.20</b>  |        |
| 3180 Wertberichtigungen auf Forderungen                          |                |        | 10'000         |        | 21'516.35         |        |
| 3181 Tatsächliche Forderungsverluste                             | 4'000          |        | 4'000          |        | 2'966.15-         |        |
| <b>319 Verschiedener Betriebsaufwand</b>                         | <b>550</b>     |        | <b>550</b>     |        | <b>336.40</b>     |        |
| 3199 Übriger Betriebsaufwand                                     | 550            |        | 550            |        | 336.40            |        |
| <b>33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen</b>                     | <b>112'000</b> |        | <b>116'700</b> |        | <b>131'072.60</b> |        |
| <b>330 Abschreibungen Sachanlagen VV</b>                         | <b>107'000</b> |        | <b>111'700</b> |        | <b>126'440.00</b> |        |

# Erfolgsrechnung

## Gemeindeverwaltung Kallern Buchungsperiode 2021

| Einwohnergemeinde<br>Artengliederung                      | Budget 2021    |        | Budget 2020    |        | Rechnung 2019     |        |
|-----------------------------------------------------------|----------------|--------|----------------|--------|-------------------|--------|
|                                                           | Aufwand        | Ertrag | Aufwand        | Ertrag | Aufwand           | Ertrag |
| 3300 Planmässige Abschreibungen<br>Sachanlagen            | 107'000        |        | 111'700        |        | 99'699.80         |        |
| 3301 Ausserplanmässige Abschreibungen<br>an Sachanlagen   |                |        |                |        | 26'740.20         |        |
| <b>332 Abschreibungen Immaterielle<br/>Anlagen</b>        | <b>5'000</b>   |        | <b>5'000</b>   |        | <b>4'632.60</b>   |        |
| 3320 Planmässige Abschreibungen im-<br>materielle Anlagen | 5'000          |        | 5'000          |        | 4'632.60          |        |
| <b>34 Finanzaufwand</b>                                   | <b>1'450</b>   |        | <b>1'500</b>   |        | <b>735.30</b>     |        |
| <b>340 Zinsaufwand</b>                                    | <b>1'450</b>   |        | <b>1'500</b>   |        | <b>735.30</b>     |        |
| 3400 Verzinsung laufende Verbind-<br>lichkeiten           | 500            |        | 500            |        | 330.10            |        |
| 3401 Verzinsung kurzfristige Fi-<br>nanzverbindlichkeiten | 500            |        | 500            |        |                   |        |
| 3409 Übrige Passivzinsen                                  | 450            |        | 500            |        | 405.20            |        |
| <b>36 Transferaufwand</b>                                 | <b>805'560</b> |        | <b>860'180</b> |        | <b>794'432.20</b> |        |
| <b>360 Ertragsanteile an Dritte</b>                       | <b>2'480</b>   |        | <b>2'480</b>   |        | <b>2'650.15</b>   |        |
| 3601 Ertragsanteile an den Kanton                         | 2'480          |        | 2'480          |        | 2'650.15          |        |
| <b>361 Entschädigungen an Gemeinwesen</b>                 | <b>272'080</b> |        | <b>291'200</b> |        | <b>240'569.75</b> |        |
| 3611 Entschädigungen an den Kanton                        | 15'000         |        | 17'600         |        | 25'990.20         |        |
| 3612 Entschädigungen an Gemeinden<br>und Gemeindeverbände | 257'080        |        | 273'600        |        | 214'579.55        |        |
| <b>363 Beiträge an Gemeinwesen und<br/>Dritte</b>         | <b>530'500</b> |        | <b>566'000</b> |        | <b>550'827.95</b> |        |
| 3631 Beiträge an den Kanton                               | 398'550        |        | 320'550        |        | 296'120.85        |        |
| 3632 Beiträge an Gemeinden und Ge-<br>meindeverbände      | 42'200         |        | 103'900        |        | 127'573.95        |        |
| 3634 Beiträge an öffentliche Unter-<br>nehmungen          | 16'600         |        | 13'200         |        | 15'831.50         |        |

# Erfolgsrechnung

| Einwohnergemeinde<br>Artengliederung | Budget 2021 |           | Budget 2020 |           | Rechnung 2019 |              |
|--------------------------------------|-------------|-----------|-------------|-----------|---------------|--------------|
|                                      | Aufwand     | Ertrag    | Aufwand     | Ertrag    | Aufwand       | Ertrag       |
| 3636                                 | 35'250      |           | 37'250      |           | 24'508.40     |              |
| 3637                                 | 37'900      |           | 91'100      |           | 86'793.25     |              |
| 366                                  | 500         |           | 500         |           | 384.35        |              |
| 3660                                 | 500         |           | 500         |           | 384.35        |              |
| 39                                   | 4'000       |           | 4'000       |           | 4'003.20      |              |
| 392                                  | 4'000       |           | 4'000       |           | 4'000.00      |              |
| 3920                                 | 4'000       |           | 4'000       |           | 4'000.00      |              |
| 399                                  |             |           |             |           |               |              |
| 3990                                 |             |           |             |           | 3.20          |              |
| 4                                    |             | 1'715'730 |             | 1'818'230 |               | 1'895'407.46 |
| 40                                   |             | 1'103'680 |             | 1'240'080 |               | 1'234'343.25 |
| 400                                  |             | 1'090'200 |             | 1'225'700 |               | 1'223'362.05 |
| 4000                                 |             | 895'500   |             | 1'043'900 |               | 1'003'299.90 |
| 4001                                 |             | 187'900   |             | 169'300   |               | 207'014.40   |
| 4002                                 |             | 6'800     |             | 12'500    |               | 13'047.75    |
| 401                                  |             | 4'100     |             | 4'100     |               | 3'664.20     |
| 4010                                 |             | 4'100     |             | 4'100     |               | 3'664.20     |

# Erfolgsrechnung

| Einwohnergemeinde<br>Artengliederung |                                                | Budget 2021 |                | Budget 2020 |                | Rechnung 2019 |                   |
|--------------------------------------|------------------------------------------------|-------------|----------------|-------------|----------------|---------------|-------------------|
|                                      |                                                | Aufwand     | Ertrag         | Aufwand     | Ertrag         | Aufwand       | Ertrag            |
| <b>402</b>                           | <b>Übrige Direkte Steuern</b>                  |             | <b>4'100</b>   |             | <b>5'000</b>   |               | <b>2'037.00</b>   |
| 4022                                 | Vermögensgewinnsteuern                         |             | 4'100          |             | 5'000          |               | 2'037.00          |
| <b>403</b>                           | <b>Besitz- und Aufwandsteuern</b>              |             | <b>5'280</b>   |             | <b>5'280</b>   |               | <b>5'280.00</b>   |
| 4033                                 | Hundetaxen                                     |             | 5'280          |             | 5'280          |               | 5'280.00          |
| <b>41</b>                            | <b>Regalien und Konzessionen</b>               |             | <b>10'000</b>  |             | <b>10'000</b>  |               | <b>12'242.90</b>  |
| <b>412</b>                           | <b>Konzessionen</b>                            |             | <b>10'000</b>  |             | <b>10'000</b>  |               | <b>12'242.90</b>  |
| 4120                                 | Konzessionen                                   |             | 10'000         |             | 10'000         |               | 12'242.90         |
| <b>42</b>                            | <b>Entgelte</b>                                |             | <b>338'300</b> |             | <b>314'850</b> |               | <b>375'985.33</b> |
| <b>420</b>                           | <b>Ersatzabgaben</b>                           |             | <b>7'000</b>   |             | <b>7'000</b>   |               | <b>7'300.20</b>   |
| 4200                                 | Ersatzabgaben                                  |             | 7'000          |             | 7'000          |               | 7'300.20          |
| <b>421</b>                           | <b>Gebühren für Amtshandlungen</b>             |             | <b>16'200</b>  |             | <b>21'900</b>  |               | <b>39'471.20</b>  |
| 4210                                 | Gebühren für Amtshandlungen                    |             | 16'200         |             | 21'900         |               | 39'471.20         |
| <b>423</b>                           | <b>Schul- und Kursgelder</b>                   |             | <b>23'500</b>  |             | <b>19'200</b>  |               | <b>26'739.05</b>  |
| 4230                                 | Schulgelder                                    |             |                |             | 1'200          |               | 1'950.00          |
| 4231                                 | Kursgelder                                     |             | 23'500         |             | 18'000         |               | 24'789.05         |
| <b>424</b>                           | <b>Benützungsgebühren und Dienstleistungen</b> |             | <b>209'900</b> |             | <b>184'500</b> |               | <b>174'943.02</b> |
| 4240                                 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen        |             | 209'900        |             | 184'500        |               | 174'943.02        |
| <b>425</b>                           | <b>Erlös aus Verkäufen</b>                     |             | <b>250</b>     |             | <b>700</b>     |               | <b>37.00</b>      |
| 4250                                 | Verkäufe                                       |             | 250            |             | 700            |               | 37.00             |
| <b>426</b>                           | <b>Rückerstattungen</b>                        |             | <b>80'900</b>  |             | <b>81'000</b>  |               | <b>127'159.06</b> |
| 4260                                 | Rückerstattungen Dritter                       |             | 80'900         |             | 81'000         |               | 127'159.06        |
| <b>427</b>                           | <b>Bussen</b>                                  |             | <b>450</b>     |             | <b>450</b>     |               | <b>335.80</b>     |
| 4270                                 | Bussen                                         |             | 450            |             | 450            |               | 335.80            |

# Erfolgsrechnung

## Gemeindeverwaltung Kallern Buchungsperiode 2021

| Einwohnergemeinde<br>Artengliederung |                                                                          | Budget 2021 |                | Budget 2020 |                | Rechnung 2019 |                   |
|--------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|-------------|----------------|-------------|----------------|---------------|-------------------|
|                                      |                                                                          | Aufwand     | Ertrag         | Aufwand     | Ertrag         | Aufwand       | Ertrag            |
| <b>429</b>                           | <b>Übrige Entgelte</b>                                                   |             | <b>100</b>     |             | <b>100</b>     |               |                   |
| 4290                                 | Übrige Entgelte                                                          |             | 100            |             | 100            |               |                   |
| <b>43</b>                            | <b>Verschiedene Erträge</b>                                              |             | <b>800</b>     |             | <b>800</b>     |               | <b>626.20</b>     |
| <b>439</b>                           | <b>Übriger Ertrag</b>                                                    |             | <b>800</b>     |             | <b>800</b>     |               | <b>626.20</b>     |
| 4390                                 | Übriger Ertrag                                                           |             | 800            |             | 800            |               | 626.20            |
| <b>44</b>                            | <b>Finanzertrag</b>                                                      |             | <b>4'400</b>   |             | <b>4'550</b>   |               | <b>4'651.28</b>   |
| <b>440</b>                           | <b>Zinsertrag</b>                                                        |             | <b>2'500</b>   |             | <b>2'650</b>   |               | <b>2'638.78</b>   |
| 4400                                 | Zinsen flüssige Mittel                                                   |             | 100            |             | 100            |               | 68.43             |
| 4401                                 | Zinsen Forderungen und Konto-<br>korrente                                |             | 2'000          |             | 2'000          |               | 2'165.15          |
| 4409                                 | Übrige Zinsen von Finanzver-<br>mögen                                    |             | 400            |             | 550            |               | 405.20            |
| <b>447</b>                           | <b>Liegenschaftenertrag VW</b>                                           |             | <b>1'900</b>   |             | <b>1'900</b>   |               | <b>2'012.50</b>   |
| 4470                                 | Pacht- und Mietzinse Liegen-<br>schaften VW                              |             | 1'300          |             | 1'300          |               | 1'300.00          |
| 4472                                 | Vergütung für Benützungen Lie-<br>genschaften VW                         |             | 600            |             | 600            |               | 712.50            |
| <b>45</b>                            | <b>Entnahmen aus Fonds und Spezi-<br/>alfinanzierungen</b>               |             | <b>4'000</b>   |             | <b>3'400</b>   |               | <b>4'666.72</b>   |
| <b>450</b>                           | <b>Entnahmen aus Fonds und Spezi-<br/>alfinanzierungen im Fremdkapit</b> |             | <b>4'000</b>   |             | <b>3'400</b>   |               | <b>4'666.72</b>   |
| 4501                                 | Entnahmen aus Fonds des FK                                               |             | 4'000          |             | 3'400          |               | 4'666.72          |
| <b>46</b>                            | <b>Transferertrag</b>                                                    |             | <b>190'050</b> |             | <b>175'550</b> |               | <b>190'123.58</b> |
| <b>461</b>                           | <b>Entschädigungen von Gemeinwe-<br/>sen</b>                             |             | <b>25'650</b>  |             | <b>24'550</b>  |               | <b>23'834.87</b>  |
| 4611                                 | Entschädigungen vom Kanton                                               |             | 950            |             | 950            |               | 932.00            |



# Erfolgsrechnung

## Gemeindeverwaltung Kallern Buchungsperiode 2021

| Einwohnergemeinde<br>Artengliederung |                                                                | Budget 2021 |                | Budget 2020 |                | Rechnung 2019 |                   |
|--------------------------------------|----------------------------------------------------------------|-------------|----------------|-------------|----------------|---------------|-------------------|
|                                      |                                                                | Aufwand     | Ertrag         | Aufwand     | Ertrag         | Aufwand       | Ertrag            |
| 4612                                 | Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden            |             | 24'700         |             | 23'600         |               | 22'902.87         |
| 462                                  | <b>Finanz- und Lastenausgleich</b>                             |             | <b>113'200</b> |             | <b>102'500</b> |               | <b>111'100.00</b> |
| 4621                                 | Finanz- und Lastenausgleich vom Kanton                         |             | 113'200        |             | 102'500        |               | 111'100.00        |
| 463                                  | <b>Beiträge von Gemeinwesen und Dritten</b>                    |             | <b>6'700</b>   |             | <b>7'000</b>   |               | <b>19'952.01</b>  |
| 4631                                 | Beiträge vom Kanton                                            |             | 6'700          |             | 7'000          |               | 19'952.01         |
| 466                                  | <b>Auflösung passivierte Investitionsbeiträge</b>              |             | <b>44'500</b>  |             | <b>41'500</b>  |               | <b>35'236.70</b>  |
| 4660                                 | Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge        |             | 44'500         |             | 41'500         |               | 35'236.70         |
| 48                                   | <b>Ausserordentlicher Ertrag</b>                               |             | <b>60'500</b>  |             | <b>65'000</b>  |               | <b>68'765.00</b>  |
| 489                                  | <b>Entnahmen aus dem Eigenkapital</b>                          |             | <b>60'500</b>  |             | <b>65'000</b>  |               | <b>68'765.00</b>  |
| 4895                                 | Entnahmen aus Aufwertungsreserve                               |             | 60'500         |             | 65'000         |               | 68'765.00         |
| 49                                   | <b>Interne Verrechnungen</b>                                   |             | <b>4'000</b>   |             | <b>4'000</b>   |               | <b>4'003.20</b>   |
| 492                                  | <b>Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten</b> |             | <b>4'000</b>   |             | <b>4'000</b>   |               | <b>4'000.00</b>   |
| 4920                                 | Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten        |             | 4'000          |             | 4'000          |               | 4'000.00          |
| 494                                  | <b>Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand</b>  |             |                |             |                |               | <b>3.20</b>       |
| 4940                                 | Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand         |             |                |             |                |               | 3.20              |

