

EINWOHNERGEMEINDE TOFFEN



Budget 2019

nach HRM2

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

Oktober 2018

Inhaltsverzeichnis

0	Auf einen Blick (Management Summary)	3
1	Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)	5
1.1	Allgemeines	5
1.2	Abschreibungen.....	5
1.2.1	Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Ziff. 4.1.1 bis 4.1.4 GV)...	5
1.2.2	Sonderfälle Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Ziff. 4.2.1 bis 4.2.3 GV).....	5
1.2.3	Neues Verwaltungsvermögen	5
1.2.4	Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)	5
1.3	Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze	5
2	Erläuterungen	6
2.1	Allgemeines	6
2.2	Erfolgsrechnung	7
2.2.1	Erläuterung zur Entwicklung Personalaufwand.....	7
2.2.2	Erläuterung zur Entwicklung Sachaufwand.....	7
2.2.3	Erläuterung zur Entwicklung Steuerertrag.....	8
2.3	Investitionen.....	8
3	Ergebnis	9
3.1	Allgemeine Übersicht.....	9
3.2	Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde	9
3.2.1	Erfolgsrechnung.....	9
3.2.2	Investitionsrechnung.....	9
3.2.3	Finanzierungsergebnis	10
3.3	Ergebnis Allgemeiner Haushalt	10
3.4	Ergebnis Spezialfinanzierung Wasser.....	11
3.5	Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser	11
3.6	Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall	12
4	Erfolgsrechnung	12
4.1	Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung	12
4.2	Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung	13
4.3	Kommentar	13
5	Investitionsrechnung	17
5.1	Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung	17
6	Eigenkapitalnachweis	18
6.1	Auswertungen.....	18
7	Antrag des Gemeinderates	19
8	Genehmigung Budget	20
9	Anhänge Budget 2019 mit Einzelkonti	21
9.1	Budget Erfolgsrechnung nach Funktionen	21
9.2	Budget Erfolgsrechnung nach Arten (Sachgruppen)	51
9.3	Budget Investitionsrechnung nach Funktionen	59
9.4	Budget Investitionsrechnung nach Arten (Sachgruppen).....	64

0 Auf einen Blick (Management Summary)

Der Gesamthaushalt schliesst bei einem Aufwand von 9'247'000 Franken und einem Ertrag von 9'055'300 Franken mit einem Aufwandüberschuss von 191'700 Franken ab.

Das vorliegende Budget 2019 weist bei budgetierten Totalaufwendungen von rund 9,32 Mio. Franken und Erträgen von rund 9,10 Mio. Franken einen Aufwandüberschuss von 221'200 Franken aus (Allgemeiner Haushalt ohne Spezialfinanzierungen). Die Gemeindesteueranlage von 1,60 Einheiten sowie die Liegenschaftssteuern von 1,0 Promille des amtlichen Wertes sollen unverändert bleiben.

Das Budget 2019 rechnet mit folgenden Ergebnissen:

Gesamthaushalt (allgemeiner Haushalt und gebührenfinanzierte Spezialfinanzierungen Wasser, Abwasser und Abfall)	Aufwandüberschuss	CHF	191'700
Allgemeiner Haushalt (d. h. Gesamthaushalt abzüglich gebührenfinanzierte Spezialfinanzierungen)	Aufwandüberschuss	CHF	221'200
Spezialfinanzierung Wasserversorgung	Ertragsüberschuss	CHF	4'200
Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung	Ertragsüberschuss	CHF	28'000
Spezialfinanzierung Abfallentsorgung	Aufwandüberschuss	CHF	2'700

Folgende Investitionen sind geplant:

Gesamthaushalt (allgemeiner Haushalt und gebührenfinanzierte Spezialfinanzierungen Wasser, Abwasser und Abfall)	CHF	7'003'000
Allgemeiner Haushalt (d. h. Gesamthaushalt abzüglich gebührenfinanzierte Spezialfinanzierungen)	CHF	5'017'000
Spezialfinanzierungen (Wasser, Abwasser und Abfall)	CHF	1'986'000

Gegenüber dem Vorjahresbudget 2018 entsteht beim Gesamthaushalt eine Besserstellung von 395'800 Franken. Die letztjährige Finanzplanung sah für das Jahr 2019 noch einen Aufwandüberschuss von rund 590'000 Franken vor. Die Hauptgründe für die Besserstellung sind tiefere Aufwendungen beim Sach- und Betriebsaufwand (u. a. Honorare für Raumplanung, Sanierungsprojekte) und eine stabile Entwicklung des Personalaufwandes. Das bereits bekannte strukturelle Problem in der Erfolgsrechnung bleibt jedoch weiterhin bestehen. Der Aufwandüberschuss ist vertretbar und kann mit dem hohen Eigenkapital (Bilanzüberschuss) ausgeglichen werden.

Die Gemeinde Toffen weist per Ende 2017 einen Eigenkapitalbestand von 4,801 Mio. Franken aus. Dies entspricht rund 14 Steueranlagezehnteln. Durch diesen hohen Wert ist die Tragbarkeit der hohen Folgekosten aufgrund der hohen Investitionstätigkeit gewährleistet.

Dank der vorsichtigen Gebührenpolitik kann bei den Gemeindewerken (Wasser, Abwasser) die Selbstfinanzierung weiter gestärkt werden. Der hohe Investitionsbedarf bedingt jedoch insbesondere bei der Wasserversorgung zukünftig eine Anpassung der Gebühren. Im Vorbericht zum Budget 2019 sind die seit dem 01.01.2017 geltenden Tarife aufgeführt.

Die Entwicklung der Lastenverteiler präsentiert sich wie folgt (Beträge in CHF):

Lastenverteiler	Budget 2019	Budget 2018	Abweichung
Kindergarten	125'200	127'200	-2'000
Primarstufe	353'900	323'700	+30'200
Sekundarstufe I	415'600	405'000	+10'600
Neue Aufgabenteilung	481'300	466'650	+14'650
Ergänzungsleistungen AHV / IV	591'400	555'900	+35'500
Familienzulagen	10'300	10'200	+100
Sozialhilfe	1'345'300	1'345'000	+300
Gemeindeanteil öffentlicher Verkehr	203'500	185'100	+18'400
Total Lastenverteiler	3'526'500	3'418'750	+107'750

Budgetierte Leistungen aus dem Finanzausgleich (Beträge in CHF):

Finanzausgleich	Budget 2019	Budget 2018	Abweichung
Disparitätenabbau	183'400	119'100	+64'300
Soziodemografischer Zuschuss	21'100	21'500	-400
Total Leistungen Finanzausgleich	204'500	140'600	+63'900

Die Steuererträge sind aus Sicht des Gemeinderates auf einer vorsichtig optimistischen, jedoch vertretbaren Basis berechnet. Die aktuell zur Verfügung stehenden Prognosedaten der kantonalen Steuerverwaltung und der kantonalen Planungsgruppe (KPG) bestätigen dies. Insbesondere bei den natürlichen Personen ist von einer positiven Entwicklung auszugehen. Allerdings haben das wirtschaftliche Umfeld und anstehende Steuerreformen einen bedeutenden Einfluss auf die Steuererträge der Gemeinde.

