



Inhaltsverzeichnis Kurzfassung

	Seite
Beschluss und Antrag des Gemeinderats	1
Bericht Gemeinderat	2-3
Erfolgsrechnung Zusammenzug Nettoausweis	4
Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung	5-6
Investitionsrechnung	7-8

Gemeinderat	17.11.2021
-------------	------------

Gemeindeversammlung	08.12.2021
---------------------	------------



Beschluss und Antrag

Der Gemeinderat beantragt, das Budget wie folgt zu beschliessen:

1) Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	3'208'334.00	
	Gesamtertrag	Fr.	2'795'841.00	
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-412'493.00	
2) Investitionsrechnung	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	436'500.00	
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	44'770.00	
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-391'730.00	
3) Spezialfinanzierungen	Wasserversorgung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	
	Abwasserbeseitigung			-36'850.00
	Abfallbeseitigung			
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-424.00	
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-424.00	
4) Der Steuerfuss ist wie folgt festzulegen:	Natürliche Personen	115%	der einfachen Staatssteuer	
	Juristische Personen	100%	der einfachen Staatssteuer	
	Personalsteuer	Fr. 20.00		
5) Die Feuerwehersatzabgabe ist wie folgt festzulegen:	(Minimum Fr. 20.--/ Maximum Fr. 400.--)	15%	der einfachen Staatssteuer	
6) Die Hundesteuer auf Fr. 80.00 + Fr. 40.00 für kantonale Abgabe festzulegen.				
7) Die Gebühren sind wie folgt festzulegen:	Wassergebühren			
	- Grundgebühr pro Haushalt	Fr.	30.00	
	- Verbrauchsgebühren pro m3 Verbrauch	Fr.	1.70	
	Abwassergebühren			
	- Grundgebühr pro Haushalt	Fr.	75.00	
	- Verbrauchsgebühren pro m3 Verbrauch	Fr.	1.00	
	Kehrichtgebühren			
	- Mehrpersonen Haushalte	Fr.	130.00	
	- Einzelpersonen Haushalte	Fr.	110.00	
	- Für Restaurants und Gewerbebetriebe	Fr.	300.00	

8) Der Gemeinderat wird ermächtigt, allfällige Finanzierungsfehlbeträge gemäss vorliegendem Budget durch die Aufnahme von Fremdmitteln / Darlehen zu decken.

Winistorf, 17. November 2021

Gemeinde Drei Höfe

Daniela Häberli
Gemeindepräsidentin

Nicole Grogg
Gemeindeschreiberin

Bericht Gemeinderat

Erläuterungen und Kommentar zum Budget 2022

Das Budget schliesst bei einem Aufwand von Fr. 3'208'334 und einem Ertrag von Fr. 2'795'841 mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 412'493. ab.

Das Vorjahresbudget 2021 wies einen Ertragsüberschuss von Fr. 90'947.- aus.

Der Beitrag aus dem Finanz- und Lastenausgleich ist um ca. Fr. 240'000 tiefer als im Vorjahr. Hauptgrund für diesen Rückgang ist der Wegfall des Besitzstandes.

Im Weiteren hat sich aufgrund des Verkaufs der Liegenschaft Dorfstrasse 6, Heinrichswil, im Jahr 2021 die Entnahme aus der Neubewertungsreserve von Fr. 155'675 auf Fr. 39'600 reduziert.

0 Allgemeine Verwaltung

Das Honorar für die neue Finanzverwaltung wurde mit Fr. 60'000 budgetiert. Dafür fallen die Lohn- und Sozialversicherungskosten Finanzverwaltung weg.

1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

Der Nettoaufwand der Feuerwehr ist um ca. Fr. 4'500 höher als im Vorjahr, was auf höheren Unterhalt der Fahrzeuge zurückzuführen ist.

2 Bildung

Die Beiträge an die Regionalschule äusseres Wasseramt und an die Oberstufe Wasseramt Ost sind um ca. Fr. 90'000 höher als im Vorjahr.

Der Aufwand für die Schulliegenschaften ist leicht tiefer als im Vorjahr.

3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche

In dieser Funktion wurden für ein geplantes Dorffest Fr. 2'500.- budgetiert. Dafür ist keine Bundesfeier vorgesehen.

4 Gesundheit

Die Kosten für den Lastenausgleich Pflegekosten sind pro Einwohner gestiegen. Die Gesamtkosten sind ca. Fr. 10'000 höher als im Vorjahr.