# Erfolgsrechnung

## Gemeindeverwaltung Kallern Buchungsperiode 2021

| Einwohnergemeinde<br>Artengliederung |                                                            | Budget 2021 |        | Budget 2020 |        | Rechnung 2019 |           |
|--------------------------------------|------------------------------------------------------------|-------------|--------|-------------|--------|---------------|-----------|
|                                      |                                                            | Aufwand     | Ertrag | Aufwand     | Ertrag | Aufwand       | Ertrag    |
| 9                                    | Abschlusskonten                                            | 27'300      | 71'870 | 23'050      | 53'170 | 188'663.19    | 18'946.69 |
| 900                                  | Abschluss Erfolgsrechnung                                  | 27'300      | 71'870 | 23'050      | 53'170 | 188'663.19    | 18'946.69 |
| 9000                                 | Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung                          |             |        |             |        | 174'645.05    |           |
| 9001                                 | Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung                          |             | 35'670 |             | 29'970 |               |           |
| 9010                                 | Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Ertragsüb | 27'300      |        | 23'050      |        | 14'018.14     |           |
| 9011                                 | Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Aufwandüb |             | 36'200 |             | 23'200 |               | 18'946.69 |



## Budget 2021

# Investitionsrechnung

# Investitionsrechnung

## Gemeindeverwaltung Kallern Buchungsperiode 2021

| Einwohnergemeinde                          | Budget 2021       |           | Budget 2020       |           | Rechnung 2019            |            |
|--------------------------------------------|-------------------|-----------|-------------------|-----------|--------------------------|------------|
|                                            | Ausgaben          | Einnahmen | Ausgaben          | Einnahmen | Ausgaben                 | Einnahmen  |
| Einwohnergemeinde                          | 364'000           | 364'000   | 287'000           | 287'000   | 503'723.01               | 503'723.01 |
| 2 BILDUNG                                  | 0                 | 0         | 0                 | 0         | 17'369.80                | 0.00       |
| 6 VERKEHR UND NACHRICHTEN-<br>ÜBERMITTLUNG | 50'000            | 0         | 57'000            | 0         | 77'224.45                | 0.00       |
| 7 UMWELTSCHUTZ UND RAUM-<br>ORDNUNG        | 290'000           | 24'000    | 200'000           | 30'000    | 240'609.16               | 168'519.60 |
| 9 FINANZEN UND STEUERN                     | 24'000<br>316'000 | 340'000   | 30'000<br>227'000 | 257'000   | 168'519.60<br>166'683.81 | 335'203.41 |

# Investitionsrechnung

## Gemeindeverwaltung Kallern Buchungsperiode 2021

| Einwohnergemeinde | Budget 2021                                                   |           | Budget 2020 |           | Rechnung 2019 |            |
|-------------------|---------------------------------------------------------------|-----------|-------------|-----------|---------------|------------|
|                   | Ausgaben                                                      | Einnahmen | Ausgaben    | Einnahmen | Ausgaben      | Einnahmen  |
| <b>2</b>          | <b>BILDUNG</b>                                                |           |             |           | 17'369.80     |            |
| <b>21</b>         | <b>Obligatorische Schule</b>                                  |           |             |           | 17'369.80     |            |
| <b>213</b>        | <b>Oberstufe</b>                                              |           |             |           | 17'369.80     |            |
| <b>2130</b>       | <b>Obersstufe</b>                                             |           |             |           | 17'369.80     |            |
| 5620.01           | Sanierung II Bez. Schulhaus<br>CHF 59'000.00 / GdV 27.11.2015 | 0         |             | 0         | 17'369.80     |            |
| <b>6</b>          | <b>VERKEHR UND NACHRICHTEN-<br/>ÜBERMITTLUNG</b>              | 50'000    |             | 57'000    | 77'224.45     |            |
| <b>61</b>         | <b>Strassenverkehr</b>                                        | 50'000    |             | 57'000    | 77'224.45     |            |
| <b>615</b>        | <b>Gemeindestrassen</b>                                       | 50'000    |             | 57'000    | 77'224.45     |            |
| <b>6150</b>       | <b>Gemeindestrassen</b>                                       | 50'000    |             | 57'000    | 77'224.45     |            |
| 5010.02           | Sanierung Höhenächerstrasse<br>CHF 50'000 / GdV 25.11.2016    | 50'000    |             | 50'000    | 0.00          |            |
| 5010.03           | Sanierung Hölstr inkl. Verbr.<br>CHF 115'000 / GdV 23.11.2018 | 0         |             | 7'000     | 77'224.45     |            |
| <b>7</b>          | <b>UMWELTSCHUTZ UND RAUM-<br/>ORDNUNG</b>                     | 290'000   | 24'000      | 200'000   | 240'609.16    | 168'519.60 |
| <b>71</b>         | <b>Wasserversorgung</b>                                       | 260'000   | 12'000      | 200'000   | 179'068.86    | 50'860.80  |
| <b>710</b>        | <b>Wasserversorgung</b>                                       | 260'000   | 12'000      | 200'000   | 179'068.86    | 50'860.80  |
| <b>7101</b>       | <b>Wasserwerk</b>                                             | 260'000   | 12'000      | 200'000   | 179'068.86    | 50'860.80  |
| 5030.01           | WW - Ausbau Mittl./Ob. Hölstr<br>CHF 70'000 / GdV 25.11.2016  | 0         |             | 0         | 4'642.55-     |            |

# Investitionsrechnung

## Gemeindeverwaltung Kallern Buchungsperiode 2021

| Einwohnergemeinde                                                      | Budget 2021   |               | Budget 2020 |               | Rechnung 2019    |                   |
|------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|-------------|---------------|------------------|-------------------|
|                                                                        | Ausgaben      | Einnahmen     | Ausgaben    | Einnahmen     | Ausgaben         | Einnahmen         |
| GV-Beschluss vom 25.11.2016 Betrag CHF<br>Kreditabrechnung 07.06.2019  | 70'000.00     |               |             |               |                  |                   |
| 5030.02 WV Ern. Wasserleitung Bruggäch<br>CHF 200'000 / GdV 24.11.2017 | 0             |               | 0           |               | 159'678.99       |                   |
| 5030.03 WV - Gesamtsanierung WV Kaller<br>Projekt                      | 0             |               | 0           |               | 22'260.77        |                   |
| GV-Beschluss vom 07.06.2019 Betrag CHF                                 | 25'000.00     |               |             |               |                  |                   |
| 5030.04 WV - Gesamterneuerung Bau<br>CHF 460'000 / GdV 11.2019         | 260'000       |               | 200'000     |               | 0.00             |                   |
| 5040.01 WV Reservoirdach-San. O'n'berg<br>CHF 30'000 / GdV 24.11.2017  | 0             |               | 0           |               | 1'771.65         |                   |
| 6370.00 Anschlussgebühren Wasser                                       |               | 12'000        |             | 15'000        |                  | 50'860.80         |
| <b>72 Abwasserbeseitigung</b>                                          |               | <b>12'000</b> |             | <b>15'000</b> | <b>61'540.30</b> | <b>117'658.80</b> |
| <b>720 Abwasserbeseitigung</b>                                         |               | <b>12'000</b> |             | <b>15'000</b> | <b>61'540.30</b> | <b>117'658.80</b> |
| <b>7201 Abwasserbeseitigung</b>                                        |               | <b>12'000</b> |             | <b>15'000</b> | <b>61'540.30</b> | <b>117'658.80</b> |
| 5030.02 Bau Hölstr. Ausbau Kanalisat.<br>CHF 100'000 / GdV 27.11.2015  | 0             |               | 0           |               | 12'927.55        |                   |
| 5290.02 Bau Meteorwasserl. HiBü-Lmtt<br>CHF 190'000 / GdV 08.06.2018   | 0             |               | 0           |               | 48'612.75        |                   |
| GV-Beschluss vom 08.06.2018 Betrag CHF                                 | 190'000.00    |               |             |               |                  |                   |
| 6370.00 Anschlussgebühren AbW                                          |               | 12'000        |             | 15'000        |                  | 99'871.10         |
| 6370.01 Bau Hölstrasse / Hausanschl.+<br>Erschliessungsbeitrag         |               | 0             |             | 0             |                  | 17'787.70         |
| <b>79 Raumordnung</b>                                                  | <b>30'000</b> |               |             |               |                  |                   |
| <b>790 Raumordnung</b>                                                 | <b>30'000</b> |               |             |               |                  |                   |
| <b>7900 Raumordnung</b>                                                | <b>30'000</b> |               |             |               |                  |                   |
| 5290.01 NUPLA Teilrevision / BNO<br>CHF 30'000 / GdV 11.2020           | 30'000        |               | 0           |               | 0.00             |                   |

# Investitionsrechnung

## Gemeindeverwaltung Kallern Buchungsperiode 2021

| Einwohnergemeinde |                                                     | Budget 2021 |           | Budget 2020 |           | Rechnung 2019 |            |
|-------------------|-----------------------------------------------------|-------------|-----------|-------------|-----------|---------------|------------|
|                   |                                                     | Ausgaben    | Einnahmen | Ausgaben    | Einnahmen | Ausgaben      | Einnahmen  |
| 9                 | FINANZEN UND STEUERN                                | 24'000      | 340'000   | 30'000      | 257'000   | 168'519.60    | 335'203.41 |
| 99                | Nicht aufgeteilte Posten                            | 24'000      | 340'000   | 30'000      | 257'000   | 168'519.60    | 335'203.41 |
| 999               | Abschluss                                           | 24'000      | 340'000   | 30'000      | 257'000   | 168'519.60    | 335'203.41 |
| 9990              | Abschluss                                           | 24'000      | 340'000   | 30'000      | 257'000   | 168'519.60    | 335'203.41 |
| 5900.01           | Passivierte Einnahmen VW<br>Wasserwerk              | 12'000      |           | 15'000      |           | 50'860.80     |            |
| 5900.02           | Passivierte Einnahmen AbW<br>Abwasserbeseitigung    | 12'000      |           | 15'000      |           | 117'658.80    |            |
| 6900.00           | Aktivierte Ausgaben allg.HH<br>allgemeiner Haushalt |             | 80'000    |             | 57'000    |               | 94'594.25  |
| 6900.01           | Aktivierte Ausgaben VW<br>Wasserwerk                |             | 260'000   |             | 200'000   |               | 179'068.86 |
| 6900.02           | Aktivierte Ausgaben AbW<br>Abwasserbeseitigung      |             | 0         |             | 0         |               | 61'540.30  |
| 6900.03           | Aktivierte Ausgaben Abfall<br>Abfallwirtschaft      |             | 0         |             | 0         |               | 0.00       |

# Investitionsrechnung

## Gemeindeverwaltung Kallern Buchungsperiode 2021

| Einwohnergemeinde<br>Artengliederung | Budget 2021    |                | Budget 2020    |                | Rechnung 2019     |                   |
|--------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|-------------------|-------------------|
|                                      | Ausgaben       | Einnahmen      | Ausgaben       | Einnahmen      | Ausgaben          | Einnahmen         |
| <b>Einwohnergemeinde</b>             | <b>364'000</b> | <b>364'000</b> | <b>287'000</b> | <b>287'000</b> | <b>503'723.01</b> | <b>503'723.01</b> |
| <b>5 Investitionsausgaben</b>        | <b>364'000</b> |                | <b>287'000</b> |                | <b>503'723.01</b> |                   |
| 50 Sachanlagen                       | 310'000        |                | 257'000        |                | 269'220.86        |                   |
| 52 Immaterielle Anlagen              | 30'000         |                |                |                | 48'612.75         |                   |
| 56 Investitionsbeiträge              |                |                |                |                | 17'369.80         |                   |
| 59 Übertrag an Bilanz                | 24'000         |                | 30'000         |                | 168'519.60        |                   |
| <b>6 Investitionseinnahmen</b>       |                | <b>364'000</b> |                | <b>287'000</b> |                   | <b>503'723.01</b> |
| 63 Investitionsbeiträge              |                | 24'000         |                | 30'000         |                   | 168'519.60        |
| 69 Übertrag an Bilanz                |                | 340'000        |                | 257'000        |                   | 335'203.41        |



# Investitionsrechnung

## Gemeindeverwaltung Kallern Buchungsperiode 2021

| Einwohnergemeinde<br>Artengliederung                              | Budget 2021    |           | Budget 2020    |           | Rechnung 2019     |           |
|-------------------------------------------------------------------|----------------|-----------|----------------|-----------|-------------------|-----------|
|                                                                   | Ausgaben       | Einnahmen | Ausgaben       | Einnahmen | Ausgaben          | Einnahmen |
| <b>5</b> Investitionsausgaben                                     | <b>364'000</b> |           | <b>287'000</b> |           | <b>503'723.01</b> |           |
| <b>50</b> Sachanlagen                                             | <b>310'000</b> |           | <b>257'000</b> |           | <b>269'220.86</b> |           |
| <b>501</b> Strassen / Verkehrswege                                | <b>50'000</b>  |           | <b>57'000</b>  |           | <b>77'224.45</b>  |           |
| 5010 Strassen / Verkehrswege                                      | 50'000         |           | 57'000         |           | 77'224.45         |           |
| <b>503</b> Tiefbauten                                             | <b>260'000</b> |           | <b>200'000</b> |           | <b>190'224.76</b> |           |
| 5030 Tiefbauten                                                   | 260'000        |           | 200'000        |           | 190'224.76        |           |
| <b>504</b> Hochbauten                                             |                |           |                |           | <b>1'771.65</b>   |           |
| 5040 Hochbauten                                                   |                |           |                |           | 1'771.65          |           |
| <b>52</b> Immaterielle Anlagen                                    | <b>30'000</b>  |           |                |           | <b>48'612.75</b>  |           |
| <b>529</b> Übrige immaterielle Anlagen                            | <b>30'000</b>  |           |                |           | <b>48'612.75</b>  |           |
| 5290 Übrige immaterielle Anlagen                                  | 30'000         |           |                |           | 48'612.75         |           |
| <b>56</b> Investitionsbeiträge                                    |                |           |                |           | <b>17'369.80</b>  |           |
| <b>562</b> Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände |                |           |                |           | <b>17'369.80</b>  |           |
| 5620 Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände       |                |           |                |           | 17'369.80         |           |
| <b>59</b> Übertrag an Bilanz                                      | <b>24'000</b>  |           | <b>30'000</b>  |           | <b>168'519.60</b> |           |
| <b>590</b> Passivierungen                                         | <b>24'000</b>  |           | <b>30'000</b>  |           | <b>168'519.60</b> |           |
| 5900 Passivierte Einnahmen                                        | 24'000         |           | 30'000         |           | 168'519.60        |           |