Mit dem Beschluss des Budgets 2019 sind die einzelnen – noch nicht bewilligten – Verpflichtungskredite durch das zuständige Organ zu genehmigen. Verschiedene Investitionsvorhaben waren bereits in früheren Investitionsbudgets enthalten und haben sich verzögert. Sie kommen nun aber im Jahr 2019 in die Realisierungsphase. Es wird daher von einer hohen Investitionstätigkeit ausgegangen. Über alle Bereiche sind im Investitionsbudget 2019 Nettoinvestitionen von rund 7 Mio. Franken eingestellt. Die voraussichtlichen Nettoinvestitionen dienen als Grundlage zur Berechnung der Folgekosten. Diese sind im Budget berücksichtigt. Sie sind zudem Bestandteil der mittelfristigen Finanzplanung. Werden alle im Jahr 2019 geplanten Investitionsvorhaben realisiert, wird dies zu einer Neuverschuldung von rund 5 Mio. Franken führen.

Die grössten Abweichungen gegenüber dem Vorjahresbudget finden Sie ab Seite 13. Das komplette Budget 2019 kann auf www.toffen.ch → Aktuelles oder auf der Gemeindeverwaltung eingesehen werden.

Der Gemeinderat

1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

1.1 Allgemeines

Das Budget 2019 wurde nach dem Harmonisierten Rechnungsmodell 2 (HRM2) nach Art. 70 Gemeindegesetz (GG, [BSG 170.111]) erstellt. Die vorhandenen Erfahrungswerte nach den ersten beiden Abschlüssen nach HRM2 wurden im Budget 2019 berücksichtigt.

1.2 Abschreibungen

1.2.1 Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Ziff. 4.1.1 bis 4.1.4 GV)

Das am 01.01.2016 bestehende Verwaltungsvermögen wurde zu Buchwerten in HRM2 übernommen:

Das bestehende Verwaltungsvermögen von 8'035'541 Franken
wird innert 12 Jahren,
d. h. ab dem Rechnungsjahr 2016 bis und mit Rechnungsjahr 2027,
linear abgeschrieben.

Dies ergibt einen jährlichen Abschreibungsbetrag von 669'628 Franken.

1.2.2 Sonderfälle Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Ziff. 4.2.1 bis 4.2.3 GV)

Da das Verwaltungsvermögen im Wasser und Abwasser bereits auf 1 Franken abgeschrieben ist, müssen keine weiteren linearen Abschreibungen vorgenommen werden.

1.2.3 Neues Verwaltungsvermögen

Auf neuen Vermögenswerten, d. h. nach Einführung von HRM2, werden die planmässigen Abschreibungen nach Anlagekategorien und Nutzungsdauer (Anhang 2 GV) berechnet. Die Abschreibungen erfolgen linear nach Nutzungsdauer.

1.2.4 Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)

Zusätzliche Abschreibungen betreffen nur den **Allgemeinen Haushalt**. Sie werden vorgenommen, wenn im Rechnungsjahr

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

Zusätzliche Abschreibungen sind zu budgetieren.

	CHF	CHF
Aufwandüberschuss gemäss Budget (SG 9000)		-221'200
Nettoinvestitionen allgemeiner Haushalt	5'017'000	
./.. Ordentliche Abschreibungen allgemeiner Haushalt	1'005'850	
Differenz	4'011'150	
Zusätzliche Abschreibungen (höchstens im Betrag des Ertragsüberschusses)		0.00
Ergebnis Budget		-221'200

1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Der Gemeinderat belastet einzelne Investitionen bis zum Betrag von 25'000 Franken (maximal bis zur Aktivierungsgrenze von 50'000 Franken gemäss Art. 79a GV) der Erfolgsrechnung. Er verfolgt dabei eine konstante Praxis.

2 Erläuterungen

Im Vergleich zum Vorjahr schliesst das Budget 2019 Allgemeiner Haushalt um 407'500 Franken besser ab.

Bei den Einkommenssteuern der natürlichen Personen wird für 2019 mit einer Wachstumsrate von 1.5% gerechnet. Bei den juristischen Personen wurde im 2019 ein Wachstum von 1.0% eingeplant. Die Grundlage für die Budgetierung der Steuererträge bilden die Prognosedaten und Statistiken der kantonalen Steuerverwaltung sowie der kantonalen Planungsgruppe.

Die Beiträge an die Lehrerbesoldung wurden aufgrund der aktuellen Vollzeitinheiten (VZE) und mit Hilfe des Kalkulationstools NFV der kantonalen Erziehungsdirektion berechnet.

2.1 Allgemeines

Dem Budget 2019 liegen folgende Ansätze zu Grunde:

Steueranlage	1.60-fache der einfachen Steuer	unverändert
Liegenschaftsteuer	1.00 ‰ des amtlichen Wertes	unverändert

Wiederkehrende Gebühren 2019 in der Kompetenz des Gemeinderates:

Wehrdienstersatzabgabe:

von der einfachen Steuer:		9%	unverändert
	Maximum	CHF 450.00	unverändert
	Minimum	CHF 20.00	unverändert

Kehrichtgebühren:

Säcke bis 17 lt	1 Marke	CHF 1.10	inkl. MWST	unverändert
Säcke bis 35 lt	1 Marke	CHF 1.90	inkl. MWST	unverändert
Säcke bis 60 lt	1 Marke	CHF 3.20	inkl. MWST	unverändert
Säcke bis 110 lt	1 Marke	CHF 5.80	inkl. MWST	unverändert
Sperrgut	1 Marke	CHF 8.00	inkl. MWST	unverändert
Container bis 400 lt	1 Marke	CHF 22.00	inkl. MWST	unverändert
Container bis 600 lt	1 Marke	CHF 30.00	inkl. MWST	unverändert
Container bis 800 lt	1 Marke	CHF 36.00	inkl. MWST	unverändert

Kehricht-Grundgebühr:

Grundgebühr Kehricht pro Einpersonenhaushalte	CHF 55.00	inkl. MWST	unverändert
Grundgebühr Kehricht pro Mehrpersonenhaushalte	CHF 90.00	inkl. MWST	unverändert
Gewerbe: kleine bis mittlere Mengen	CHF 90.00	inkl. MWST	unverändert
Gewerbe: grössere Mengen	CHF 125.00	inkl. MWST	unverändert

Wassergebühren:

Verbrauchsgebühr pro m ³	CHF 1.50	exkl. MWST	unverändert
Grundgebühr pro Jahr	CHF 100.00	exkl. MWST	unverändert
Ab 2. Wohnung	CHF 80.00	exkl. MWST	unverändert

Abwasser:

Verbrauchsgebühr pro m ³	CHF 2.30	exkl. MWST	unverändert
Grundgebühr pro Jahr	CHF 180.00	exkl. MWST	unverändert
Ab 2 Wohnungen	CHF 150.00	exkl. MWST	unverändert
Regenabwassergebühr pro 100 m ² berechnete Fläche	CHF 50.00	exkl. MWST	unverändert

Hundetaxe:

Je Hund	CHF 70.00		Unverändert
---------	-----------	--	-------------

2.2 Erfolgsrechnung

2.2.1 Erläuterung zur Entwicklung Personalaufwand

Die Ausgangslage bildet der der Personalaufwand Stand Juli 2018. Die Teuerung wurde mit 0.5% berücksichtigt. Der Personalaufwand macht rund 15% des Gesamtbudgets aus. Die Löhne der Tagesbetreuung sind neu über das ganze Budgetjahr berechnet. Gesamthaft steigt der Personalaufwand gegenüber dem Vorjahr um rund 1.5%.