Die Finanzierung der Pflegekosten Spitex wird ab 2022 neu geregelt und nach effektivem Aufwand pro Gemeinde abgerechnet. Die Kosten konnten um ca. Fr. 13'000 tiefer budgetiert werden.

5 Soziale Sicherheit

Die Kosten für die Sozialregion Wasseramt Ost sowie für den Lastenausgleich Sozialhilfe sind zum Vorjahr um Fr. 13'500 gestiegen.

6 Verkehr

Im Strassenunterhalt sind Fr. 36'000 für die Behebung eines Belag-Schadens aufgrund eines Wasserleitungsbruchs in Heinrichswil budgetiert.

7 Umweltschutz und Raumordnung

Der Aufgabenbereich Umweltschutz und Raumordnung beinhaltet die Spezialfinanzierungen Wasserversorgung, Abwasserbeseitigung und Abfallbeseitigung.

Im Bereich SF Wasserversorgung wird mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 36'850 gerechnet, welcher aus dem Eigenkapital der SF entnommen wird.

Bei der SF Abwasserbeseitigung sind Fr. 60'000 für den allfälligen Unterhalt Leitung Moosbach vorgesehen.

Die SF schliesst mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 76'482, welcher aus dem Eigenkapital der SF entnommen wird.

Die SF Abfall schliesst mit einer Entnahme aus dem Eigenkapital der SF von Fr. 424 ab.

Bericht Gemeinderat

8 Volkswirtschaft

In dieser Funktion gibt es keine nennenswerten Abweichungen gegenüber dem Vorjahresbudget.

9 Finanzen und Steuern

Es sind Steuereinnahmen in Höhe von Fr. 1'991'320 budgetiert, was leicht unter dem Wert des Vorjahresbudgets liegt.

Aus dem Finanz- und Lastenausgleich erhalten wir Fr. 229'300.-, was einer Abnahme gegenüber dem Vorjahreswert von ca. Fr. 240'000 entspricht.

9990 Abschluss

Das vorliegende Budget schliesst mit einem Aufwandsüberschuss von Fr. 412'493.

Der Finanzplan zeigt auf, dass auch in den nächsten Jahren mit einem Aufwandüberschuss gerechnet werden muss, wodurch das vorhandene Eigenkapital reduziert wird.

Investitionsrechnung

Die Nettoinvestitionen belaufen sich Total auf Fr. 391'730 und sind auf die nachstehenden Funktionen verteilt:

0 Allgemeine Verwaltung	20'000
6 Verkehr	24'500
7 Umweltschutz und Raumordnung	
Wasserversorgung SF	78'000
Abwasserbeseitigung SF	178'000
Raumordnung (allgemein)	91'230
Total	391'730

Gemeinde Drei Höfe

Daniela Häberli
Gemeindepräsidentin

Daniel Amacher / PROFITASS AG
Finanzverwalter

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022		Budget 2021		Jahresrechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	348'840	76'322	408'480	102'491	306'760.89	105'369.17
	Nettoaufwand		272'518		305'989		201'391.72
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	98'700	25'000	94'947	26'597	77'100.41	39'271.50
	Nettoaufwand		73'700		68'350		37'828.91
2	BILDUNG	1'312'051	6'000	1'223'597	6'000	1'165'403.95	3'235.00
	Nettoaufwand		1'306'051		1'217'597		1'162'168.95
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	16'569	0	16'769	0	13'312.35	0.00
	Nettoaufwand		16'569		16'769		13'312.35
4	GESUNDHEIT	149'200	0	152'115	0	161'356.25	0.00
	Nettoaufwand		149'200		152'115		161'356.25
5	SOZIALE SICHERHEIT	642'950	1'200	628'582	1'200	547'247.45	0.00
	Nettoaufwand		641'750		627'382		547'247.45
6	VERKEHR	178'758	1'500	127'089	0	100'819.50	0.00
	Nettoaufwand		177'258		127'089		100'819.50
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	398'091	348'244	362'832	319'332	297'022.95	259'234.15
	Nettoaufwand		49'847		43'500		37'788.80
8	VOLKSWIRTSCHAFT	29'451	58'918	29'601	59'318	26'826.95	66'212.70
	Nettoertrag	29'467		29'717		39'385.75	
9	FINANZEN UND STEUERN	33'724	2'278'657	47'324	2'667'345	438'715.54	2'661'243.72
	Nettoertrag	2'244'933		2'620'021		2'222'528.18	
	Total Aufwand / Ertrag	3'208'334	2'795'841	3'091'336	3'182'283	3'134'566.24	3'134'566.24
	Ertragsüberschuss			90'947			
	Aufwandüberschuss		412'493				
	Total	3'208'334	3'208'334	3'182'283	3'182'283	3'134'566.24	3'134'566.24