# Investitionsrechnung

## Gemeindeverwaltung Kallern Buchungsperiode 2021

| Einwohnergemeinde<br>Artengliederung |                                                   | Budget 2021 |           | Budget 2020 |           | Rechnung 2019 |            |
|--------------------------------------|---------------------------------------------------|-------------|-----------|-------------|-----------|---------------|------------|
|                                      |                                                   | Ausgaben    | Einnahmen | Ausgaben    | Einnahmen | Ausgaben      | Einnahmen  |
| 6                                    | Investitionseinnahmen                             |             | 364'000   |             | 287'000   |               | 503'723.01 |
| 63                                   | Investitionsbeiträge                              |             | 24'000    |             | 30'000    |               | 168'519.60 |
| 637                                  | Investitionsbeiträge von pri-<br>vaten Haushalten |             | 24'000    |             | 30'000    |               | 168'519.60 |
| 6370                                 | Investitionsbeiträge von pri-<br>vaten Haushalten |             | 24'000    |             | 30'000    |               | 168'519.60 |
| 69                                   | Übertrag an Bilanz                                |             | 340'000   |             | 257'000   |               | 335'203.41 |
| 690                                  | Aktivierungen                                     |             | 340'000   |             | 257'000   |               | 335'203.41 |
| 6900                                 | Aktivierte Ausgaben                               |             | 340'000   |             | 257'000   |               | 335'203.41 |



## Budget 2021

# Kreditkontrolle

Übersicht laufende Kredite

BU 2021

| Projekt                                      | B | Konto        | Bereich | Budget 2021 | Kosten 2020 | Budget 2020 | Kosten 2019 | Kosten Total | Kredit    | Bemerkungen                                |
|----------------------------------------------|---|--------------|---------|-------------|-------------|-------------|-------------|--------------|-----------|--------------------------------------------|
| BEZ-Schulhaus, Sanierung Haustechnik         | 2 | 2130.5620.01 | EWG     | -           | 8'847       | -           | 17'370      | 57'042       | 59'000    | Projekt abgeschlossen / KA Muri ausstehend |
| Höhenächerstrasse, Sanierung                 | 6 | 6150.5010.02 | EWG     | 50'000      | -           | 50'000      | -           | 842          | 50'000    | Anwohnerentscheid ausstehend               |
| Höllstrasse, Sanierung u. Verbreiterung      | 6 | 6150.5010.03 | EWG     | -           | 108         | 7'000       | 77'224      | 77'332       | 115'000   | Projekt abgeschlossen (KAB GdV 06.2021)    |
| Teilrevision NUPLA / BNO                     | 7 | 7900.5290.01 | EWG     | 30'000      | -           | -           | -           | -            | 50'000    | KAN 11.2020                                |
| Wasserleitung m/o Höllstrasse, Ersatz        | 7 | 7101.5030.01 | WV      | -           | -           | -           | -4'643      | 114'898      | 70'000    | Projekt abgeschl. / KAB von GDV abgen.     |
| Wasserleitung Bruggächer, Erneuerung         | 7 | 7101.5030.02 | WV      | -           | -           | -           | 159'679     | 164'303      | 200'000   | Projekt abgeschl. / KAB von GDV aussteh.   |
| WV Kallern, Projekt Gesamtsanierung          | 7 | 7101.5030.03 | WV      | -           | -           | -           | 22'261      | 22'261       | 25'000    | Projekt abgeschl. / KAB von GDV aussteh.   |
| WV Kallern, Gesamtsanierung                  | 7 | 7101.5030.04 | WV      | 260'000     | -           | 200'000     | -           | -            | 460'000   | Projekt im Gang                            |
| Reservoir Obermiesenberg, Sanierung          | 7 | 7101.5010.01 | WV      | -           | -           | -           | 1'772       | 1'772        | 30'000    | Projekt im Gang / Abschluss 2020           |
| Kanalisation m/o Höll, Neuhofweg, Ausbau     | 7 | 7201.5030.02 | ABW     | -           | -10'567     | -           | -4'860      | 91'727       | 100'000   | Projekt abgeschl. / KAB von GDV aussteh.   |
| Meteorabwasser H'bühl - Leutschbach, Projekt | 7 | 7201.5290.01 | ABW     | -           | -           | -           | -           | 17'348       | 14'000    | Projekt abgeschl. / KAB von GDV aussteh.   |
| Meteorabwasser H'bühl - Langmatt             | 7 | 7201.5290.02 | ABW     | -           | -           | -           | 48'613      | 157'319      | 190'000   | Projekt abgeschl. / KAB von GDV aussteh.   |
|                                              |   |              |         | 340'000     | -1'612      | 257'000     | 317'416     | 704'845      | 1'363'000 |                                            |

Die effektiven Kosten werden inkl. allfälliger MWST (Vorsteuer) ausgewiesen - die Kreditkosten sind exkl. MwSt. beantragt worden.



## Budget 2021

# Kennzahlen

## Einwohnergemeinde ohne Spezialfinanzierungen

|   |                                            |                     |               |
|---|--------------------------------------------|---------------------|---------------|
| A | Einwohnerzahl                              |                     | 415           |
| B | Laufender Ertrag                           |                     | 1'449'780.00  |
| C | Fiskalertrag + Finanz- und Lastenausgleich |                     | 1'216'880.00  |
| D | Nettozinsaufwand                           |                     | 750.00-       |
| E | Nettoinvestitionen                         |                     | 80'000.00     |
| F | Nettoschuld I                              |                     | 1'836'329.94- |
| G | Selbstfinanzierung                         |                     | 17'070.00-    |
| H | Abschreibungen                             |                     | 83'100.00     |
| 1 | Nettoschuld I pro Einwohner                | F : A               | 4'424.89-Fr.  |
| 2 | Nettoverschuldungsquotient                 | (F : C) x 100       | 150.90-%      |
| 3 | Zinsbelastungsanteil                       | (D : B) x 100       | 0.05-%        |
| 4 | Selbstfinanzierungsgrad                    | (G : E) x 100       | 21.34-%       |
| 5 | Selbstfinanzierungsanteil                  | (G : B) x 100       | 1.18-%        |
| 6 | Kapitaldienstanteil                        | ((D + H) : B) x 100 | 5.68 %        |

## Einwohnergemeinde

|   |                                            |                     |               |
|---|--------------------------------------------|---------------------|---------------|
| A | Einwohnerzahl                              |                     | 415           |
| B | Laufender Ertrag                           |                     | 1'711'730.00  |
| C | Fiskalertrag + Finanz- und Lastenausgleich |                     | 1'216'880.00  |
| D | Nettozinsaufwand                           |                     | 1'050.00-     |
| E | Nettoinvestitionen                         |                     | 316'000.00    |
| F | Nettoschuld I                              |                     | 2'837'139.80- |
| G | Selbstfinanzierung                         |                     | 41'070.00-    |
| H | Abschreibungen                             |                     | 68'000.00     |
| 1 | Nettoschuld I pro Einwohner                | F : A               | 6'836.48-Fr.  |
| 2 | Nettoverschuldungsquotient                 | (F : C) x 100       | 233.15-%      |
| 3 | Zinsbelastungsanteil                       | (D : B) x 100       | 0.06-%        |
| 4 | Selbstfinanzierungsgrad                    | (G : E) x 100       | 13.00-%       |
| 5 | Selbstfinanzierungsanteil                  | (G : B) x 100       | 2.40-%        |
| 6 | Kapitaldienstanteil                        | ((D + H) : B) x 100 | 3.91 %        |

Budget 2021

# Aufgaben- und Finanzplan Zusammenzug 2021-2030



Budget 2021

# Erläuterungen Aufgaben- und Finanzplan





**Gemeinde  
5625 Kallern**

ABTEILUNG FINANZEN KALLERN  
Tanja Müller

# **Einwohnergemeinde**

(ohne Selbstfinanzierungsbetriebe)

## **Aufgaben- und Finanzplanung**

---

### **2021 - 2030**

## Finanz-Ziele

---

Das Leitbild und somit die Finanz-Ziele werden aktuell vom Gemeinderat überarbeitet und für 2021 neu definiert.

## Finanzanalyse 2021 - 2030

---

Im Auftrag des Gemeinderates erstellt die Abteilung Finanzen eine Finanzanalyse. Grundlagen für die Prognose sind die Rechnung 2019 sowie der Voranschlag 2020 bzw. 2021, der Investitionsplan und die Vorgaben des Gemeinderates.

## Abschluss 2019 (EWG)

---

Die Rechnung 2019 schloss mit einem positiven Ergebnis von CHF 174'645.05 ab. Dieser Mehrertrag wurde dem Eigenkapital gutgeschrieben. Der betriebliche Aufwand betrug CHF 1'490'398.54. Der betriebliche Ertrag betrug CHF 1'592'754.61. Das Finanzergebnis lag bei CHF 3'523.98. Aufgrund von Mehrabschreibungen durch die HRM2-Einführung konnten 2019 CHF 68'765 aus der Aufwertungsreserve entnommen werden. Die Gemeinde Kallern erhielt einen Finanzausgleich von CHF 111'100.

## Steuerfuss

---

Der Steuerfuss wurde im Jahr 2007 aufgrund des hohen Ertragsüberschusses von 120% auf 110% reduziert.

Mit der neuen Regelung der Aufgabenaufteilung und dem neuen Finanz- und Lastenausgleich (im Budgetkommentar jeweils als «nFLA» bezeichnet) erfolgt eine vermehrte Kostenübernahme durch den Kanton. Dadurch kam es im Jahr 2018 zu einem Steuerfussabtausch von 3% zwischen Kanton und Gemeinde

|                     | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 |
|---------------------|------|------|------|------|------|
| Steuerfuss Kanton   |      | 112% | 112% | 112% | 109% |
| Steuerfuss Gemeinde | 107% | 107% | 107% | 107% | 110% |

## Steuerertrag

---

Der Steuerertrag bei den natürlichen Personen stieg in den vergangenen Jahren aufgrund des Bevölkerungszuwachses an. Der Mehrertrag hängt vom Personenstand der Zuzüger (Familien, Einzelpersonen) ab. Nicht unbeachtlich ist die Tatsache, dass je nach Personengruppe auch die Kosten (z.B. Schule, Gesundheitskosten, Sozialhilfe) ansteigen bzw. schon angestiegen sind. Für das Budget 2021 ist der Steuerertrag schwer zu kalkulieren. Aufgrund der unsicheren wirtschaftlichen Lage durch COVID-19 haben wir eher zurückhaltend und somit mit sinkenden Steuereinnahmen budgetiert.

## Investitionen

---

Durch die Sparpolitik der Jahre vor 2013 – auch bei den Investitionen – mussten in den Jahren 2014-19 viele Werterhaltungsinvestitionen (v.a. im Bereich Strassen) getätigt werden. Auch in den nächsten Jahren werden einige Werterhaltungsmassnahmen in Kallern notwendig sein. Bis ins Jahr 2030 ist ein Investitionsvolumen von rund CHF 942'000 (ohne Selbstfinanzierungsbetriebe) vorgesehen.

## Schulden

---

Die Einwohnergemeinde Kallern hat aktuell keine Schulden. Hauptgläubiger der EWG sind derzeit die Selbstfinanzierungsbetriebe. Besonders der Bereich Abwasserentsorgung besitzt viel Kapital.

## Finanzausgleich

---

Für das Jahr 2021 erhält Kallern Kantonsbeiträge für den FLA im Umfang von CHF 113'200.

Die guten Rechnungsergebnisse der letzten Jahre und die damalige Berechnung des Finanzausgleichs haben bewirkt, dass der Finanzausgleich von Jahr zu Jahr sehr unterschiedlich war. Mit dem neuen FLA wird dieser Betrag konstanter und transparenter. Er wird aufgrund Gemeindegrosse, Sozialbelastung, Anzahl Schüler, etc. berechnet.

|                                          | 2021           | 2020           | 2019           | 2018           | 2017          |
|------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| Finanzausgleich                          | 104'000        | 94'000         | 104'000        | 103'000        | 33'000        |
| Feinausgleich                            | 9'200          | 8'500          | 7'100          | 6'000          | -             |
| <b>Total Finanz- und Lastenausgleich</b> | <b>113'200</b> | <b>102'500</b> | <b>111'100</b> | <b>109'000</b> | <b>33'000</b> |

## Finanzplan Prognose

---

Die laufenden Kosten gemäss Budget 2021 können nicht durch die Einnahmen und den Finanzausgleich gedeckt werden. Mit der Budgetplanung 2021 will der Gemeinderat den Steuerfuss bei 107% belassen, obwohl ein höherer Steuerfuss notwendig wäre. Der Steuerfuss müsste auf mind. 110% erhöht werden, damit das Budget ausgeglichen wäre. Der Finanzplan zeigt kurzfristig (bis 2024) ein praktisch ausgeglichenes Gesamtergebnis. Das operative Ergebnis (vor Entnahme der Aufwertungsreserve) wird weiterhin negativ sein. Die Kosten können nicht durch die Einnahmen gedeckt werden. Die Höhe dieser Differenz hängt stark vom zukünftigen Steuerertrag ab. Dieser kann zurzeit nur schwer geschätzt werden, die Unsicherheit bezüglich Covid-19 ist gross.

Die Be- und Entlastungen zwischen Bund, Kanton und Gemeinden sowie die laufenden Gesetzesänderungen, insbesondere im Bereich Steuern, können die Plandaten zusätzlich beeinflussen. Die Vergangenheit hat gezeigt, dass die Belastung für öffentliche Dienstleistungen gegenüber dem Gemeinwesen eher zu- als abnehmen bzw. im Bereich Steuern die Entlastungen für Privathaushalte und Firmen eher zunehmen. In den Jahren 2020 und 2021 wird sich zudem zeigen, wie sich der neue FLA entwickelt und mit welchem Kantonsbeitrag die Gemeinde mittelfristig rechnen kann.

Der Gemeinderat muss jedes Jahr neu beurteilen, ob der Steuerfuss noch angemessen ist oder nach oben angepasst werden muss.