	Budget 2019 CHF	Budget 2018 CHF	Rechnung 2017 CHF
30 Personalaufwand	1'424'700	1'404'250	1'403'149
300 Behörden und Kommissionen	110'600	110'500	111'347
301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'075'200	1'055'300	1'070'973
305 Arbeitgeberbeiträge	195'900	192'500	181'122
309 Übriger Personalaufwand	43'000	45'950	39'706

2.2.2 Erläuterung zur Entwicklung Sachaufwand

Der Sach- und Betriebsaufwand sinkt gesamthaft gegenüber dem Vorjahresbudget um rund 27%. Beim Sach- und übrigen Betriebsaufwand ist im Vorjahresbudget die Sanierung Kugelfangs enthalten. Der bauliche Unterhalt liegt daher wieder auf dem Niveau des Rechnungsabschlusses 2017. Nicht aktivierbare Anschaffungen (u.a. Büromöbel, Hardware), wurden weniger budgetiert. Die Mieten und Benützungsgebühren werden neu gesondert budgetiert. Daher wird diesbezüglich mit höheren Ausgaben gerechnet. Hingegen fallen die Planungsausgaben- und Honorare (Funktion Raumordnung) etwas tiefer aus.

	Budget 2019 CHF	Budget 2018 CHF	Rechnung 2017 CHF
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'694'400	2'341'400	1'738'937
310 Material- und Warenaufwand	182'300	192'400	173'854
311 Nicht aktivierbare Anlagen	121'150	186'100	158'647
312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	111'200	107'200	108'459
313 Dienstleistungen und Honorare	538'950	622'300	560'282
314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	395'300	886'400	414'513
315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	142'280	148'200	181'993
316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	26'700	18'500	15'213
317 Spesenentschädigungen	54'270	48'000	44'648
318 Wertberichtigungen auf Forderungen	88'300	90'300	47'670
319 Verschiedener Betriebsaufwand	33'950	42'000	33'661

2.2.3 Erläuterung zur Entwicklung Steuerertrag

Die Grundlage für die Budgetierung des Fiskalertrages bilden die Prognosedaten der kantonalen Steuerverwaltung sowie die Prognosedaten der kantonalen Planungsgruppe. Mitberücksichtigt wurden ebenfalls mögliche Steuernach- und Rückzahlungen aus Vorjahren. Weiter wurden die Ratenzahlungen 2018 analysiert und integriert. Der Steuerertrag ist damit vorsichtig optimistisch berechnet.

Der gesamte Fiskalertrag von 6'427'300 Franken ist um 78'800 Franken (1.2%) höher budgetiert.

- Mehrertrag direkte Steuern natürliche Personen (43'100 Franken; +0.8%)
- Mehrertrag direkte Steuern juristische Personen (11'900 Franken; +7.1%)
- Mehrertrag übrige direkte Steuern (24'000 Franken; +3.6%; Übrige direkte Steuern sind Liegenschaftssteuern, Vermögensgewinnsteuern, Erbschafts- und Schenkungssteuern)
- Minderertrag Hundetaxen (200 Franken)

	Budget 2019 CHF	Budget 2018 CHF	Rechnung 2017 CHF
40 Fiskalertrag	6'427'300	6'348'500	6'342'122
400 Direkte Steuern natürliche Personen	5'547'800	5'504'700	5'246'378
401 Direkte Steuern juristische Personen	179'200	167'300	288'669
402 Übrige Direkte Steuern	689'000	665'000	796'225
403 Besitz- und Aufwandsteuern	11'300	11'500	10'850

2.3 Investitionen

Geplante Investitionen, welche den Berechnungen der Kapitalkosten (Abschreibungen, Zinsen) zugrunde liegen.

Gemäss Investitionsbudget 2019 sind folgende Investitionen geplant:

Investitionsrechnung	Investitionsausgaben	Investitionseinnahmen	Nettoinvestitionen
Investitionen Allgemeiner Haushalt	CHF 5'183'000	CHF 166'000	CHF 5'017'000
SF Wasserversorgung	CHF 841'000	CHF 0	CHF 841'000
SF Abwasserentsorgung	CHF 1'145'000	CHF 0	CHF 1'145'000
SF Abfallentsorgung	CHF 0	CHF 0	CHF 0
Total Gesamthaushalt	CHF 7'169'000	CHF 166'000	CHF 7'003'000

Gegenüber dem Vorjahresbudget fallen die Nettoinvestitionen im Gesamthaushalt um 1.28 Mio. Franken höher aus. Gründe für die steigenden Nettoinvestitionen im steuerfinanzierten Haushalt sind insbesondere:

- Verzögerungen des Baubeginns beim Bildungs- und Kulturzentrums „Hang“
- Umfassendes Projekt Bahn-/Tauben- und Lerchenweg
- dringender Sanierungsbedarf der Brücken über den Toffenkanal

Im gebührenfinanzierten Bereich werden gegenüber dem Vorjahr 333'000 Franken mehr investiert. Hauptgrund ist der zunehmende Investitionsbedarf für Leitungssanierungen (Wasser und Abwasser).

Für die geplanten Investitionen sind durch die zuständigen Organe die entsprechenden Kredite teilweise noch zu bewilligen.

3 Ergebnis

3.1 Allgemeine Übersicht

	Budget 2019 CHF	Budget 2018 CHF	Rechnung 2017 CHF
Jahresergebnis ER Gesamthaushalt (SG 90)	- 191'700	- 587'500	+ 18'944
Jahresergebnis ER Allgemeiner Haushalt (SG 900)	- 221'200	- 628'700	- 215'526
Jahresergebnis gesetzliche Spezialfinanzierungen (SG 901)	+ 29'500	+ 41'200	+ 234'470
Steuerertrag natürliche Personen (SG 400)	5'547'800	5'504'700	5'246'378
Steuerertrag juristische Personen (SG 401)	179'200	167'300	288'669
Liegenschaftssteuern (SG 4021)	460'000	460'000	449'877
Nettoinvestitionen (SG 5 ./ 6)	7'003'000	5'728'000	1'858'986

3.2 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde

3.2.1 Erfolgsrechnung

	Budget 2019 CHF	Budget 2018 CHF	Rechnung 2017 CHF
Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37)	9'199'700	9'533'200	8'439'013
Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47)	8'969'700	8'903'800	8'410'979
Ertrag aus betrieblicher Tätigkeit	-230'000	-629'400	-28'034
Finanzaufwand (SG 34)	47'300	37'100	38'673
Finanzertrag (SG 44)	85'600	79'000	85'651
Ergebnis aus Finanzierung	38'300	41'900	46'978
Operatives Ergebnis	-191'700	-587'500	18'944
Ausserordentlicher Aufwand (SG 38)	0	0	0
Ausserordentlicher Ertrag (SG 48)	0	0	0
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-191'700	-587'500	18'944

3.2.2 Investitionsrechnung

	Budget 2019 CHF	Budget 2018 CHF	Rechnung 2017 CHF
Investitionsausgaben	7'169'000	5'728'000	1'929'463
Investitionseinnahmen	166'000	0	70'478
Ergebnis Investitionsrechnung	7'003'000	5'728'000	1'858'986

3.2.3 Finanzierungsergebnis

			Budget 2019 CHF	Budget 2018 CHF	Rechnung 2017 CHF
<i>Selbstfinanzierung:</i>					
Ergebnis Gesamthaushalt	90		-191'700	-587'500	18'944
Abschreibung Verwaltungsvermögen	33	+	1'087'150	1'021'800	781'994
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	35	+	371'700	295'400	222'855
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45	-	92'900	84'800	43'540
WB Darlehen Verwaltungsvermögen	364	+	0	0	
WB Beteiligungen Verwaltungsvermögen	365	+	0	0	
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366	+	0	0	
Zusätzliche Abschreibungen	383	+	0	0	
Einlagen in das Eigenkapital	389	+	0	0	
Entnahmen aus dem Eigenkapital	489	-	0	0	
Selbstfinanzierung			1'174'250	644'900	980'252
<i>Nettoinvestitionen</i>					
Ergebnis Investitionsrechnung (gem. Ziff. 3.2.2)			-7'003'000	-5'728'000	-1'858'986
Finanzierungsergebnis			-5'828'750	-5'083'100	-878'734
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)					

Kommentar: Der Gesamthaushalt zeigt die konsolidierten Ergebnisse des allgemeinen Haushaltes und der Spezialfinanzierungen. Die Kombination „schwache Selbstfinanzierung und sehr starke Investitionstätigkeit“ führt zur massiven Neuverschuldung.