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022		Budget 2021		Jahresrechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	348'840	76'322	408'480	102'491	306'760.89	105'369.17
011	Legislative	11'800	0	14'000	0	8'611.75	0.00
012	Exekutive	65'800	0	73'300	0	64'508.74	0.00
022	Allgemeine Dienste, übrige	227'790	49'122	266'700	56'267	194'308.20	56'033.67
029	Verwaltungsliegenschaften, übrige	43'450	27'200	54'480	46'224	39'332.20	49'335.50
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	98'700	25'000	94'947	26'597	77'100.41	39'271.50
120	Rechtssprechung	500	0	500	0	300.00	0.00
150	Feuerwehr	85'150	25'000	80'672	25'000	66'849.10	32'184.70
162	Zivile Verteidigung	13'050	0	13'775	1'597	9'951.31	7'086.80
2	BILDUNG	1'312'051	6'000	1'223'597	6'000	1'165'403.95	3'235.00
213	Oberstufe / Sekundarstufe I	1'119'381	0	1'036'267	0	1'003'273.80	0.00
217	Schulliegenschaften	140'670	6'000	143'330	6'000	125'560.15	3'235.00
219	Obligatorische Schule, übrige	2'000	0	2'000	0	570.00	0.00
220	Sonderschulen	50'000	0	42'000	0	36'000.00	0.00
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	16'569	0	16'769	0	13'312.35	0.00
329	Kultur, übrige	16'569	0	16'769	0	13'312.35	0.00
4	GESUNDHEIT	149'200	0	152'115	0	161'356.25	0.00
412	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	100'200	0	90'000	0	105'367.45	0.00
421	Ambulante Krankenpflege	34'500	0	47'615	0	42'556.80	0.00
431	Alkohol- und Drogenprävention	13'500	0	13'500	0	13'432.00	0.00
433	Schulgesundheitsdienst	1'000	0	1'000	0	0.00	0.00
5	SOZIALE SICHERHEIT	642'950	1'200	628'582	1'200	547'247.45	0.00
532	Ergänzungsleistungen AHV	255'400	0	256'801	0	244'386.05	0.00
535	Leistungen an das Alter	9050	1200	8'250	1'200	4'898.60	0.00
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	12000	0	12'038	0	11'129.85	0.00
544	Jugendschutz	1800	0	1'900	0	1'675.00	0.00
545	Leistungen an Familien	14900	0	13'375	0	15'047.10	0.00
572	Wirtschaftliche Hilfe	349'800	0	336'218	0	270'110.85	0.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022		Budget 2021		Jahresrechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6	VERKEHR	178'758	1'500	127'089	0	100'819.50	0.00
615	Gemeindestrassen	143'480	1'500	94'731	0	76'011.50	0.00
629	Öffentlicher Verkehr, übriger	35'278	0	32'358	0	24'808.00	0.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	398'091	348'244	362'832	319'332	297'022.95	259'234.15
710	Wasserversorgung	137'500	137'500	156'984	156'984	121'272.65	121'272.65
720	Abwasserbeseitigung	160'402	160'402	104'156	104'156	88'509.10	88'509.10
730	Abfallbeseitigung	45'942	44'842	54'292	53'192	44'915.55	44'034.40
741	Gewässerverbauungen	5'310	5'500	16'000	5'000	2'947.05	5'418.00
750	Arten- und Landschaftsschutz	9'700	0	11'380	0	3'468.00	0.00
771	Friedhof und Bestattung	19'067	0	16'320	0	12'818.20	0.00
790	Raumordnung	20'170	0	3'700	0	23'092.40	0.00
8	VOLKSWIRTSCHAFT	29'451	58'918	29'601	59'318	26'826.95	66'212.70
812	Strukturverbesserungen	51	5'498	51	5'498	51.00	5'498.80
813	Produktionsverbesserungen Vieh	600	0	600	0	997.35	0.00
814	Produktionsverbesserungen Pflanzen	100	0	200	0	42.00	0.00
820	Forstwirtschaft	28'700	19'420	28'750	21'320	25'736.60	26'413.90
871	Elektrizität	0	34'000	0	32'500	0.00	34'300.00
9	FINANZEN UND STEUERN	33'724	2'278'657	47'324	2'667'345	438'715.54	2'661'243.72
910	Steuern	13'160	2'004'480	13'200	2'036'600	14'551.62	2'196'411.80
930	Finanz- und Lastenausgleich	0	229'300	0	469'736	0.00	459'000.00
961	Zinsen	17'357	2'070	30'940	2'150	31'276.01	2'670.07
995	Stiftungen	3'207	42'807	3'184	158'859	3'161.85	3'161.85
999	Abschluss	0	0	0	0	389'726.06	0.00
Total Aufwand / Ertrag		3'208'334	2'795'841	3'091'336	3'182'283	3'134'566.24	3'134'566.24
Ertragsüberschuss				90'947			
Aufwandüberschuss			412'493				
Total		3'208'334	3'208'334	3'182'283	3'182'283	3'134'566.24	3'134'566.24

Investitionsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022		Budget 2021		Jahresrechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	20'000	0	35'000	0	0.00	0.00
02	Allgemeine Dienste	20'000	0	35'000	0	0.00	0.00
029	Verwaltungsliegenschaften, übrige	20'000	0	35'000	0	0.00	0.00
0290	Verwaltungsliegenschaften, übrige	20'000	0	35'000	0	0.00	0.00
5040.00	Sanierung Archiv	20'000		35'000			
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	0	0	38'000	13'300	0.00	0.00
1500	Feuerwehr (allgemein)	0	0	38'000	13'300	0.00	0.00
5060.00	Ersatz Motorspritze			38'000			
6310.00	Beiträge SGV				13'300		
6	VERKEHR	24'500	0	0	0	118'143.70	0.00
615	Gemeindestrassen	24'500	0	0	0	118'143.70	0.00
6150	Gemeindestrassen	24'500	0	0	0	118'143.70	0.00
5010.01	Deckbelag Rumimatt					32'948.90	
5010.02	Belagsersatz Wäldliweg	16'000					
5010.04	Fusswegverlängerung Hersiwil	8'500					
5010.10	Freileitungsverkabelung Hauptstrasse-Aeschstrasse					85'194.80	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	392'000	44'770	80'000	90'000	26'345.05	38'681.15
7101	Wasserversorgung SF	90'000	12'000	80'000	30'000	0.00	22'987.05
5031.01	Ersatz Wasserleitung Zelgli 2.Ettappe						
5031.02	Verbindungsleitung Schulanlage			80'000			
5031.03	Ersatz Wasserleitung Wäldliweg	90'000					
6310.00	Beiträge SGV						15'140.00
6370.00	Anschlussgebühren Wasserversorgung		12'000		30'000		7'847.05
7201	Abwasserbeseitigung SF	200'000	22'000	0	60'000	22'198.60	15'694.10

Investitionsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2022		Budget 2021		Jahresrechnung 2020	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5032.00 Sanierungen nach GEP Konzept					2'236.20	
5032.10 Sanierungen nach GEP Konzept 2.Prio	200'000				19'962.40	
6370.00 Anschlussgebühren Abwasserbeseitigung		22'000		60'000		15'694.10
7900 Raumordnung (allgemein)	102'000	10'770	0	0	4'146.45	0.00
5290.00 Ortsplanungsrevision					4'146.45	
5290.01 Ortsplanungsrevision	75'000					
5290.02 Digitaler Zonenplan	27'000					
6310.00 Investitionsbeitrag von Kanton		10'770				
9 FINANZEN UND STEUERN	0	0	0	0	38'681.15	144'488.75
99 Nicht aufgeteilte Posten	0	0	0	0	38'681.15	144'488.75
999 Abschluss	0	0	0	0	38'681.15	144'488.75
9990 Abschluss	0	0	0	0	38'681.15	144'488.75
5900.10 Passivierte Einnahmen SF Wasserversorgung					22'987.05	
5900.20 Passivierte Einnahmen SF Abwasserbeseitigung					15'694.10	
6900.00 Aktivierte Ausgaben						122'290.15
6900.20 Aktivierte Ausgaben SF Abwasserbeseitigung						22'198.60
Total Ausgaben / Einnahmen	436'500	44'770	153'000	103'300	183'169.90	183'169.90
Einnahmenüberschuss		391'730		49'700		
Ausgabenüberschuss						
Total	436'500	436'500	153'000	153'000	183'169.90	183'169.90