---

## **ABTEILUNG FINANZEN KALLERN**

Tanja Müller, im September 2020

Gemeinde 5625 Kallern

# **Aufgaben- und Finanzplanung 2021 bis 2030**

Stand 11.09.2020

## Investitionsplan Aufgaben- und Finanzplanung

| Funktion                          | Bezeichnung                                | Betrag     | 2020     | 2021      | 2022       | 2023      | 2024      | 2025       | 2026      | 2027      | 2028      | 2029      | 2030      | ab 2031   | jährliche Abschreibung |
|-----------------------------------|--------------------------------------------|------------|----------|-----------|------------|-----------|-----------|------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|------------------------|
| <b>Projekte in Bau</b>            |                                            |            |          |           |            |           |           |            |           |           |           |           |           |           |                        |
| 6150                              | Sanierung Höllestrasse inkl. Verbreiterung | 115        | 7        | 0         | 0          | 0         | 0         | 0          | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 3                      |
|                                   |                                            | 115        | 7        |           |            |           |           |            |           |           |           |           |           |           | 3                      |
| <b>Projekte beschlossen</b>       |                                            |            |          |           |            |           |           |            |           |           |           |           |           |           |                        |
| 6150                              | Sanierung Höhenrächerstrasse               | 50         | 0        | 50        | 0          | 0         | 0         | 0          | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 1                      |
|                                   |                                            | 50         |          | 50        |            |           |           |            |           |           |           |           |           |           | 1                      |
| <b>Projekte geplant</b>           |                                            |            |          |           |            |           |           |            |           |           |           |           |           |           |                        |
| 6150                              | Sanierung GdeStrasse 2.+3. Priorität (De   | 757        | 0        | 30        | 140        | 87        | 50        | 100        | 76        | 50        | 50        | 50        | 50        | 74        | 20                     |
|                                   |                                            | 50         |          |           | 50         |           |           |            |           |           |           |           |           |           | 1                      |
| 6150                              | Sanierung Niesenbergstrasse                | 90         |          |           | 90         |           |           |            |           |           |           |           |           |           | 2                      |
| 6150                              | Sanierung Schulstrasse                     | 87         |          |           |            | 87        |           |            |           |           |           |           |           |           | 2                      |
| 6150                              | Sanierung GdeStrasse 2.+3. Priorität (De   | 50         |          |           |            |           | 50        |            |           |           |           |           |           |           | 1                      |
| 6150                              | Sanierung GdeStrasse 2.+3. Priorität (De   | 100        |          |           |            |           |           |            |           |           |           |           |           |           | 3                      |
| 6150                              | Sanierung GdeStrasse 2.+3. Priorität (De   | 76         |          |           |            |           |           |            | 76        |           |           |           |           |           | 2                      |
| 6150                              | Sanierung GdeStrasse 2.+3. Priorität (De   | 50         |          |           |            |           |           |            |           | 50        |           |           |           |           | 1                      |
| 6150                              | Sanierung GdeStrasse 2.+3. Priorität (De   | 50         |          |           |            |           |           |            |           |           | 50        |           |           |           | 1                      |
| 6150                              | Sanierung GdeStrasse 2.+3. Priorität (De   | 50         |          |           |            |           |           |            |           |           |           | 50        |           |           | 1                      |
| 6150                              | Sanierung GdeStrasse 2.+3. Priorität (De   | 50         |          |           |            |           |           |            |           |           |           |           | 50        |           | 1                      |
| 6150                              | Sanierung GdeStrasse 2.+3. Priorität (De   | 74         |          |           |            |           |           |            |           |           |           |           |           | 74        | 2                      |
| 7900                              | Raumplanung: Teilrevision NUPLA/BNO        | 30         |          | 30        |            |           |           |            |           |           |           |           |           |           | 3                      |
| <b>Total Investitionsprojekte</b> |                                            | <b>922</b> | <b>7</b> | <b>80</b> | <b>140</b> | <b>87</b> | <b>50</b> | <b>100</b> | <b>76</b> | <b>50</b> | <b>50</b> | <b>50</b> | <b>50</b> | <b>74</b> | <b>24</b>              |

## Investitionsplan Aufgaben- und Finanzplanung

| Funktion                          | Bezeichnung                              | Betrag     | 2020     | 2021      | 2022       | 2023      | 2024      | 2025       | 2026      | 2027      | 2028      | 2029      | 2030      | ab 2031   | jährliche Abschreibung |
|-----------------------------------|------------------------------------------|------------|----------|-----------|------------|-----------|-----------|------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|------------------------|
| 6150                              | Sanierung GdeStrasse 2.+3. Priorität (De |            |          |           |            |           |           |            |           |           |           |           |           |           |                        |
| 6150                              | Sanierung Höhenrächerstrasse             | 50         |          |           | 50         |           |           |            |           |           |           |           |           |           | 1                      |
| 6150                              | Sanierung Hölstrasse inkl. Verbreiterung | 50         |          | 50        |            |           |           |            |           |           |           |           |           |           | 1                      |
| 6150                              | Sanierung Niesenbergstrasse              | 115        | 7        |           |            |           |           |            |           |           |           |           |           |           | 3                      |
| 6150                              | Sanierung Niesenbergstrasse              | 90         |          |           | 90         |           |           |            |           |           |           |           |           |           | 2                      |
| 6150                              | Sanierung Schulstrasse                   | 87         |          |           |            | 87        |           |            |           |           |           |           |           |           | 2                      |
| 6150                              | Sanierung GdeStrasse 2.+3. Priorität (De | 50         |          |           |            |           | 50        |            |           |           |           |           |           |           | 1                      |
| 6150                              | Sanierung GdeStrasse 2.+3. Priorität (De | 100        |          |           |            |           |           | 100        |           |           |           |           |           |           | 3                      |
| 6150                              | Sanierung GdeStrasse 2.+3. Priorität (De | 76         |          |           |            |           |           |            | 76        |           |           |           |           |           | 2                      |
| 6150                              | Sanierung GdeStrasse 2.+3. Priorität (De | 50         |          |           |            |           |           |            |           | 50        |           |           |           |           | 1                      |
| 6150                              | Sanierung GdeStrasse 2.+3. Priorität (De | 50         |          |           |            |           |           |            |           |           | 50        |           |           |           | 1                      |
| 6150                              | Sanierung GdeStrasse 2.+3. Priorität (De | 50         |          |           |            |           |           |            |           |           |           | 50        |           |           | 1                      |
| 6150                              | Sanierung GdeStrasse 2.+3. Priorität (De | 50         |          |           |            |           |           |            |           |           |           |           | 50        |           | 1                      |
| 6150                              | Sanierung GdeStrasse 2.+3. Priorität (De | 74         |          |           |            |           |           |            |           |           |           |           |           | 74        | 2                      |
| 7900                              | Raumplanung: Teilrevision NUPLA/BNO      | 30         |          | 30        |            |           |           |            |           |           |           |           |           |           | 3                      |
| <b>Total Investitionsprojekte</b> |                                          | <b>922</b> | <b>7</b> | <b>80</b> | <b>140</b> | <b>87</b> | <b>50</b> | <b>100</b> | <b>76</b> | <b>50</b> | <b>50</b> | <b>50</b> | <b>50</b> | <b>74</b> | <b>24</b>              |

Plan-Erfolgsrechnung

|                                             | Budget                                            |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       | Prognose |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |     |
|---------------------------------------------|---------------------------------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|----------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|-----|
|                                             | 2020                                              | 2020  | 2021  | 2022  | 2023  | 2024  | 2025  | 2026  | 2027  | 2028  | 2029  | 2030  | 2020     | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 |     |
| Einwohnerzahl                               | 390                                               | 390   | 415   | 415   | 415   | 415   | 415   | 415   | 415   | 415   | 415   | 415   | 390      | 390  | 415  | 415  | 415  | 415  | 415  | 415  | 415  | 415  | 415  | 415  |     |
| Steuerfuss                                  | 107%                                              | 107%  | 107%  | 107%  | 107%  | 107%  | 107%  | 107%  | 107%  | 107%  | 107%  | 107%  | 107%     | 107% | 107% | 107% | 107% | 107% | 107% | 107% | 107% | 107% | 107% | 107% |     |
|                                             |                                                   |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |          |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |     |
| Betrieblicher Aufwand                       |                                                   |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |          |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |     |
| 30                                          | Personalaufwand                                   | 321   | 321   | 291   | 292   | 294   | 295   | 297   | 298   | 300   | 301   | 303   | 304      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      | 304 |
| 31                                          | Sach- und übriger Betriebsaufwand                 | 372   | 372   | 337   | 341   | 345   | 347   | 451   | 534   | 358   | 361   | 365   | 368      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |     |
| 33                                          | Abschreibungen Verwaltungsvermögen inkl. 366      | 87    | 87    | 84    | 76    | 64    | 67    | 69    | 70    | 73    | 69    | 70    | 71       |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |     |
| 35                                          | Einlagen in Fonds                                 | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0        |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |     |
| 36                                          | Transferaufwand ohne 366                          | 829   | 829   | 772   | 780   | 788   | 795   | 803   | 811   | 819   | 828   | 836   | 844      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |     |
|                                             | davon Finanzausgleichsabgaben                     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0        |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |     |
| Betrieblicher Ertrag                        |                                                   |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |          |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |     |
| 40                                          | Fiskalertrag                                      | 1'240 | 1'240 | 1'103 | 1'106 | 1'109 | 1'112 | 1'114 | 1'116 | 1'118 | 1'120 | 1'122 | 1'124    |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |     |
| 4000/1                                      | Einkommens- und Vermögenssteuern natürliche Pers. | 1'213 | 1'213 | 1'083 | 1'085 | 1'088 | 1'091 | 1'093 | 1'095 | 1'097 | 1'099 | 1'101 | 1'103    |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |     |
| 31                                          | Abschreibungen Steuerforderungen                  | 12    | 12    | 3     | 3     | 3     | 3     | 3     | 3     | 3     | 3     | 3     | 3        |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |     |
| 4002                                        | Quellensteuern                                    | 13    | 13    | 7     | 7     | 7     | 7     | 7     | 7     | 7     | 7     | 7     | 7        |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |     |
| 4010                                        | Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Pers.      | 4     | 4     | 4     | 4     | 4     | 4     | 4     | 4     | 4     | 4     | 4     | 4        |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |     |
| 40                                          | Sondersteuern und übriger Fiskalertrag            | 10    | 10    | 9     | 10    | 10    | 10    | 10    | 10    | 10    | 10    | 10    | 10       |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |     |
|                                             |                                                   |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |          |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |     |
| 41                                          | Regalien und Konzessionen                         | 10    | 10    | 10    | 10    | 10    | 10    | 10    | 10    | 10    | 10    | 10    | 10       |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |     |
|                                             |                                                   |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |          |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |     |
| 42                                          | Entgelte                                          | 144   | 144   | 143   | 184   | 186   | 187   | 189   | 190   | 192   | 193   | 195   | 196      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |     |
|                                             |                                                   |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |          |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |     |
| 43                                          | Verschiedene Erträge                              | 1     | 1     | 1     | 1     | 1     | 1     | 1     | 1     | 1     | 1     | 1     | 1        |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |     |
| 45                                          | Entnahmen aus Fonds                               | 3     | 3     | 4     | 4     | 4     | 4     | 4     | 4     | 4     | 4     | 4     | 4        |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |     |
|                                             |                                                   |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |          |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |     |
| 46                                          | Transferertrag                                    | 113   | 113   | 124   | 124   | 124   | 124   | 124   | 124   | 124   | 124   | 124   | 124      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |     |
|                                             | davon Finanzausgleichsbeiträge                    | 103   | 103   | 113   | 113   | 113   | 113   | 113   | 113   | 113   | 113   | 113   | 113      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |     |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit        |                                                   |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |          |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |     |
|                                             |                                                   | -97   | -97   | -99   | -60   | -57   | -66   | -178  | -268  | -101  | -107  | -118  | -128     |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |     |
|                                             |                                                   |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |          |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |     |
| 34                                          | Finanzaufwand                                     | 2     | 2     | 1     | 1     | 1     | 1     | 1     | 1     | 1     | 1     | 1     | 1        |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |     |
|                                             |                                                   |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |          |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |     |
| 44                                          | Finanzertrag                                      | 4     | 4     | 4     | 4     | 4     | 4     | 4     | 4     | 4     | 4     | 4     | 4        |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |     |
| Ergebnis aus Finanzierung                   |                                                   |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |          |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |     |
|                                             |                                                   | 2     | 2     | 3     | 3     | 3     | 3     | 3     | 3     | 3     | 3     | 3     | 3        |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |     |
| Operatives Ergebnis                         |                                                   |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |          |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |     |
|                                             |                                                   | -95   | -95   | -96   | -57   | -54   | -63   | -175  | -265  | -98   | -104  | -115  | -125     |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |     |
| 38/48                                       | Ausserordentliches Ergebnis                       | 65    | 65    | 61    | 56    | 52    | 48    | 44    | 40    | 36    | 32    | 28    | 23       |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |     |
| 3899                                        | davon Abtragung Bilanzfehlbetrag                  | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0        |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |     |
| Gesamtergebnis                              |                                                   |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |          |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |     |
|                                             |                                                   | -30   | -30   | -35   | -1    | -2    | -15   | -131  | -225  | -62   | -72   | -87   | -102     |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |     |
| Mittelfristiges Haushaltsgleichgewicht 2021 |                                                   |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |          |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |     |
|                                             | mit operativem Ergebnis gerechnet                 |       |       | 19    |       |       |       |       |       |       |       |       |          |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |     |
|                                             | mit Gesamtergebnis gerechnet                      |       |       | 441   |       |       |       |       |       |       |       |       |          |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |     |



## Eigenkapital Aufgaben- und Finanzplanung 2020 - 2030

|          | 2020                                           | 2021  | 2022  | 2023  | 2024  | 2025  | 2026  | 2027  | 2028  | 2029  | 2030  |       |
|----------|------------------------------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 29500.01 | Aufwertungsreserve übr. Anlagen<br>Anfang Jahr | 1'005 | 940   | 879   | 823   | 771   | 723   | 679   | 639   | 603   | 571   | 543   |
| 29500.02 | Aufwertungsreserve Grundstücke<br>Anfang Jahr  | 2'225 | 2'225 | 2'225 | 2'225 | 2'225 | 2'225 | 2'225 | 2'225 | 2'225 | 2'225 | 2'225 |
| 4895     | Entnahme Aufwertungsreserve                    | -65   | -61   | -56   | -52   | -48   | -44   | -40   | -36   | -32   | -28   | -23   |
|          | Umbuchung Aufwertungsreserve                   | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 29500    | Aufwertungsreserve<br>Ende Jahr                | 3'165 | 3'104 | 3'048 | 2'996 | 2'948 | 2'904 | 2'864 | 2'828 | 2'796 | 2'768 | 2'745 |
| 299      | Bilanzüberschuss/-fehlbetrag Anfang<br>Jahr    | 2'357 | 2'327 | 2'292 | 2'291 | 2'289 | 2'274 | 2'143 | 1'918 | 1'856 | 1'784 | 1'697 |
| 3899     | Abtragung Bilanzfehlbetrag (30%)               | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 90       | Gesamtergebnis                                 | -30   | -35   | -1    | -2    | -15   | -131  | -225  | -62   | -72   | -87   | -102  |
|          | Umbuchung Aufwertungsreserve                   | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 299      | Bilanzüberschuss/<br>-fehlbetrag Ende Jahr     | 2'327 | 2'292 | 2'291 | 2'289 | 2'274 | 2'143 | 1'918 | 1'856 | 1'784 | 1'697 | 1'595 |