3.3 Ergebnis Allgemeiner Haushalt

	Budget 2019 CHF	Budget 2018 CHF	Rechnung 2017 CHF
Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37)	7'767'000	8'252'100	7'356'462
Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47)	7'510'400	7'583'300	7'096'010
Ertrag aus betrieblicher Tätigkeit	-256'600	-668'800	-260'452
Finanzaufwand (SG 34)	47'300	37'100	38'673
Finanzertrag (SG 44)	82'700	77'200	83'599
Ergebnis aus Finanzierung	35'400	40'100	44'926
Operatives Ergebnis	-221'200	-628'700	-215'526
Ausserordentlicher Aufwand (SG 38)	0	0	0
Ausserordentlicher Ertrag (SG 48)	0	0	0
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-221'200	-628'700	-215'526

3.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Wasser

	Budget 2019 CHF	Budget 2018 CHF	Rechnung 2017 CHF
Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37)	461'000	409'000	376'668
Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47)	464'400	395'900	382'430
Ertrag aus betrieblicher Tätigkeit	3'400	-13'100	5'762
Finanzaufwand (SG 34)	0	0	0
Finanzertrag (SG 44)	800	600	403
Ergebnis aus Finanzierung	800	600	403
Operatives Ergebnis	4'200	-12'500	6'165
Ausserordentlicher Aufwand (SG 38)	0	0	0
Ausserordentlicher Ertrag (SG 48)	0	0	0
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	4'200	-12'500	6'165

3.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser

	Budget 2019 CHF	Budget 2018 CHF	Rechnung 2017 CHF
Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37)	724'700	635'300	482'393
Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47)	750'900	681'300	689'056
Ertrag aus betrieblicher Tätigkeit	26'200	-46'000	206'663
Finanzaufwand (SG 34)	0	0	0
Finanzertrag (SG 44)	1'800	800	1'470
Ergebnis aus Finanzierung	1'800	800	1'470
Operatives Ergebnis	28'000	46'800	208'133
Ausserordentlicher Aufwand (SG 38)	0	0	0
Ausserordentlicher Ertrag (SG 48)	0	0	0
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	28'000	46'800	208'133

3.6 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall

	Budget 2019 CHF	Budget 2018 CHF	Rechnung 2017 CHF
Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37)	247'000	236'800	223'490
Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47)	244'000	243'300	243'483
Ertrag aus betrieblicher Tätigkeit	3'000	6'500	19'994
Finanzaufwand (SG 34)	0	0	0
Finanzertrag (SG 44)	300	400	179
Ergebnis aus Finanzierung	300	400	179
Operatives Ergebnis	-2'700	6'900	20'172
Ausserordentlicher Aufwand (SG 38)	0	0	0
Ausserordentlicher Ertrag (SG 48)	0	0	0
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-2'700	6'900	20'172

4 Erfolgsrechnung

4.1 Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung

Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3 Aufwand	9'285'100		9'619'200		8'535'315	
30 Personalaufwand	1'424'700		1'404'250		1'403'149	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'694'400		2'341'400		1'738'937	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'087'150		1'021'800		781'994	
34 Finanzaufwand	47'300		37'100		38'673	
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	371'700		295'400		222'855	
36 Transferaufwand	4'621'750		4'470'350		4'292'078	
39 Interne Verrechnungen	38'100		48'900		57'629	
4 Ertrag		9'093'400		9'031'700		8'554'259
40 Fiskalertrag		6'427'300		6'348'500		6'342'122
41 Regalien und Konzessionen		115'000		129'500		106'125
42 Entgelte		1'705'300		1'553'700		1'553'821
44 Finanzertrag		85'600		79'000		85'651
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		92'900		84'800		43'540
46 Transferertrag		629'200		787'300		365'370
48 Ausserordentlicher Ertrag						
49 Interne Verrechnungen		38'100		48'900		57'629
9 Abschlusskonten	32'200	2'700	53'700	12'500	234'470	
90 Abschluss Erfolgsrechnung	32'200	2'700	53'700	12'500	234'470	
Total Aufwand und Ertrag	9'317'300	9'096'100	9'672'900	9'044'200	8'769'785	8'554'259
Ertragsüberschuss						
Aufwandüberschuss		221'200		628'700		215'526
TOTAL	9'317'300	9'317'300	9'672'900	9'672'900	8'769'785	8'769'785

4.2 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Aufwand	Ertrag	Aufwand
0 Allgemeine Verwaltung <i>Nettoaufwand</i>	1'011'600	145'900 <i>865'700</i>	1'079'450	92'200 <i>987'250</i>	1'114'758	67'264 <i>1'047'493</i>
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit <i>Nettoaufwand</i>	299'000	236'700 <i>62'300</i>	800'900	625'700 <i>175'200</i>	316'869	258'974 <i>57'895</i>
2 Bildung <i>Nettoaufwand</i>	2'233'900	365'500 <i>1'868'400</i>	2'134'600	239'700 <i>1'894'900</i>	1'819'251	156'107 <i>1'663'143</i>
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche <i>Nettoaufwand</i>	99'400	5'100 <i>94'300</i>	114'700	5'100 <i>109'600</i>	102'367	5'054 <i>97'313</i>
4 Gesundheit <i>Nettoaufwand</i>	8'400	0 <i>8'400</i>	12'100	2'200 <i>9'900</i>	6'598	0 <i>6'598</i>
5 Soziale Sicherheit <i>Nettoaufwand</i>	2'063'000	3'600 <i>2'059'400</i>	2'031'400	3'600 <i>2'027'800</i>	1'991'190	16'111 <i>1'975'079</i>
6 Verkehr <i>Nettoaufwand</i>	598'700	52'100 <i>546'600</i>	634'100	46'100 <i>588'000</i>	640'582	53'764 <i>586'818</i>
7 Umweltschutz und Raumordnung <i>Nettoaufwand</i>	1'697'200	1'481'900 <i>215'300</i>	1'587'300	1'353'800 <i>233'500</i>	1'537'420	1'345'751 <i>191'669</i>
8 Volkswirtschaft <i>Nettoertrag</i>	21'900 <i>93'100</i>	115'000	16'600 <i>112'400</i>	129'000	21'966 <i>84'159</i>	106'125
9 Finanzen und Steuern <i>Nettoertrag</i>	1'284'200 <i>5'406'100</i>	6'690'300	1'261'750 <i>5'285'050</i>	6'546'800	1'218'785 <i>5'326'324</i>	6'545'109
Total Aufwand / Ertrag	9'317'300	9'096'100	9'672'900	9'044'200	8'769'785	8'554'259
Ertragsüberschuss		221'200		628'700		215'526
Aufwandüberschuss						
TOTAL	9'317'300	9'317'300	9'672'900	9'672'900	8'769'785	8'769'785