# Übersicht Aufgaben- und Finanzplanung 2020 - 2030

|                                      |           |           |           |           |           |           |           |           |           |           |           |
|--------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Einwohnerzahl                        | 2020      | 2021      | 2022      | 2023      | 2024      | 2025      | 2026      | 2027      | 2028      | 2029      | 2030      |
| Steuerfuss                           | 390       | 415       | 415       | 415       | 415       | 415       | 415       | 415       | 415       | 415       | 415       |
|                                      | 107%      | 107%      | 107%      | 107%      | 107%      | 107%      | 107%      | 107%      | 107%      | 107%      | 107%      |
| Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung | 87        | 84        | 70        | 57        | 57        | 57        | 57        | 57        | 51        | 51        | 51        |
| Abschreibungen aus Investitionsplan  |           |           | 6         | 7         | 10        | 12        | 13        | 16        | 18        | 19        | 20        |
| <b>Abschreibungen</b>                | <b>87</b> | <b>84</b> | <b>76</b> | <b>64</b> | <b>67</b> | <b>69</b> | <b>70</b> | <b>73</b> | <b>69</b> | <b>70</b> | <b>71</b> |

|                                      |            |            |            |            |            |             |             |            |             |             |             |
|--------------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|-------------|-------------|------------|-------------|-------------|-------------|
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | 2020       | 2021       | 2022       | 2023       | 2024       | 2025        | 2026        | 2027       | 2028        | 2029        | 2030        |
| Ergebnis aus Finanzierung            | -97        | -99        | -60        | -57        | -66        | -178        | -268        | -101       | -107        | -118        | -128        |
|                                      | 2          | 3          | 3          | 3          | 3          | 3           | 3           | 3          | 3           | 3           | 3           |
| <b>Operatives Ergebnis</b>           | <b>-95</b> | <b>-96</b> | <b>-57</b> | <b>-54</b> | <b>-63</b> | <b>-175</b> | <b>-265</b> | <b>-98</b> | <b>-104</b> | <b>-115</b> | <b>-125</b> |

|                                   |            |            |           |           |            |             |             |            |            |            |             |
|-----------------------------------|------------|------------|-----------|-----------|------------|-------------|-------------|------------|------------|------------|-------------|
| Ausserordentliches Ergebnis       | 2020       | 2021       | 2022      | 2023      | 2024       | 2025        | 2026        | 2027       | 2028       | 2029       | 2030        |
| Abtragung Bilanzfehlbetrag (30 %) | 65         | 61         | 56        | 52        | 48         | 44          | 40          | 36         | 32         | 28         | 23          |
|                                   | 0          | 0          | 0         | 0         | 0          | 0           | 0           | 0          | 0          | 0          | 0           |
| <b>Gesamtergebnis</b>             | <b>-30</b> | <b>-35</b> | <b>-1</b> | <b>-2</b> | <b>-15</b> | <b>-131</b> | <b>-225</b> | <b>-62</b> | <b>-72</b> | <b>-87</b> | <b>-102</b> |

|                                                    |  |     |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|----------------------------------------------------|--|-----|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| <b>Mittelfristiges Haushaltsgleichgewicht 2021</b> |  |     |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| mit operativem Ergebnis gerechnet                  |  | 19  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| mit Gesamtergebnis gerechnet                       |  | 441 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|                                                                |            |            |             |            |            |             |             |            |            |            |             |
|----------------------------------------------------------------|------------|------------|-------------|------------|------------|-------------|-------------|------------|------------|------------|-------------|
| Nettoinvestitionen                                             | 2020       | 2021       | 2022        | 2023       | 2024       | 2025        | 2026        | 2027       | 2028       | 2029       | 2030        |
| Selbstfinanzierung                                             | -7         | -80        | -140        | -87        | -50        | -100        | -76         | -50        | -50        | -50        | -50         |
|                                                                | -12        | -16        | 15          | 6          | 0          | -110        | -199        | -29        | -39        | -49        | -58         |
| <b>Finanzierungsergebnis (+ = Überschuss / - = Fehlbetrag)</b> | <b>-19</b> | <b>-96</b> | <b>-125</b> | <b>-81</b> | <b>-50</b> | <b>-210</b> | <b>-275</b> | <b>-79</b> | <b>-89</b> | <b>-99</b> | <b>-108</b> |

|                                                   |           |           |            |           |           |            |            |           |           |           |            |
|---------------------------------------------------|-----------|-----------|------------|-----------|-----------|------------|------------|-----------|-----------|-----------|------------|
| Mittelbedarf aus Finanzierungsergebnis            | 2020      | 2021      | 2022       | 2023      | 2024      | 2025       | 2026       | 2027      | 2028      | 2029      | 2030       |
| Rückzahlung Darlehen/Kredite                      | 19        | 96        | 125        | 81        | 50        | 210        | 275        | 79        | 89        | 99        | 108        |
| Veränderungen Anlagen Finanzvermögen              | 0         | 0         | 0          | 0         | 0         | 0          | 0          | 0         | 0         | 0         | 0          |
| Finanzierungsbedarf Spezialfinanzierungen         | 0         | 0         | 0          | 0         | 0         | 0          | 0          | 0         | 0         | 0         | 0          |
| <b>Mittelbedarf (+ = Bedarf / - = Überschuss)</b> | <b>19</b> | <b>96</b> | <b>125</b> | <b>81</b> | <b>50</b> | <b>210</b> | <b>275</b> | <b>79</b> | <b>89</b> | <b>99</b> | <b>108</b> |
| Aufnahme Darlehen/Kredite                         | 0         | 0         | 0          | 0         | 0         | 0          | 0          | 0         | 0         | 0         | 0          |
| Bestand Darlehen/Kredite                          | 0         | 0         | 0          | 0         | 0         | 0          | 0          | 0         | 0         | 0         | 0          |

|                                             |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              |
|---------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Aufwertungsreserve übr. Anlagen Anfang Jahr | 2020         | 2021         | 2022         | 2023         | 2024         | 2025         | 2026         | 2027         | 2028         | 2029         | 2030         |
| Aufwertungsreserve Grundstücke Anfang Jahr  | 1'005        | 940          | 879          | 823          | 771          | 723          | 679          | 639          | 603          | 571          | 543          |
| Entnahme Aufwertungsreserve                 | 2'225        | 2'225        | 2'225        | 2'225        | 2'225        | 2'225        | 2'225        | 2'225        | 2'225        | 2'225        | 2'225        |
| Umbuchung Aufwertungsreserve                | -65          | -61          | -56          | -52          | -48          | -44          | -40          | -36          | -32          | -28          | -23          |
|                                             | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            |
| <b>Aufwertungsreserve Ende Jahr</b>         | <b>3'165</b> | <b>3'104</b> | <b>3'048</b> | <b>2'996</b> | <b>2'948</b> | <b>2'904</b> | <b>2'864</b> | <b>2'828</b> | <b>2'796</b> | <b>2'768</b> | <b>2'745</b> |

|                                                 |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              |
|-------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Bilanzüberschuss / -fehlbetrag Anfang Jahr      | 2020         | 2021         | 2022         | 2023         | 2024         | 2025         | 2026         | 2027         | 2028         | 2029         | 2030         |
| Abtragung Bilanzfehlbetrag (30 %)               | 2'357        | 2'327        | 2'292        | 2'291        | 2'289        | 2'274        | 2'143        | 1'918        | 1'856        | 1'784        | 1'697        |
| Gesamtergebnis                                  | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            |
| Umbuchung Aufwertungsreserve                    | -30          | -35          | -1           | -2           | -15          | -131         | -225         | -62          | -72          | -87          | -102         |
|                                                 | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            |
| <b>Bilanzüberschuss / -fehlbetrag Ende Jahr</b> | <b>2'327</b> | <b>2'292</b> | <b>2'291</b> | <b>2'289</b> | <b>2'274</b> | <b>2'143</b> | <b>1'918</b> | <b>1'856</b> | <b>1'784</b> | <b>1'697</b> | <b>1'595</b> |

|                                           |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |
|-------------------------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Nettoschuld I (+ = Schuld / - = Vermögen) | 2020   | 2021   | 2022   | 2023   | 2024   | 2025   | 2026   | 2027   | 2028   | 2029   | 2030   |
| Nettoschuld I je Einwohner (in CHF)       | -1'980 | -1'888 | -1'767 | -1'690 | -1'644 | -1'438 | -1'167 | -1'092 | -1'007 | -912   | -808   |
|                                           | -5'076 | -4'548 | -4'257 | -4'071 | -3'960 | -3'464 | -2'811 | -2'630 | -2'425 | -2'196 | -1'946 |

## Schuldenübersicht 2020 - 2030

| Bestehende Kredite/Darlehen     | Betrag | Zinssatz | 2020     | 2021     | 2022     | 2023     | 2024     | 2025     | 2026     | 2027     | 2028     | 2029     | 2030     |
|---------------------------------|--------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|
| Anfangsbestand                  | 0      |          | 0        |          |          |          |          |          |          |          |          |          |          |
| Neuaufnahme Kredite/Darlehen    |        |          |          |          |          |          |          |          |          |          |          |          |          |
| Rückzahlung Kredite/Darlehen    |        |          |          |          |          |          |          |          |          |          |          |          |          |
| <b>Bestand Kredite/Darlehen</b> |        |          | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |

## Kennzahlen Aufgaben- und Finanzplanung 2020 - 2030

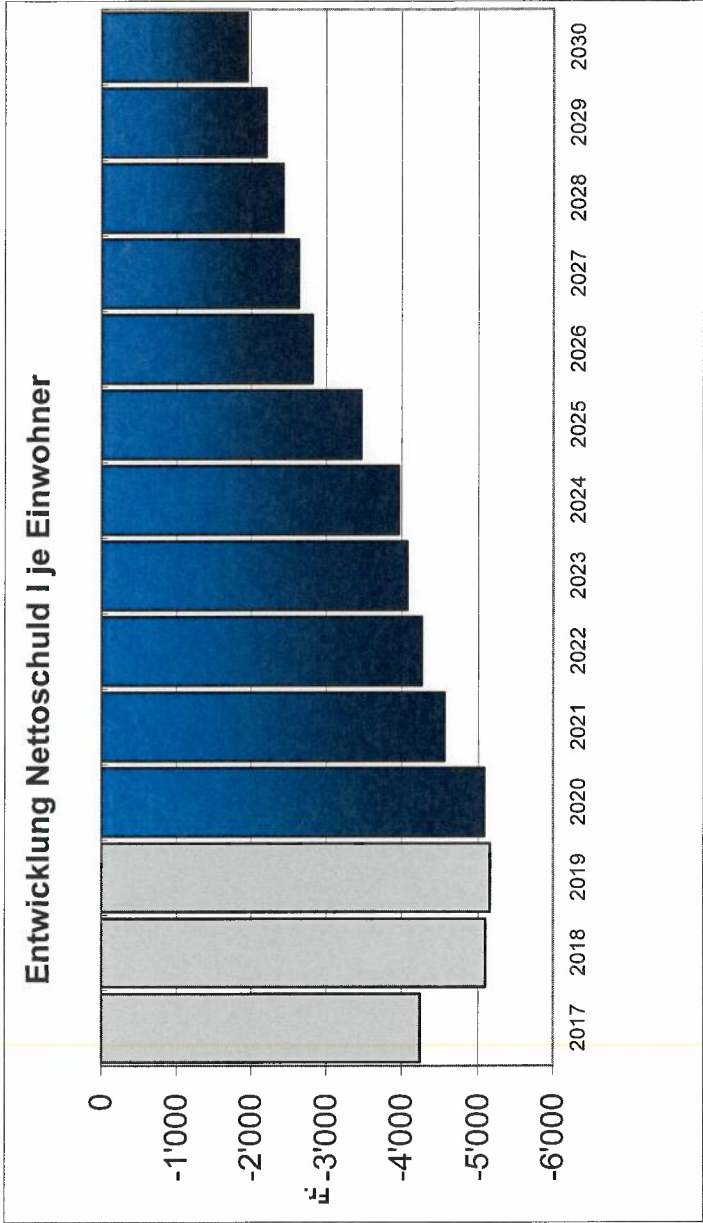
|                                            | 2020          | 2021          | 2022          | 2023          | 2024          | 2025          | 2026          | 2027          | 2028          | 2029          | 2030          |
|--------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Nettoschuld I                              | -1'980        | -1'888        | -1'767        | -1'690        | -1'644        | -1'438        | -1'167        | -1'092        | -1'007        | -912          | -808          |
| Einwohner                                  | 390           | 415           | 415           | 415           | 415           | 415           | 415           | 415           | 415           | 415           | 415           |
| <b>Nettoschuld I je Einwohner (in CHF)</b> | <b>-5'076</b> | <b>-4'548</b> | <b>-4'257</b> | <b>-4'071</b> | <b>-3'960</b> | <b>-3'464</b> | <b>-2'811</b> | <b>-2'630</b> | <b>-2'425</b> | <b>-2'196</b> | <b>-1'946</b> |

|                                | 2020      | 2021      | 2022       | 2023      | 2024      | 2025      | 2026      | 2027      | 2028      | 2029      | 2030      |
|--------------------------------|-----------|-----------|------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Selbstfinanzierung             | -12       | -16       | 15         | 6         | 0         | -110      | -199      | -29       | -39       | -49       | -58       |
| Nettoinvestitionen             | 7         | 80        | 140        | 87        | 50        | 100       | 76        | 50        | 50        | 50        | 50        |
| <b>Selbstfinanzierungsgrad</b> | <b>0%</b> | <b>0%</b> | <b>11%</b> | <b>7%</b> | <b>0%</b> | <b>0%</b> | <b>0%</b> | <b>0%</b> | <b>0%</b> | <b>0%</b> | <b>0%</b> |

# Grafiken

1. Nettoschuld I je Einwohner

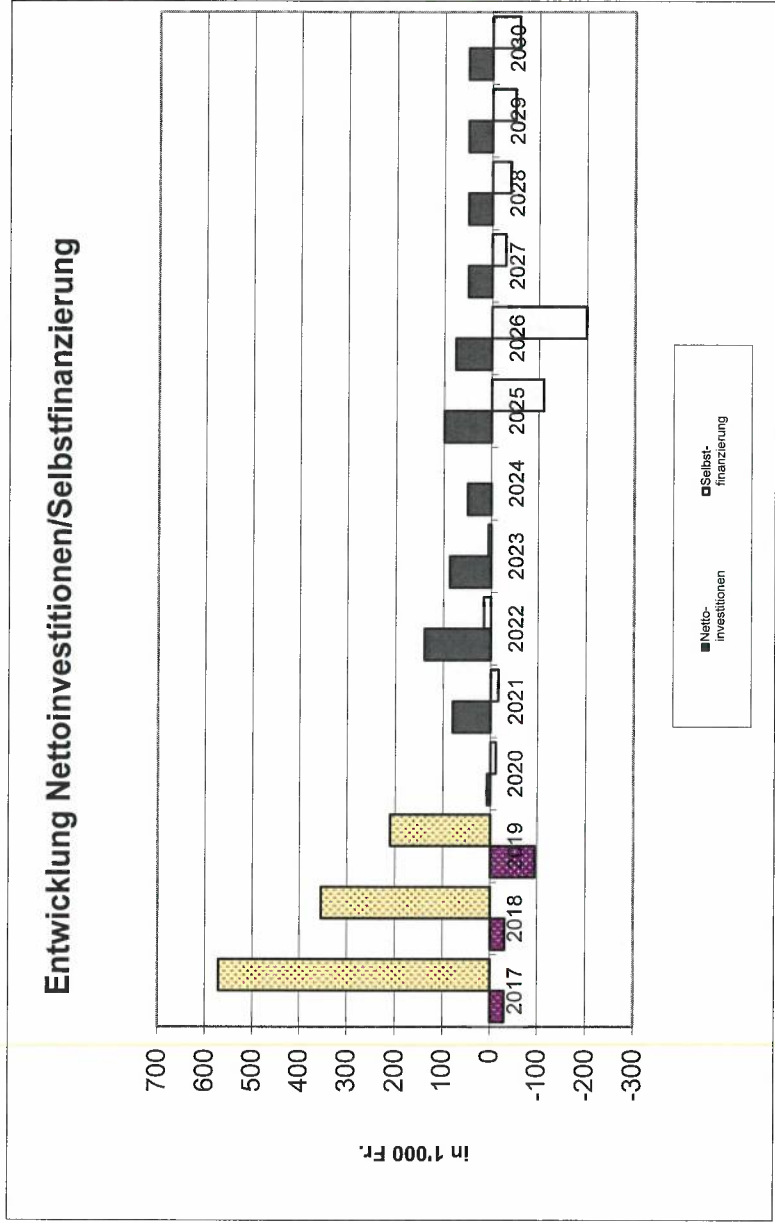
| Jahr | Nettoschuld I |
|------|---------------|
| 2017 | -4'238        |
| 2018 | -5'095        |
| 2019 | -5'154        |
| 2020 | -5'076        |
| 2021 | -4'548        |
| 2022 | -4'257        |
| 2023 | -4'071        |
| 2024 | -3'960        |
| 2025 | -3'464        |
| 2026 | -2'811        |
| 2027 | -2'630        |
| 2028 | -2'425        |
| 2029 | -2'196        |
| 2030 | -1'946        |

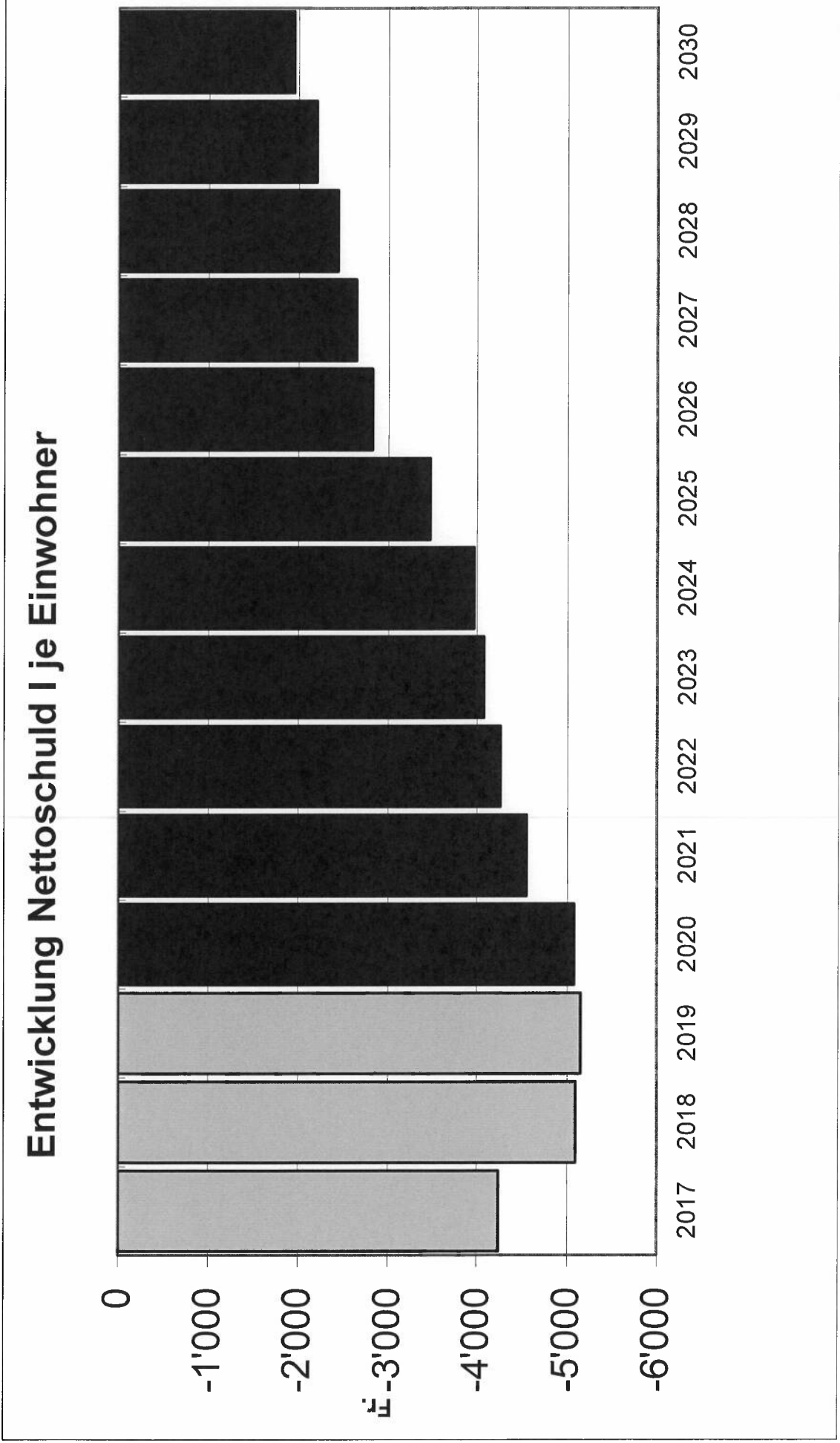


# Grafiken

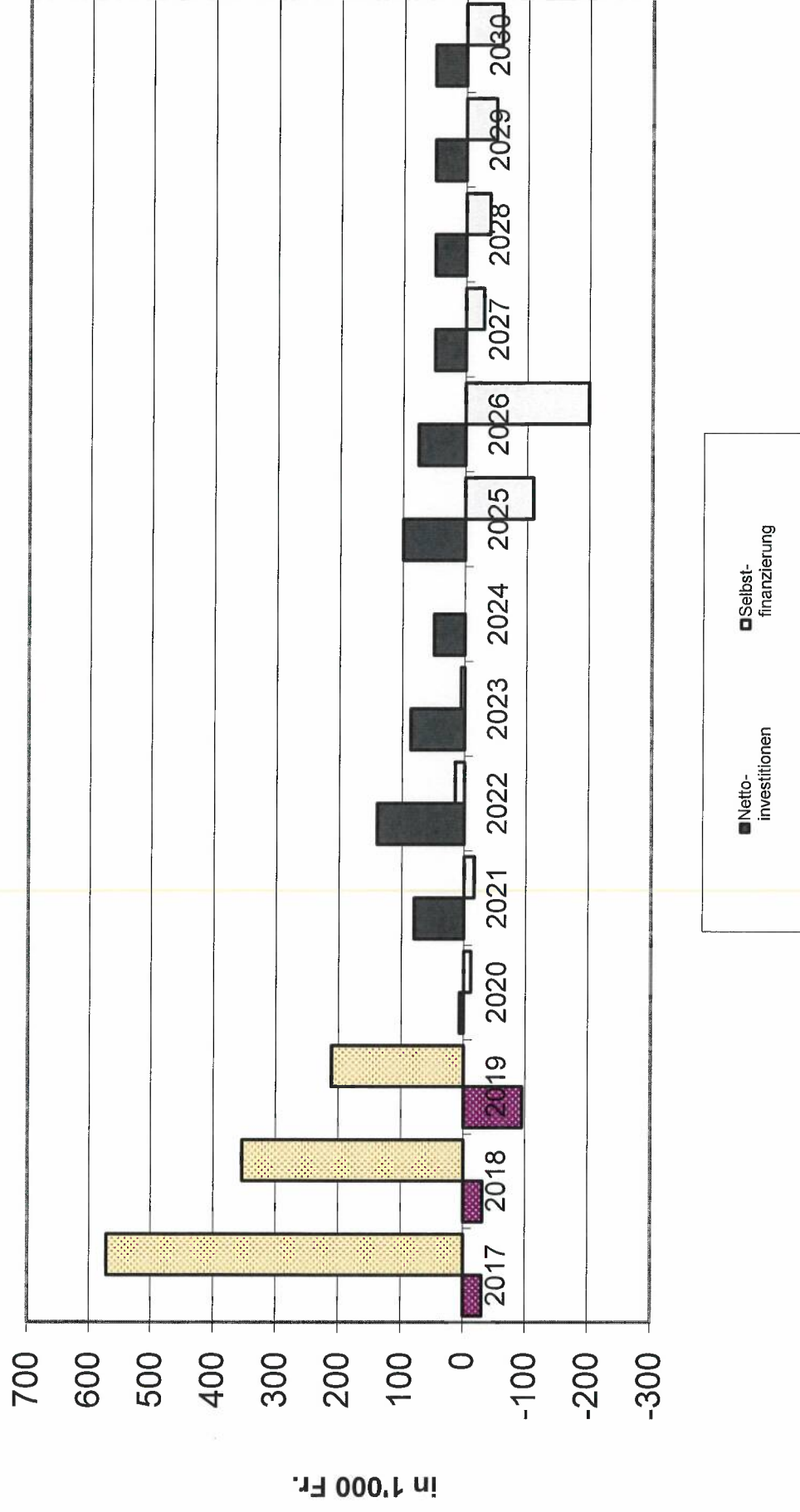
## 2. Nettoinvestitionen / Selbstfinanzierung (Selbstfinanzierungsgrad)

| Jahr | Netto-<br>investitionen | Selbst-<br>finanzierung |
|------|-------------------------|-------------------------|
| 2017 | -30                     | 572                     |
| 2018 | -31                     | 354                     |
| 2019 | -95                     | 211                     |
| 2020 | 7                       | -12                     |
| 2021 | 80                      | -16                     |
| 2022 | 140                     | 15                      |
| 2023 | 87                      | 6                       |
| 2024 | 50                      | 0                       |
| 2025 | 100                     | -110                    |
| 2026 | 76                      | -199                    |
| 2027 | 50                      | -29                     |
| 2028 | 50                      | -39                     |
| 2029 | 50                      | -49                     |
| 2030 | 50                      | -58                     |





## Entwicklung Nettoinvestitionen/Selbstfinanzierung







**Gemeinde  
5625 Kallern**

ABTEILUNG FINANZEN KALLERN  
Tanja Müller

# Wasserversorgung

## Aufgaben- und Finanzplanung 2021 - 2032

---

## Abschluss 2019

---

Die Rechnung 2019 schloss mit einem Ertragsüberschuss von CHF 3'524.37 ab, welcher dem Vermögen der Wasserversorgung gutgeschrieben wurde. Mit den bestehenden Gebühren konnten in der Vergangenheit knapp die laufenden Kosten finanziert werden. Eine Vermögensbildung für kommende Investitionen war nicht möglich.

## Finanzlage

---

Die Wasserversorgung weist per 31. Dezember 2019 ein Kapital von CHF 167'908.84 aus. Dies ist zu wenig, um die in den nächsten Jahren geplanten Projekte zu finanzieren (z.B. Gesamterneuerung Wasserleitung, siehe Traktandum).

## Wasserertrag

---

Aufgrund der zu tiefen Gebühren der vergangenen Jahre konnte nicht genug Kapital für die zukünftigen Investitionen gebildet werden. Durch die Gebührenerhöhung wird diesem Umstand nun Rechnung getragen und es kann Vermögen gebildet werden.

Gemäss Statistik liegt der Wasserverbrauch bei jährlich rund 42'000 m<sup>3</sup> Frischwasser (exkl. Zusatzbezug Bettwil). Der Wasserverkauf liegt im 2021 bei rund CHF 116'100 und ist somit CHF 23'100 höher als im Budget 2020. Dies insbesondere aufgrund des Wasserverkaufs an die Gemeinde Bettwil, welche in den nächsten 2-3 Jahren zur Überbrückung Kallerer Wasser bezieht.

## Schulden

---

Die Wasserversorgung hat derzeit keine Schulden gegenüber der Einwohnergemeinde. Aufgrund der geplanten Investitionen und des geringen Kapitals wird die Wasserversorgung einen Kredit von der Einwohnergemeinde beziehen müssen. Die Schulden sollten mittelfristig durch die Gewinne wieder abgetragen werden können.

## Unterhaltsentwicklung

---

Die Wasserleitungen sind grösstenteils älter als 40 Jahre, was aber für Wasserleitungen „kein Alter“ ist. Der Fokus der Unterhaltsarbeiten wird momentan auf die Gesamterneuerung der Pumpwerke, Reservoirs und die Wasserzähler gelegt. Hier geht der Gemeinderat davon aus, dass langfristig Optimierungspotential vorhanden ist. Die einzige „Schwachstelle“ der Wasserleitungen befindet sich im Raum der Hölstrasse. Hier wird sich zeigen, ob diese Leitung mittelfristig ersetzt werden muss.

## Investitionen – Wasserpreis / Prognosen

---

Im Bereich Wasser wurde 2019 ein genereller Zustandsplan erstellt. Die Arbeiten (Erneuerung der Fernsteuerungsausrüstungen, Pumpen, Armaturen und Formstücke) sollten bis spätestens 2023 abgeschlossen werden. Mit der Sanierung wurde dieses Jahr bereits begonnen. Bis ins Jahr 2032 ist ein Netto-Investitionsvolumen von rund CHF 498'000 vorgesehen. Dies mit geschätzten Kosten von total CHF 460'000. Der Investitionsaufwand kann teilweise durch die Anschlussgebühren (geschätzt CHF 32'000) reduziert werden. Die Durchführung findet voraussichtlich in zwei Etappen statt.

Im Weiteren ist geplant, die Wasserzähler durch Smart-Meter (elektronische Datenauslesung/automatische Zählerstandsmeldung) zu ersetzen. Die Umsetzung ist auf 2022 geplant und erfolgt ebenfalls in Etappen. Begonnen wird mit den ältesten Wasserzählern oder den grössten Wasserbezügern.

Für die Finanzierung der geplanten Investitionen steht nicht genügend Kapital zur Verfügung. Dazu kommt, dass sich der Wasserpreis (Ankauf) seit dem 01. Januar 2013 praktisch verdoppelt hat (CHF 1.18/m<sup>3</sup> vorher CHF 0.60/m<sup>3</sup>).

Der Gemeinderat verfolgt die Resultate der kommenden Jahresrechnungen und prüft allenfalls eine Erhöhung der Gebühren.