4.3 Kommentar

0 Allgemeine Verwaltung

	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoaufwand	1'011'600	145'900 865'700	1'079'450	92'200 987'250	1'114'758	67'264 1'047'493

Grösste Abweichungen gegenüber Vorjahresbudget

- 0220 *Allgemeine Verwaltung:*
Tiefere Kosten für Spezialisten, höhere Rückerstattungen Dritter
- 0290 *Verwaltungsliegenschaften:*
Tieferer Gebäudeunterhalt Bahnhofstrasse 1 und Komplex

1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit

	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoaufwand	299'000	236'700	800'900	625'700	316'869	258'974
		62'300		175'200		57'895

Grösste Abweichungen gegenüber Vorjahresbudget

- 1110 *Polizei (neu):*
Pauschalierung der Interventionskosten (Leistungen der Kantonspolizei an die Gemeinden).
- 1400 *Allgemeines Rechtswesen:*
Minderaufwand für externe Fachexperten.
- 1500 *Feuerwehr:*
Mit Blick auf die Regio-Feuerwehr 2020 bleiben die Aufwendungen insbesondere für Anschaffungen stabil.
- 1610 *Militärische Verteidigung:*
Minderaufwand und -ertrag: Die Sanierung des Kugelfangs war im Vorjahresbudget enthalten.

2 Bildung

	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoaufwand	2'233'900	365'500	2'134'600	239'700	1'819'251	156'107
		1'868'400		1'894'900		1'663'143

Grösste Abweichungen gegenüber Vorjahresbudget

- 2110 *Kindergarten:*
Höhere Entschädigung von Gemeinden (abhängig von Schülerzahlen)
- 2120 *Primarstufe:*
Weniger Anschaffungen von Mobiliar und Hardware, Mehraufwand für Drucksachen, Software und Miete Fotokopierer, höhere Kosten für Exkursionen, höherer Besoldungsanteil, höhere Abschreibungen als Folgekosten der Investitionen (Mobiliar und IT)
- 2130 *Sekundarstufe I:*
Minderaufwand für Exkursionen, höherer Besoldungsanteil und höhere Entschädigung von Gemeinden
- 2180 *Tagesbetreuung:*
Budgetierung umfasst neu ein ganzes Budgetjahr (Tagesschule seit August 2018) inkl. Besoldung der Tagesschulleitung (Besoldung über Kanton) und Beiträge der Eltern.
- 2192 *Schulbibliothek:*
Separate Funktion nach HRM2: Bisher unter der Funktion 2120 geführt.
- 2195 *Schülertransporte:*
Separate Funktion nach HRM2: Honorare aufgrund des Abklärungsbedarfs (ext. Fachpersonen) und höhere Beiträge an ÖV-Abos für Schülerinnen/Schüler an externen Schulen (Untergymnasien).

3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche

	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoaufwand	99'400	5'100	114'700	5'100	102'367	5'054
		94'300		109'600		97'313

Grösste Abweichungen gegenüber Vorjahresbudget

- 3290 *Übrige Kultur:*
Minderaufwand für Geräte und Beiträge Kulturinstitutionen
- 3410 *Sport:*
Separate Funktion nach HRM2: Bisher unter der Funktion 3420 geführt.
- 3420 *Freizeit:*
Höhere Abschreibungen als Folgekosten der Investitionen (Wander- und Naturwege).

4 Gesundheit

	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoaufwand	8'400	0	12'100	2'200	6'598	0
		8'400		9'900		8'285

Grösste Abweichungen gegenüber Vorjahresbudget

- 4340 *Lebensmittelkontrolle:*
Minderaufwand und -ertrag aufgrund Schliessung der Pilzkontrollstelle Belp

5 Soziale Sicherheit

	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoaufwand	2'063'000	3'600	2'031'400	3'600	1'991'190	16'111
		2'059'400		2'027'800		1'975'079

Grösste Abweichungen gegenüber Vorjahresbudget

- 5320 *Ergänzungsleistung:*
Höhere Beiträge in den kantonalen Lastenausgleich „Ergänzungsleistung“ (+6.4%)
- 5444 *Jugendschutz:*
Höheres Budget bei der Regionalen Jugendarbeit Riggisberg
- 5796 *Regionaler Sozialdienst:*
Minderaufwand Beitrag an den Regionalen Sozialdienst Belp

6 Verkehr

	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoaufwand	598'700	52'100	634'100	46'100	640'582	53'764
		546'600		588'000		586'818

Grösste Abweichungen gegenüber Vorjahresbudget

- 6150 *Gemeindestrassen:*
Tieferer Personalaufwand (Anpassung an effektive Kostenverteilung inkl. Spezialfinanzierung), Mehraufwand für Ersatz und Unterhalt Maschinen und Geräte, Mehraufwand bedingt durch hohen Abschreibungsbedarf (Folgekosten Investitionen)
- 6220 *Regionalverkehr:*
Separate Funktion nach HRM2: Bisher unter der Funktion 6290 geführt.
- 6291 *Übriger Verkehr:*
Höherer Beitrag an den kantonalen Lastenausgleich „öffentlicher Verkehr“ (+9.9%)

7 Umweltschutz und Raumordnung

	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoaufwand	1'697'200	1'481'900	1'587'300	1'353'800	1'537'420	1'345'751
		215'300		233'500		191'669

Grösste Abweichungen gegenüber Vorjahresbudget

- 7101 *Wasserversorgung:*
Höherer Personalaufwand (Anpassung an effektive Kostenverteilung / interne Verrechnung Sach- und Betriebsaufwand), höhere Energiekosten und Dienstleistungen Dritter (Pikettdienst durch Energie Belp), Mehraufwand bedingt durch hohen Abschreibungsbedarf (Folgekosten Investitionen), stabile Entwicklung der Gebührenerträge;
Ertragsüberschuss Spezialfinanzierung 4'200 Franken
- 7201 *Abwasserentsorgung:*
Höherer Personalaufwand (Anpassung an effektive Kostenverteilung / interne Verrechnung Sach- und Betriebsaufwand), Mehraufwand für Dienstleistungen Dritter (Werkabnahmen, Geo-Infosystem), höhere Einlage in Werterhalt (höhere Anschlussgebühren), gleichbleibende Gebührenerträge;
Ertragsüberschuss Spezialfinanzierung 28'000 Franken
- 7301 *Abfallentsorgung:*
Höherer Personalaufwand (Anpassung an effektive Kostenverteilung / interne Verrechnung Sach- und Betriebsaufwand), tiefere Abfuhrkosten und Kosten für Kehrichtbeseitigung (KVA); Aufwandüberschuss Spezialfinanzierung 2'700 Franken
- 7410 *Gewässerverbauungen:*
Höherer Personalaufwand für Unterhalt der Bäche, Mehraufwand für Dienstleistungen von Spezialisten und Bachunterhalt, Anteil Mietkosten für die Hochwasser-Warneinrichtung, höhere Beiträge vom Kanton für den Gewässerunterhalt.
- 7610 *Luftreinhaltung und Klimaschutz:*
Die Ölfeuerungskontrolle wird neu durch externen Kontrolleur ausgeführt.
- 7900 *Raumordnung allgemein:*
Tiefere Planungsausgaben und Honorare an Dritte, Mehraufwand bedingt durch hohen Abschreibungsbedarf (Folgekosten Investitionen)

8 Volkswirtschaft

	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoaufwand	21'900	115'000	16'600	129'000	21'966	106'125
	93'100		112'400		84'159	

Grösste Abweichungen gegenüber Vorjahresbudget

- 8710 *Elektrizität allgemein:*
Minderertrag bei den Konzessionsgebühren (BKW).
- 8790 *Energie allgemein:*
Aufwand für Planungen und Projektierungen Dritter (Nahwärmeverbund).