---

**ABTEILUNG FINANZEN KALLERN**

Tanja Müller, im September 2020

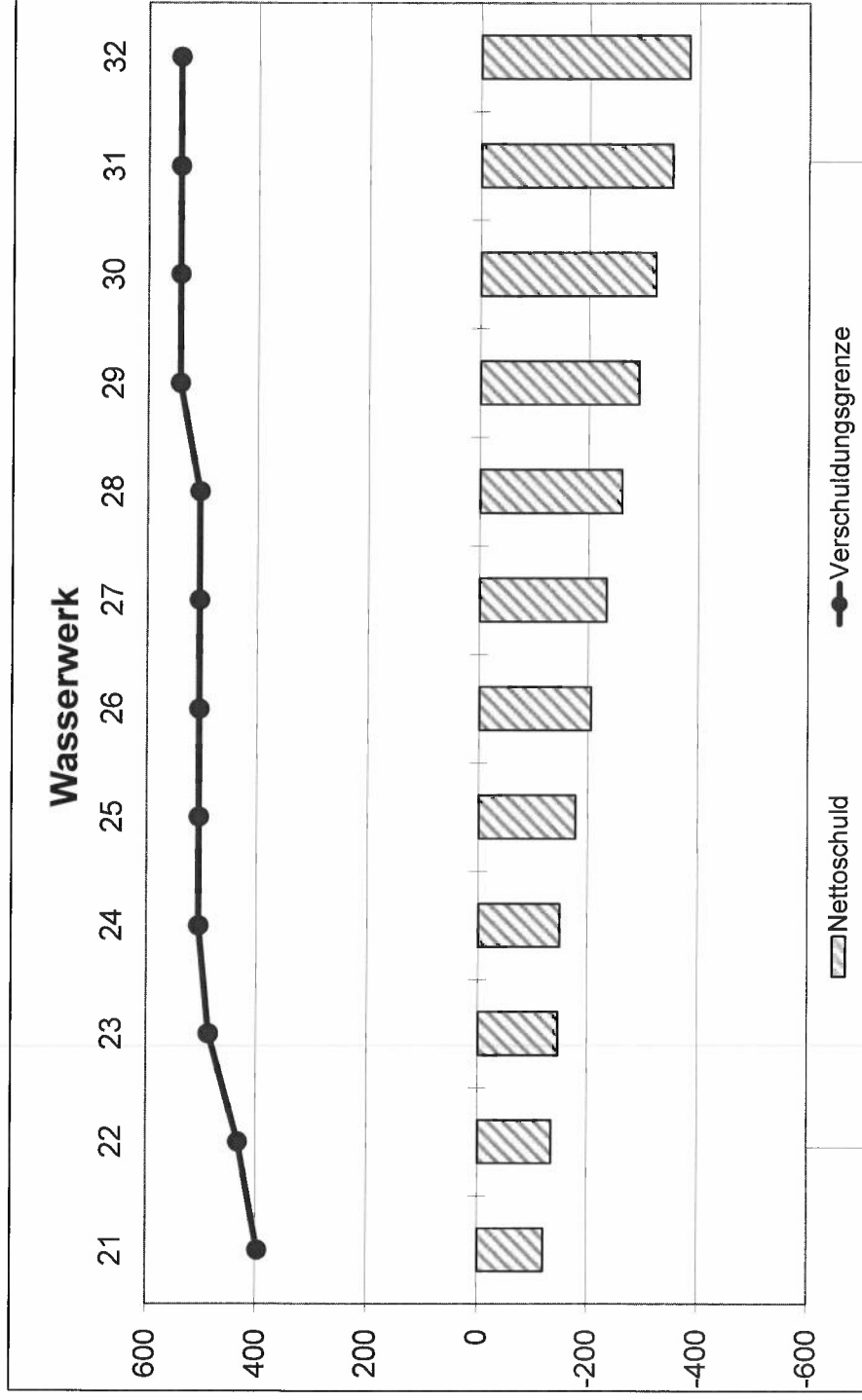
[illegible]

| Gemeinde 5625 Kallern AG                                |  |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        | FiPla Budget 2021 |  |  |  |  |  |  |  |  |  | Wasserwerk - Finanzplan |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|---------------------------------------------------------|--|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|-------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|-------------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
|                                                         |  | 21     | 22     | 23     | 24     | 25     | 26     | 27     | 28     | 29     | 30     | 31     | 32     |                   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                         |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Abonnenten (Anzahl Grundgebühren.)                      |  | 154    | 154    | 154    | 154    | 154    | 154    | 154    | 154    | 154    | 154    | 154    | 154    |                   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                         |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Grundtaxe/Zählermiete je Abonnent                       |  | 60     | 60     | 60     | 60     | 60     | 60     | 60     | 60     | 60     | 60     | 60     | 60     |                   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                         |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Wasserverkauf m3                                        |  | 41'100 | 41'100 | 41'100 | 26'000 | 26'000 | 26'000 | 26'000 | 26'000 | 26'000 | 26'000 | 26'000 | 26'000 |                   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                         |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Ansatz je m3 (Erhöhung von 1.60 auf 2.60 / per 2018)    |  | 2.60   | 2.60   | 2.60   | 2.60   | 2.60   | 2.60   | 2.60   | 2.60   | 2.60   | 2.60   | 2.60   | 2.60   |                   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                         |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Wasserankauf m3                                         |  | 73'000 | 73'000 | 73'000 | 42'000 | 42'000 | 42'000 | 42'000 | 42'000 | 42'000 | 42'000 | 42'000 | 42'000 |                   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                         |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Ansatz je m3 (Optionsgeb./Wasserank. m3 + Arbeitspreis) |  | 1.20   | 1.20   | 1.20   | 1.20   | 1.20   | 1.20   | 1.20   | 1.20   | 1.20   | 1.20   | 1.20   | 1.20   |                   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                         |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Hydrantenanzahl                                         |  | 47     | 47     | 47     | 47     | 47     | 47     | 47     | 47     | 47     | 47     | 47     | 47     |                   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                         |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Ansatz je Stk.                                          |  | 323    | 323    | 323    | 323    | 323    | 323    | 323    | 323    | 323    | 323    | 323    | 323    |                   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                         |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Grundtaxen                                              |  | 9      | 9      | 9      | 9      | 9      | 9      | 9      | 9      | 9      | 9      | 9      | 9      |                   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                         |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Wasserverkauf                                           |  | 107    | 107    | 107    | 68     | 68     | 68     | 68     | 68     | 68     | 68     | 68     | 68     |                   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                         |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Hydrantenentschädigung                                  |  | 15     | 15     | 15     | 15     | 15     | 15     | 15     | 15     | 15     | 15     | 15     | 15     |                   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                         |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                                                         |  |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |                   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                         |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Übriger Betriebsertrag (inkl. 4660.71)                  |  | 26     | 26     | 26     | 26     | 26     | 26     | 26     | 26     | 28     | 28     | 28     | 28     |                   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                         |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                                                         |  |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |                   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                         |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Betrieblicher Ertrag                                    |  | 157    | 157    | 157    | 118    | 118    | 118    | 118    | 118    | 120    | 120    | 120    | 120    |                   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                         |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Wasserankauf                                            |  | 88     | 88     | 88     | 50     | 50     | 50     | 50     | 50     | 50     | 50     | 50     | 50     |                   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                         |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Übr. Betriebsaufwand *                                  |  | 47     | 45     | 42     | 40     | 40     | 40     | 40     | 40     | 40     | 40     | 40     | 40     |                   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                         |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Betrieblicher Aufwand *                                 |  | 135    | 133    | 130    | 90     | 90     | 90     | 90     | 90     | 90     | 90     | 90     | 90     |                   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                         |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Betriebliches Ergebnis *                                |  | 22     | 24     | 27     | 28     | 28     | 28     | 28     | 28     | 30     | 30     | 30     | 30     |                   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                         |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Nettofinanzaufwand (-) / -ertrag (+)                    |  | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      |                   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                         |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| = Selbstfinanzierung IR                                 |  | 22     | 24     | 27     | 28     | 28     | 28     | 28     | 28     | 30     | 30     | 30     | 30     |                   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                         |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Nettoinvestitionsausgaben                               |  | 248    | 10     | 15     | 25     | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      |                   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                         |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| - Selbstfinanzierung IR                                 |  | -22    | -24    | -27    | -28    | -28    | -28    | -28    | -28    | -30    | -30    | -30    | -30    |                   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                         |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| = + Finanzierungsfehlbetrag / - überschuss              |  | 226    | -14    | -12    | -3     | -28    | -28    | -28    | -28    | -30    | -30    | -30    | -30    |                   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                         |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Nettoschuld Eröffnungsbilanz                            |  | -346   | -120   | -134   | -146   | -149   | -177   | -205   | -233   | -261   | -291   | -321   | -351   |                   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                         |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| + Finanzierungsfehlbetrag / -überschuss                 |  | 226    | -14    | -12    | -3     | -28    | -28    | -28    | -28    | -30    | -30    | -30    | -30    |                   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                         |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| = Nettoschuld Schlussbilanz                             |  | -120   | -134   | -146   | -149   | -177   | -205   | -233   | -261   | -291   | -321   | -351   | -381   |                   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                         |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Verschuldungsgrenze **                                  |  | 397    | 433    | 487    | 505    | 505    | 505    | 505    | 505    | 542    | 542    | 542    | 542    |                   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                         |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Verschuldungsreserve (- = Überschuldung)                |  | 517    | 567    | 633    | 654    | 682    | 710    | 738    | 766    | 833    | 863    | 893    | 923    |                   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                         |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

\* ohne Abschreibungen

\*\* (Nettozinsaufwand + Selbstfinanzierung) / Annuitätssatz

| Jahr | Nettoschuld | Verschuldungsgrenze |
|------|-------------|---------------------|
| 21   | -120        | 397                 |
| 22   | -134        | 433                 |
| 23   | -146        | 487                 |
| 24   | -149        | 505                 |
| 25   | -177        | 505                 |
| 26   | -205        | 505                 |
| 27   | -233        | 505                 |
| 28   | -261        | 505                 |
| 29   | -291        | 542                 |
| 30   | -321        | 542                 |
| 31   | -351        | 542                 |
| 32   | -381        | 542                 |





**Gemeinde  
5625 Kallern**

ABTEILUNG FINANZEN KALLERN  
Tanja Müller

# ABWASSER

## Aufgaben- und Finanzplanung 2021 - 2032

---

## Abschluss 2019

---

Die Rechnung 2019 schloss mit einem Aufwandüberschuss von CHF 18'946.69 ab, welcher dem Kapital der Abwasserbeseitigung entnommen wurde. Ausschlaggebend für die Ergebnisse in der Abwasserbeseitigung sind v.a. die Gebühreneinnahmen im Vergleich zu den Aufwendungen.

## Finanzlage

---

Der Selbstfinanzierungsbetrieb Abwasserbeseitigung weist per 31. Dezember 2019 ein Kapital von CHF 1'456'980.84 aus. Dies genügt, um die in den nächsten Jahren geplanten Projekte zu finanzieren (z.B. Sauberwasserleitungen, Hochwasserentlastung RA Leutsch, div. Sanierungen 2. und 3. Priorität, GEP 2.0).

## Ertrag

---

Der Ertrag der Abwasserbeseitigung basiert auf dem Verbrauch des Frischwassers. Gemäss Statistik liegt der Frischwasserbezug bei 42'000 m<sup>3</sup>, der Abwasserverkauf jedoch bei rund 22'100 m<sup>3</sup>. Die Differenz entsteht unter anderem daraus, dass Bettwil zwar Kallerer Wasser bezieht, jedoch das Abwasser über ihre eigenen Kanalisationsleitungen entsorgt. Der Ertrag beträgt 2021 somit rund CHF 22'600 (inkl. Grundgebühren).

## Schulden

---

Die Abwasserbeseitigung hat derzeit keine Schulden gegenüber der Einwohnergemeinde.

## Unterhaltsentwicklung

---

Im Bereich der Abwasserbeseitigung werden die Unterhaltsarbeiten gemäss dem Generellen Entwässerungsplan (GEP) vorgenommen. Als Vorarbeit für GEP 2.0 müssen vorgängig noch die Hausanschlüsse im Plan aufgenommen werden.



## Investitionen – Abwasserpreis / Prognosen

---

Bis ins Jahr 2030 ist ein **Netto-Investitionsvolumen** von rund CHF 508'000 vorgesehen. Der Investitionsaufwand von CHF 580'000 kann mit den Anschlussgebühren um CHF 72'000 reduziert werden. Die Investitionen betreffen Hochwasserentlastung RA Leutsch, Sauberwasserleitung (Projektteil 2) Langmatt-Leutsch, Verbindungsstrasse Hinterbühl-Niesenberg, die Sanierungen diverser Abschnitte gemäss GEP sowie die Ausarbeitung von GEP 2.0. Der GEP datiert aus dem Jahre 2004. Eine Aktualisierung der GEP wird 2022 nötig.

Mit dem vorhandenen Kapital können alle Projekte umgesetzt werden.

---

**ABTEILUNG FINANZEN KALLERN**

Tanja Müller, im September 2020

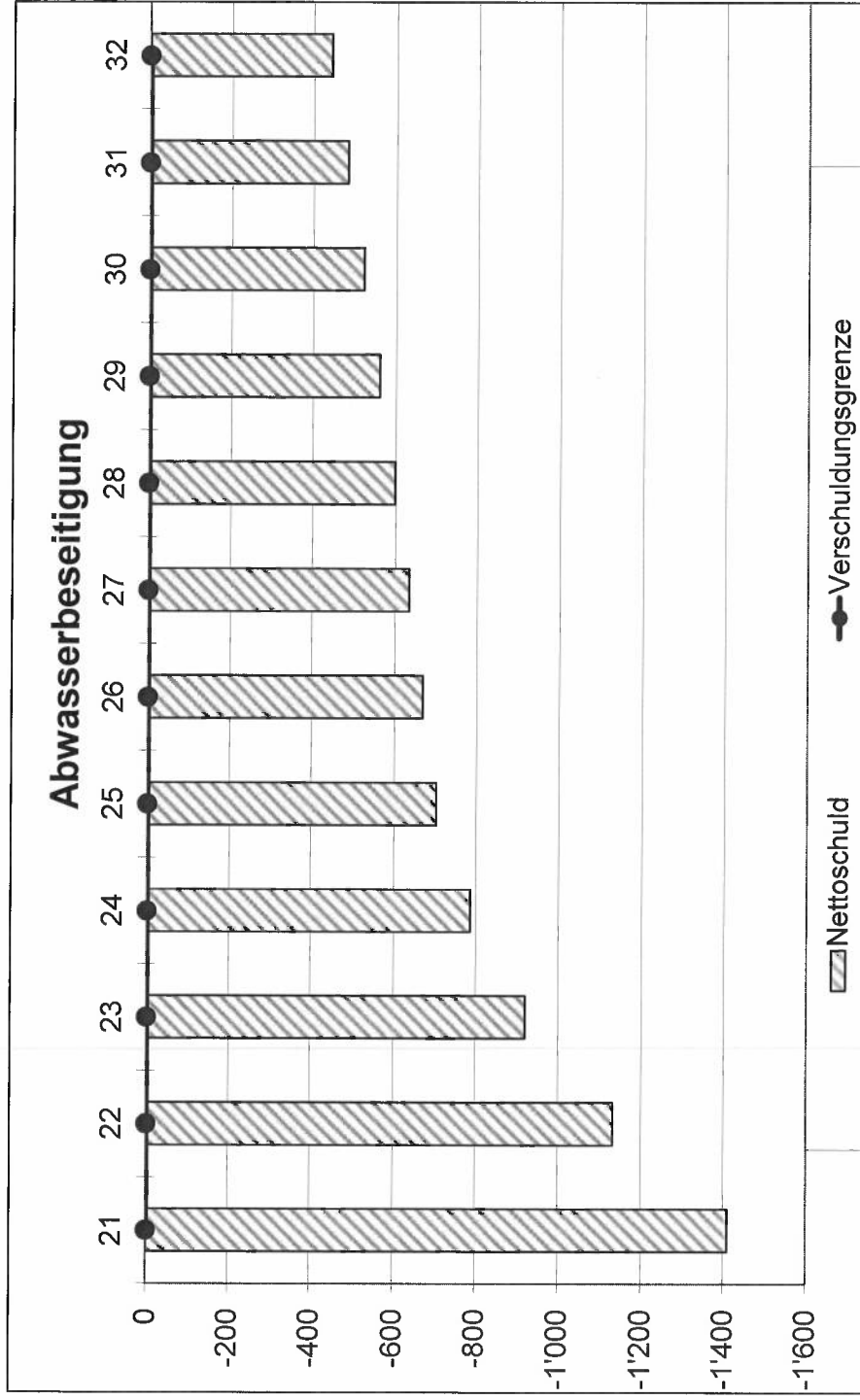
[illegible]

| Gemeinde 5625 Kallern AG                   |         |        | FiPla Budget 2021 |        |        |        |        | Abwasserbeseitigung - Finanzplan |        |        |        |        |        |  |
|--------------------------------------------|---------|--------|-------------------|--------|--------|--------|--------|----------------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|--|
|                                            |         | 21     | 22                | 23     | 24     | 25     | 26     | 27                               | 28     | 29     | 30     | 31     | 32     |  |
| Anzahl Abonnenten                          | A       | 126    | 126               | 126    | 126    | 126    | 126    | 126                              | 126    | 126    | 126    | 126    | 126    |  |
| Grundtaxe je Abonnent                      | B       | 100    | 100               | 100    | 100    | 100    | 100    | 100                              | 100    | 100    | 100    | 100    | 100    |  |
| Wasserverkauf m3                           | C       | 22'100 | 22'100            | 22'100 | 22'100 | 22'100 | 22'100 | 22'100                           | 22'100 | 22'100 | 22'100 | 22'100 | 22'100 |  |
| Ansatz je m3                               | D       | 0.60   | 0.60              | 0.60   | 0.60   | 0.60   | 0.60   | 0.60                             | 0.60   | 0.60   | 0.60   | 0.60   | 0.60   |  |
|                                            |         |        |                   |        |        |        |        |                                  |        |        |        |        |        |  |
|                                            |         |        |                   |        |        |        |        |                                  |        |        |        |        |        |  |
|                                            |         |        |                   |        |        |        |        |                                  |        |        |        |        |        |  |
| Grundtaxen                                 | A*B     | 13     | 13                | 13     | 13     | 13     | 13     | 13                               | 13     | 13     | 13     | 13     | 13     |  |
| Verbrauchsgebühren                         | C*D     | 13     | 13                | 13     | 13     | 13     | 13     | 13                               | 13     | 13     | 13     | 13     | 13     |  |
| Übriger Gebührenertrag                     | xx      |        |                   |        |        |        |        |                                  |        |        |        |        |        |  |
| Übriger Betriebsertrag (Transferertrag)    | xx      | 26     | 26                | 26     | 27     | 27     | 27     | 27                               | 27     | 27     | 27     | 27     | 27     |  |
| Benützungsgebühren                         |         | 6      | 6                 | 6      | 6      | 6      | 6      | 6                                | 6      | 6      | 6      | 6      | 6      |  |
| Betrieblicher Ertrag                       | I       | 58     | 58                | 58     | 59     | 59     | 59     | 59                               | 59     | 59     | 59     | 59     | 59     |  |
| Betriebsbeitrag an ARA (beide)             |         | 26     | 26                | 26     | 26     | 27     | 27     | 27                               | 27     | 31     | 31     | 31     | 31     |  |
| Abschreibungen                             |         | 22     | 22                | 22     | 22     | 22     | 22     | 22                               | 22     | 22     | 22     | 22     | 22     |  |
|                                            |         |        |                   |        |        |        |        |                                  |        |        |        |        |        |  |
| Übriger Betriebsaufwand *                  |         | 46     | 48                | 48     | 49     | 49     | 49     | 50                               | 50     | 50     | 50     | 50     | 50     |  |
| Betrieblicher Aufwand *                    | K       | 94     | 96                | 96     | 97     | 98     | 98     | 99                               | 99     | 103    | 103    | 103    | 103    |  |
| Betriebliches Ergebnis *                   | I-K     | -36    | -38               | -38    | -38    | -39    | -39    | -40                              | -40    | -44    | -44    | -44    | -44    |  |
| Nettofinanzaufwand (-) / -ertrag (+)       | 0.025 % | 0      | 0                 | 0      | 0      | 0      | 0      | 0                                | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      |  |
| = Selbstfinanzierung                       | L       | -36    | -38               | -38    | -38    | -39    | -39    | -40                              | -40    | -44    | -44    | -44    | -44    |  |
| Nettoinvestitionsausgaben                  | Plan    | -12    | 240               | 175    | 95     | 45     | -5     | -5                               | -5     | -5     | -5     | -5     | -5     |  |
| - Selbstfinanzierung                       | L       | 36     | 38                | 38     | 38     | 39     | 39     | 40                               | 40     | 44     | 44     | 44     | 44     |  |
| = + Finanzierungsfehlbetrag / - überschuss | M       | 24     | 278               | 213    | 133    | 84     | 34     | 35                               | 35     | 39     | 39     | 39     | 39     |  |
| Nettoschuld EB                             | xx      | -1'434 | -1'410            | -1'132 | -919   | -786   | -702   | -668                             | -633   | -598   | -559   | -520   | -481   |  |
| + Finanzierungsfehlbetrag / -überschuss    | M       | 24     | 278               | 213    | 133    | 84     | 34     | 35                               | 35     | 39     | 39     | 39     | 39     |  |
| = Nettoschuld SB                           | xx      | -1'410 | -1'132            | -919   | -786   | -702   | -668   | -633                             | -598   | -559   | -520   | -481   | -442   |  |
| Verschuldungsgrenze **                     | 5.54    | 0      | 0                 | 0      | 0      | 0      | 0      | 0                                | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      |  |
| Verschuldungsreserve (- = Überschuldung)   |         | 1'410  | 1'132             | 919    | 786    | 702    | 668    | 633                              | 598    | 559    | 520    | 481    | 442    |  |

\* ohne Abschreibungen

\*\* (Nettozinsaufwand + Selbstfinanzierung) / Annuitätssatz

| Jahr | Nettoschuld | Verschuldungsgrenze |
|------|-------------|---------------------|
| 21   | -1'410      | 0                   |
| 22   | -1'132      | 0                   |
| 23   | -919        | 0                   |
| 24   | -786        | 0                   |
| 25   | -702        | 0                   |
| 26   | -668        | 0                   |
| 27   | -633        | 0                   |
| 28   | -598        | 0                   |
| 29   | -559        | 0                   |
| 30   | -520        | 0                   |
| 31   | -481        | 0                   |
| 32   | -442        | 0                   |





**Gemeinde  
5625 Kallern**

ABTEILUNG FINANZEN KALLERN  
Tanja Müller

# ABFALL

## Aufgaben- und Finanzplanung 2021 - 2032

---

## **Abschluss 2019**

---

Die Rechnung 2019 schloss mit einem Ertragsüberschuss von CHF 10'493.77 ab, welcher dem Kapital der Abfallentsorgung gutgeschrieben werden konnte. Ausschlaggebend für die Ergebnisse in der Abfallwirtschaft sind v.a. die Gebühreneinnahmen im Vergleich zu den Aufwendungen.

## **Finanzlage**

---

Der Selbstfinanzierungsbetrieb Abfallentsorgung weist per 31. Dezember 2019 ein Kapital von CHF 140'087.96 aus.

## **Ertrag**

---

Der Ertrag der Abfallentsorgung liegt bei rund CHF 46'900 (Budget 2020). Die Gebühren werden vorderhand auf diesem Niveau belassen.

## **Schulden**

---

Der Selbstfinanzierungsbetrieb Abfallentsorgung hat derzeit keine Schulden gegenüber der Einwohnergemeinde.

## **Unterhaltsentwicklung**

---

Der Unterhalt der Sammelstelle ist aktuell auf das Nötigste reduziert (siehe „Investitionen“).

## **Investitionen – Abfallbeseitigung / Prognosen**

---

Bis und mit 2020 wurden keine Investitionen getätigt, darum konnte mit den Überschüssen aus den vergangenen Jahresrechnungen ein Kapital erwirtschaftet werden. Mit der Überbauung Langmatt II könnte der Platzbedarf der Abfallsammelstelle jedoch steigen. Der Gemeinderat hat beschlossen, dass aktuell kein Kredit für die Vergrösserung der Sammelstelle benötigt wird.

---

**ABTEILUNG FINANZEN KALLERN**

Tanja Müller, im September 2020

[illegible]

| Gemeinde 5625 Kallern AG                   |           |  | FiPla Budget 2021 |        |        |        |        | Abfallwirtschaft - Finanzplan |        |        |        |        |        |        |
|--------------------------------------------|-----------|--|-------------------|--------|--------|--------|--------|-------------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
|                                            |           |  | 21                | 22     | 23     | 24     | 25     | 26                            | 27     | 28     | 29     | 30     | 31     | 32     |
| Anzahl Haushalte                           | A         |  | 158               | 159    | 159    | 159    | 159    | 160                           | 160    | 160    | 160    | 160    | 160    | 160    |
| Haushalt-Grundgebühr                       | B         |  | 80                | 80     | 80     | 80     | 80     | 80                            | 80     | 80     | 80     | 80     | 80     | 80     |
| Gebühren nach Kg., Menge                   | C         |  | 57'000            | 57'000 | 57'000 | 57'000 | 57'000 | 58'000                        | 58'000 | 58'000 | 58'000 | 58'000 | 58'000 | 58'000 |
| Gebühren nach Kg., Ansatz                  | D         |  | 0.50              | 0.50   | 0.50   | 0.50   | 0.50   | 0.50                          | 0.50   | 0.50   | 0.50   | 0.50   | 0.50   | 0.50   |
| Gebühren nach Leerungen, Menge / bis 240l  | E         |  | 2'000             | 2'000  | 2'000  | 2'000  | 2'000  | 2'000                         | 2'000  | 2'000  | 2'000  | 2'000  | 2'000  | 2'000  |
| Gebühren nach Leerungen, Ansatz / bis 240l | F         |  | 1.00              | 1.00   | 1.00   | 1.00   | 1.00   | 1.00                          | 1.00   | 1.00   | 1.00   | 1.00   | 1.00   | 1.00   |
| Sperrgutmarken, Menge                      | G         |  | 20                | 20     | 20     | 20     | 20     | 20                            | 20     | 20     | 20     | 20     | 20     | 20     |
| Sperrgutmarken, Ansatz                     | H         |  | 6.00              | 6.00   | 6.00   | 6.00   | 6.00   | 6.00                          | 6.00   | 6.00   | 6.00   | 6.00   | 6.00   | 6.00   |
| Gebühren nach Leerungen, Menge / bis 880l  | I         |  | 330               | 330    | 330    | 330    | 330    | 340                           | 340    | 340    | 340    | 340    | 340    | 340    |
| Gebühren nach Leerungen, Ansatz / bis 880l | J         |  | 2.00              | 2.00   | 2.00   | 2.00   | 2.00   | 2.00                          | 2.00   | 2.00   | 2.00   | 2.00   | 2.00   | 2.00   |
|                                            |           |  |                   |        |        |        |        |                               |        |        |        |        |        |        |
| Grundgebühren                              | A*B       |  | 13                | 13     | 13     | 13     | 13     | 13                            | 13     | 13     | 13     | 13     | 13     | 13     |
| Sackgebühren                               | C*D + E*F |  | 29                | 31     | 31     | 31     | 31     | 31                            | 31     | 31     | 31     | 31     | 31     | 31     |
| Sperrgut- und Containergebühren            | G*H + I*J |  | 3                 | 3      | 3      | 3      | 3      | 3                             | 3      | 3      | 3      | 3      | 3      | 3      |
| Übrige Gebührenerträge                     |           |  | 1                 | 1      | 1      | 1      | 1      | 1                             | 1      | 1      | 1      | 1      | 1      | 1      |
|                                            |           |  |                   |        |        |        |        |                               |        |        |        |        |        |        |
| Übrige Betriebserträge                     |           |  | 1                 | 1      | 1      | 1      | 1      | 1                             | 1      | 1      | 1      | 1      | 1      | 1      |
| Betrieblicher Ertrag                       | I         |  | 47                | 49     | 49     | 49     | 49     | 49                            | 49     | 49     | 49     | 49     | 49     | 49     |
| Gebühren an KVA                            |           |  | 8                 | 8      | 8      | 8      | 8      | 9                             | 9      | 9      | 9      | 9      | 9      | 9      |
| Kehrichtabfuhr                             |           |  | 13                | 13     | 13     | 13     | 13     | 14                            | 14     | 14     | 14     | 14     | 14     | 14     |
| Grünabfuhr                                 |           |  | 4                 | 4      | 4      | 4      | 4      | 4                             | 4      | 4      | 4      | 4      | 4      | 4      |
| Sperrgutabfuhr                             |           |  | 0                 | 0      | 0      | 0      | 0      | 0                             | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      |
| Übrige Abfahren und Transporte             |           |  | 4                 | 4      | 4      | 4      | 4      | 4                             | 4      | 4      | 4      | 4      | 4      | 4      |
| Altmaterialaufpreise                       |           |  | 1                 | 1      | 1      | 1      | 1      | 1                             | 1      | 1      | 1      | 1      | 1      | 1      |
|                                            |           |  |                   |        |        |        |        |                               |        |        |        |        |        |        |
| Übriger Betriebsaufwand *                  |           |  | 14                | 14     | 14     | 14     | 14     | 14                            | 14     | 14     | 14     | 14     | 14     | 14     |
| Betrieblicher Aufwand *                    | K         |  | 44                | 44     | 44     | 44     | 44     | 46                            | 46     | 46     | 46     | 46     | 46     | 46     |
| Betriebliches Ergebnis *                   | I-K       |  | 3                 | 5      | 5      | 5      | 5      | 3                             | 3      | 3      | 3      | 3      | 3      | 3      |
| Nettofinanzaufwand (-) / -ertrag (+)       | 0.025 %   |  | 0                 | 0      | 0      | 0      | 0      | 0                             | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      |
| = Selbstfinanzierung                       | L         |  | 3                 | 5      | 5      | 5      | 5      | 3                             | 3      | 3      | 3      | 3      | 3      | 3      |
| Nettoinvestitionsausgaben                  | Plan      |  | 0                 | 0      | 0      | 0      | 0      | 0                             | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      |
| - Selbstfinanzierung                       | L         |  | -3                | -5     | -5     | -5     | -5     | -3                            | -3     | -3     | -3     | -3     | -3     | -3     |
| = Finanzierungsfehlbetrag / -überschuss    | M         |  | -3                | -5     | -5     | -5     | -5     | -3                            | -3     | -3     | -3     | -3     | -3     | -3     |
| Nettoschuld EB                             | xx        |  | -146              | -149   | -154   | -159   | -164   | -169                          | -172   | -175   | -178   | -181   | -184   | -187   |
| + Finanzierungsfehlbetrag / -überschuss    | M         |  | -3                | -5     | -5     | -5     | -5     | -3                            | -3     | -3     | -3     | -3     | -3     | -3     |
| = Nettoschuld SB (- = Vermögen)            | xx        |  | -149              | -154   | -159   | -164   | -169   | -172                          | -175   | -178   | -181   | -184   | -187   | -190   |
| Verschuldungsgrenze **                     | 6.00 %    |  | 50                | 83     | 83     | 83     | 83     | 50                            | 50     | 50     | 50     | 50     | 50     | 50     |
| Verschuldungsreserve (- = Überschuldung)   |           |  | 199               | 237    | 242    | 247    | 252    | 222                           | 225    | 228    | 231    | 234    | 237    | 240    |

\* ohne Abschreibungen

\*\* (Nettozinsaufwand + Selbstfinanzierung) / Annuitätssatz



| Jahr | Nettoschuld | Verschuldungsgrenze |
|------|-------------|---------------------|
| 19   | -149        | 50                  |
| 20   | -154        | 83                  |
| 21   | -159        | 83                  |
| 22   | -164        | 83                  |
| 23   | -169        | 83                  |
| 24   | -172        | 50                  |
| 25   | -175        | 50                  |
| 26   | -178        | 50                  |
| 27   | -181        | 50                  |
| 28   | -184        | 50                  |
| 29   | -187        | 50                  |
| 30   | -190        | 50                  |