9 Finanzen und Steuern

	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoaufwand	1'284'200	6'690'300	1'261'750	6'546'800	1'218'785	6'545'109
	5'406'100		5'285'050		5'326'324	

Grösste Abweichungen gegenüber Vorjahresbudget

- 9100 *Allgemeine Gemeindesteuern:*
Höhere Einkommenssteuern (+1.5%) und Vermögenssteuern (+10.3%), Mindertrag Quellensteuern (-24%), gesamthaft stabile Steuerauscheidungen (inkl. Gewinn- und Kapitalsteuern).
- 9101 *Sondersteuern:*
Mehrertrag Grundstückgewinnsteuern
- 9300 *Finanz- und Lastenausgleich:*
Höherer Beitrag an die „Neue Aufgabenteilung Filag“, höherer Beitrag aus dem Finanzausgleich (Disparitätenabbau).
- 9610 *Zinsen:*
Höherer Zinsaufwand aufgrund der budgetierten Investitionen (steigende Fremdmittel).

5 Investitionsrechnung**5.1 Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung**

Investitionsrechnung nach Funktionen (1-stellig):

Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung <i>Nettoaufwand</i>					12'311	12'311
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit <i>Nettoaufwand</i>	243'000	166'000	77'000			0
		<i>77'000</i>		<i>77'000</i>		
2 Bildung <i>Nettoaufwand</i>	3'620'000		3'573'000		222'314	222'314
		<i>3'620'000</i>		<i>3'573'000</i>		
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche <i>Nettoaufwand</i>	40'000					
		<i>40'000</i>				
6 Verkehr <i>Nettoaufwand</i>	655'000		230'000		449'012	449'012
		<i>655'000</i>		<i>230'000</i>		
7 Umweltschutz und Raumordnung <i>Nettoaufwand</i>	2'611'000		1'848'000		1'212'827	70'478
		<i>2'611'000</i>		<i>1'848'000</i>		<i>1'142'349</i>
8 Volkswirtschaft <i>Nettoaufwand</i>					33'000	33'000
9 Finanzen und Steuern <i>Nettoertrag</i>		7'003'000		5'728'000	70'478	1'929'463
	<i>7'003'000</i>		<i>5'728'000</i>		<i>1'858'986</i>	
TOTAL	7'169'000	7'169'000	5'728'000	5'728'000	1'999'941	1'999'941

In folgender Übersicht sind die grössten geplanten Nettoinvestitionen 2019 aufgeführt:
(teilweise vom zuständigen Organ noch nicht bewilligt)

Allgemeiner Haushalt	Betrag CHF
• Amtl. Vermessung Los 5	77'000
• Bildungs- und Kulturzentrum "Hang", Umbau	3'350'000
• Schulhaus "Hang" (+BKZ) Ersatz Heizung	85'000
• Brücken Toffenkanal, Sanierung	200'000
• Kaufdorfstrasse, Belagsanierung	120'000
• Bahn-, Tauben- und Lerchenweg, Belagssanierung (Projekt Leitungersatz)	250'000
• Verkehrsberuhigung in den Quartieren und Dorfzentrum	65'000
SF Wasserversorgung	Betrag CHF
• Bahn-, Tauben- und Lerchenweg, Leitungersatz	190'000
• Grüdstrasse, Leitungersatz	100'000
• Ahornweg, Leitungersatz	190'000
• Wasserleitung Fahrbühlweg-Bernstrasse	100'000
• Leitungersatz Druckreduzierstation Kaufdorfstrasse	150'000
• Ersatz Wasserzähler	96'000
SF Abwasserentsorgung	Betrag CHF
• Bahn-, Tauben- und Lerchenweg, Leitungersatz	500'000
• Zustandsanalyse Privathausanschlüsse	300'000
• Entwässerung Industriegebiet Gürbe	150'000
• Sanierung Abwasseranlagen Grüd-Gürbestrasse	100'000

6 Eigenkapitalnachweis

Der Eigenkapitalnachweis zeigt den Anfangsbestand per 01.01.2018 (31.12.2017), die Veränderungen gemäss Budgets 2018 und 2019 sowie das voraussichtliche Eigenkapital per 31.12.2019.

6.1 Auswertungen

Nachweis über das voraussichtliche Eigenkapital:

Eigenkapital per 01.01.2018		Veränderungsnachweis				Voraussichtliches Eigenkapital per 31.12.2019			
		aus Budget laufendes Jahr (+/-)		aus Budgetjahr (+/-)					
(in Tausend Franken)	CHF	(in Tausend Franken)	CHF	(in Tausend Franken)	CHF	(in Tausend Franken)	CHF		
29	Eigenkapital	10'879	-378	87	29	Eigenkapital	10'589		
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	1'599	23	18	290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	1'640		
29000	SF Feuerwehr einseitig oder	414	-18	-12	29000	SF Feuerwehr einseitig oder	385		
29001	SF Wasserversorgung	473	-13	4	29001	SF Wasserversorgung	464		
29002	SF Abwasserentsorgung	335	47	28	29002	SF Abwasserentsorgung	409		
29003	SF Abfall	377	7	-3	29003	SF Abfall	382		
292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0	0	0	292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0		
293	Vorfinanzierungen	4'458	228	290	293	Vorfinanzierungen	4'976		
29300	Allgemeiner Haushalt	0	0	0	29300	Allgemeiner Haushalt	0		
29301	Wasserversorgung Werterhalt	856	81	57	29301	Wasserversorgung Werterhalt	994		
29302	Abwasserentsorgung Werterhalt	3'601	147	233	29302	Abwasserentsorgung Werterhalt	3'982		
294	Reserven	0	0	0	294	Reserven	0		
29400	Zusätzliche Abschreibungen	0	0	0	29400	Zusätzliche Abschreibungen	0		
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	21	0	0	296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	21		
29600	Neubewertungsreserve FV	21	0	0	29600	Neubewertungsreserve FV	21		
29601	Schwankungsreserve	0	0	0	29601	Schwankungsreserve	0		
298	Übriges Eigenkapital	0	0	0	298	Übriges Eigenkapital	0		
299	Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	4'801	2990 Jahresergebnis Überschuss (+) Defizit (-)	-629	Jahresergebnis Überschuss (+) Defizit (-)	-221	299	Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	3'951

7 Antrag des Gemeinderates

1. Genehmigung Steueranlage für die Gemeindesteuern mit dem 1,60-fachen der gesetzlichen Einheitssätze (unverändert).
2. Genehmigung Steueranlage für die Liegenschaftssteuern mit 1,00 Promille vom amtlichen Wert (unverändert).
3. Genehmigung Budget 2019 bestehend aus:

			Aufwand	Ertrag
a	Gesamthaushalt	CHF	9'247'000	9'055'300
	Aufwandüberschuss	CHF		191'700
b	Allgemeiner Haushalt	CHF	7'814'300	7'593'100
	Aufwandüberschuss	CHF		221'200
c	SF Wasserversorgung	CHF	461'000	465'200
	<i>Ertragsüberschuss</i>	<i>CHF</i>	<i>4'200</i>	
d	SF Abwasserentsorgung	CHF	724'700	752'700
	<i>Ertragsüberschuss</i>	<i>CHF</i>	<i>28'000</i>	
e	SF Abfall	CHF	247'000	244'300
	Aufwandüberschuss	CHF		2'700

Der Gemeindeversammlung wird beantragt, das Budget 2019 zu genehmigen.

EINWOHNERGEMEINDE TOFFEN
NAMENS DES GEMEINDERATES

FINANZVERWALTUNG



Ruth Rohr
Gemeindepräsidentin



Christine Pulfer Brand
Gemeindeschreiberin



Ulrich Kreuter
Finanzverwalter

3125 Toffen, 15.10.2018 / uk

8 Genehmigung Budget

Die Versammlung der Einwohnergemeinde Toffen hat das Budget 2019 am 03.12.2018 gemäss vorstehendem Antrag des Gemeinderates vom 15.10.2018 genehmigt.

03.12.2018

EINWOHNERGEMEINDE TOFFEN
NAMENS DES GEMEINDERATES



Ruth Rohr
Gemeindepräsidentin



Christine Pulfer Brand
Gemeindeschreiberin

3125 Toffen, 15.10.2018 / uk

9 Anhänge Budget 2019 mit Einzelkonti

9.1 Budget Erfolgsrechnung nach Funktionen

Erfolgsrechnung

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	1'011'600	145'900	1'079'450	92'200	1'114'757.53	67'264.25
01	Legislative und Exekutive	123'100	600	121'800	600	103'297.40	50.90
011	Legislative	35'700	0	33'200	0	21'529.40	50.90
0110	Legislative	35'700	0	33'200	0	21'529.40	50.90
3000.00	Entschädigungen RPK, Wahlen und Abstimmungen	10'500		9'900		9'526.85	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'600		1'300			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	550		600		491.10	
3053.00	AG-Beiträge Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	50		100		1.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200		200		139.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen						
3090.00	Aus- und Weiterbildung	2'400		2'400		300.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen (Stimmmaterial)	7'200		7'300		2'841.60	
3130.00	Buchprüfungskosten RPK						
3130.01	Porti, Gebühren	8'900		7'200		4'962.85	
3170.00	Verpflegung Abstimmungs-/ Wahlausschuss, RPK	2'700		2'600		1'665.85	
3636.00	Beiträge an Parteien	1'600		1'600		1'600.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						50.90
012	Exekutive	87'400	600	88'600	600	81'768.00	0.00
0120	Exekutive	87'400	600	88'600	600	81'768.00	0.00
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an GR	64'600		65'000		64'000.00	
3000.02	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an FiKo	2'300		3'000		2'220.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	2'600		2'500		2'601.25	
3053.00	AG-Beiträge Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	100		100		100.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	800		700		757.45	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	2'000		2'000		820.00	
3130.00	Telefon, Porti, Gebühren	200		200			
3170.00	Reisekosten und Spesen	800		500		706.90	

Erfolgsrechnung

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3199.00	Ratskredit	8'800		8'800		5'791.50	
3199.01	Repräsentationskosten	5'200		5'800		4'770.90	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		600		600		
02	Allgemeine Dienste	888'500	145'300	957'650	91'600	1'011'460.13	67'213.35
022	Allgemeine Dienste	834'900	112'200	885'150	59'300	950'244.13	34'304.00
0220	Allgemeine Dienste	834'900	112'200	885'150	59'300	950'244.13	34'304.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	516'500		519'200		498'962.25	
3010.09	Taggelder, EO, Rückerstattungen					-7'579.30	
3010.99	Rückstellung Ferien-, Gleit- und Überzeitguthaben					21'812.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	32'300		32'400		30'663.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	47'000		47'000		43'208.55	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	6'500		6'700		6'408.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9'200		9'200		8'752.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'800		3'300		3'831.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildungskosten Personal	6'200		8'650		6'319.00	
3091.00	Personalwerbung					12'872.75	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'900		1'900		1'666.70	
3100.00	Büromaterial	11'000		17'300		17'592.88	
3102.00	Drucksachen, Publikationen (Kopien)	8'200		3'000			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	400					
3110.00	Büromöbel und Geräte			4'800		5'041.40	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge						
3113.01	Anschaffungen IT-Geräte und Apparate	1'500		4'000		2'801.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'600					
3130.01	Telefon, Porti, Internet	12'000		13'000		11'520.70	
3130.02	Gebühren, Bankspesen	2'350		2'000		1'327.41	
3132.00	Honorare ex. Berater, Gutachten	50'000		89'000		141'588.70	
3134.00	Haftpflicht-/ Sachversicherungsprämien	6'800		6'900		6'643.30	
3150.00	Unterhalt Mobiliar und Geräte	1'000		1'000		1'234.40	
3150.01	Unterhalt Kopiergerät	1'000		1'000		6'134.14	
3153.00	Unterhalt Informatik (Hardware)						
3158.00	Unterhalt Software, Lizenzen, Support	73'800		73'600		78'508.70	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	4'100		3'600			

Erfolgsrechnung

Erfolgsrechnung nach Funktionen	Budget 2019		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00 Reisekosten und Spesen	1'750		700		1'211.80	
3320.90 Planmässige Abschreibung immaterielle Anlagen					12'310.50	
3611.00 Entschädigungen Kanton, Servicegebühren	34'000		33'300		34'057.15	
3636.00 Mitglieder- und Jahresbeiträge			3'600		3'354.00	
3910.00 Interne Verrechnung Dienstleistungen						
4210.00 Gebühren für Amtshandlungen		300		300		155.10
4240.00 Gebühren für Dienstleistungen		1'000		1'300		560.00
4260.00 Rückerstattungen Dritter		64'000		35'000		10'329.20
4612.00 Interne Verrechnung SF - allg. Haushalt		43'300				
4910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen		3'000		22'700		23'009.70
4930.00 Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		600				250.00
029 Verwaltungsliegenschaften	53'600	33'100	72'500	32'300	61'216.00	32'909.35
0290 Verwaltungsliegenschaften	53'600	33'100	72'500	32'300	61'216.00	32'909.35
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	10'800		12'100		9'622.30	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	800		900		773.90	
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	50		200		17.10	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100				24.80	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen						
3101.00 Reinigungs- und Verbrauchsmaterial	1'200		1'200		1'302.65	
3110.00 Anschaffungen Mobiliar und Geräte	1'500		4'000		1'465.50	
3120.00 Ver- und Entsorgung, Energie "Bahnhofstr.1"	8'000		6'000		6'397.40	
3120.01 Ver- und Entsorgung, Energie "Komplex"	1'900		1'900		2'955.35	
3120.02 Ver- und Entsorgung, Energie Asterweg	2'000		2'000		2'324.05	
3130.00 Dienstleistungen Dritter, Verwaltungsaufwand	1'300		1'300		1'468.35	
3134.00 Haftpflicht-/ Sachversicherungsprämien	4'000		3'900		3'962.35	
3137.00 Steuern und Abgaben	400				175.95	
3144.00 Unterhalt Gebäude, Einrichtungen "Bahnhofstr.1"	13'600		22'600		19'785.45	
3144.01 Unterhalt "Komplex"	2'900		11'500		2'843.70	
3144.02 Unterhalt Asterweg 18	200				204.10	
3144.03 Unterhalt Kanalweg 6, Treibhaus	1'500		1'500		4'545.85	
3300.40 Planmässige Abschreibung Hochbauten VV	3'350		3'400		3'347.20	
4260.00 Rückerstattungen Dritter		2'200				4'334.35
4470.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		14'000		14'000		13'786.00

Erfolgsrechnung

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4470.01	Verpachtung "Kanalweg 6, Treibhaus"		12'000		13'600		12'000.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		2'000				1'999.00
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV		500		4'700		390.00
4612.00	Interne Verrechnung SF - allg. Haushalt		2'000				
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen						
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		400				
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten						400.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	299'000	236'700	800'900	625'700	316'868.67	258'973.52
11	Öffentliche Sicherheit	8'400	0	2'500	0	0.00	0.00
111	Polizei	8'400	0	2'500	0	0.00	0.00
1110	Polizei	8'400	0	2'500	0	0.00	0.00
3132.01	Überwachung durch Dritte	2'500		2'500			
3631.00	Beiträge an Kanton	5'900					
3910.00	Interne Verrechnung Dienstleistungen						
14	Allgemeines Rechtswesen	47'800	48'500	63'300	50'000	45'549.90	49'324.35
140	Allgemeines Rechtswesen	47'800	48'500	63'300	50'000	45'549.90	49'324.35
1400	Allgemeines Rechtswesen	47'800	48'500	63'300	50'000	45'549.90	49'324.35
3130.00	Dienstleistungen Dritter			21'000		23'355.05	
3130.01	Dienstleistungen Dritter (Gemeindeschreiberei)	10'000					
3130.02	Dienstleistungen Dritter (Finanzverwaltung)	1'000					
3130.03	Dienstleistungen Dritter (Bauverwaltung)	15'000					
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	18'700		39'200		22'034.00	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			3'100		100.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					60.85	
3320.90	Planmässige Abschreibung immaterielle Anlagen	3'100					
3910.00	Interne Verrechnung Dienstleistungen						
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen				50'000		49'324.35
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen (Gemeindeschreiberei)		12'500				
4210.02	Gebühren für Amtshandlungen (Finanzverwaltung)		1'000				
4210.03	Gebühren für Amtshandlungen (Bauverwaltung)		35'000				
4631.00	Datenbezug amtliche Vermessung						

Erfolgsrechnung

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
15	Feuerwehr	181'500	181'500	203'000	203'000	199'815.87	199'815.87
150	Feuerwehr	181'500	181'500	203'000	203'000	199'815.87	199'815.87
1500	Feuerwehr	181'500	181'500	203'000	203'000	199'815.87	199'815.87
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden	18'600		19'000		17'645.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals						
3010.01	Sold Übungen	19'950		21'800		26'115.00	
3010.02	Sold Einsätze	10'000		10'000		15'780.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	250				253.15	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK			400			
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	100				2.65	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen			100		55.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100				72.00	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			300			
3090.01	Aus- und Weiterbildungskosten Personal	15'500		19'400		13'516.20	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'900					
3100.01	Büromaterial	600		900		649.60	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	6'000		6'000		5'421.50	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000					
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	300					
3111.00	Anschaffungen Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	30'000		41'000		34'131.90	
3130.01	Dienstleistungen Dritter (Porti, Telefon)	3'200		8'100		4'900.56	
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'700		7'000		6'410.10	
3137.00	Steuern und Abgaben	2'200					
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	12'900		12'900		13'531.20	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'200					
3160.00	Mieten, Pacht Liegenschaften			900		300.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	300					
3170.00	Reisekosten, Spesen	11'600		9'600		11'193.85	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	2'500		2'000		6'336.20	
3199.00	übriger Betriebs- und Verwaltungsaufwand	100		5'000		4'468.80	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobillien VV	2'500		500		462.25	
3510.00	Einlagen in SF Feuerwehr						
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden			7'000		7'000.00	

Erfolgsrechnung

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636.00	Beiträge an Schw. Feuerwehrverband	1'900		1'900		1'863.05	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'000		3'000		3'000.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	400					
3930.01	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	500				565.00	
3940.01	Interne Verrechnung von Zinsen u. Finanzaufwand						
3950.01	Interne Verrechnungen von Abschreibungen	26'200		26'200		26'142.86	
4200.00	Ersatzabgaben		138'500		150'000		153'214.00
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'000		5'000		5'581.25
4270.00	Bussen		300		500		240.00
4411.60	Gewinn aus Verkäufen von Mobilien FV						
4510.00	Entnahmen aus SF Feuerwehr		11'600		17'500		7'466.67
4631.00	Beiträge Gebäudeversicherung		26'000		30'000		33'260.00
4930.01	Interne Verrechnung von Betriebskosten						
4940.01	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand		100				53.95
16	Verteidigung	61'300	6'700	532'100	372'700	71'502.90	9'833.30
161	Militärische Verteidigung	2'600	0	442'600	366'000	19'914.65	0.00
1610	Militärische Verteidigung	2'600	0	442'600	366'000	19'914.65	0.00
3001.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden	100		100			
3132.00	Honorare ext.Berater, Gutachten					17'414.65	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten			440'000			
3612.00	Beitrag an Schiessanlage Belp	2'500		2'500		2'500.00	
4631.00	Beiträge von Kantonen				366'000		
162	Zivile Verteidigung	58'700	6'700	89'500	6'700	51'588.25	9'833.30
1620	Zivilschutz	54'800	6'700	86'600	6'700	48'937.60	9'833.30
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden			300			
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden	300				180.00	
3010.00	Löhne (ZS-Stelle, Ortschef, Anlagewart)	1'400		3'000		1'340.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	50		100			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			100			
3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Inserate	100		100			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000		1'000		186.00	
3111.00	Anschaffungen Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	500		500			
3120.00	Wasser, Energie, Heizung	4'000		2'000		3'782.95	

Erfolgsrechnung

Erfolgsrechnung nach Funktionen	Budget 2019		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Deinstleistungen Dritter	750				
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'200	1'500		1'100.15	
3144.00	Unterhalt und Reparaturen ZS-Anlage	1'300	32'000		1'302.50	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	2'000	2'000		3'836.85	
3170.00	Reisekosten und Spesen	100			46.20	
3199.00	Übriger Verwaltungsaufwand	400	400			
3612.00	Entschädigung an Gemeindeverbände	41'700	43'600		37'162.85	
4472.00	Benützungsgebühren ZS-Anlage			3'000		3'555.00
4479.00	Nebenkosten			200		200
4500.00	Entnahme aus SF Schutzraumsatzabgaben					
4631.00	Beiträge von Kantonen			3'500		6'278.30
1627	Regionaler Führungsstab	3'900	0	2'900	0	2'650.65
3612.00	Entschädigung an Gemeindeverbände	3'900	2'900		2'650.65	
2	Bildung	2'233'900	365'500	2'134'600	239'700	1'819'250.71
21	Obligatorische Schule	2'220'300	365'500	2'118'900	239'700	1'796'990.21
211	Eingangsstufe	163'500	23'700	153'200	12'300	156'480.75
2110	Kindergarten	163'500	23'700	153'200	12'300	156'480.75
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	600				
3100.00	Büromaterial	150				
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	100				
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'300				
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	650				
3104.00	Lehrmittel	22'400		12'500		11'950.45
3104.01	Lehrmittel Gestalten			1'800		1'775.20
3110.00	Büromöbel und Geräte	2'500				
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	150				
3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen			7'100		7'847.75
3130.00	Dienstleistungen Dritter	900				
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachten	1'800				
3134.00	Sachversicherungsprämien					
3150.00	Unterhalt Mobilien, Einrichtungen					
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	150				
3161.00	Miete, Benützungskosten Anlagen	1'500				

Erfolgsrechnung

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00	Reisekosten und Spesen	550					
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	4'700		4'600		3'519.15	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	850				293.20	
3611.00	Besoldungsanteil an Kanton	125'200		127'200		131'095.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden						
4612.00	Entschädigung von Gemeinden		23'700		12'300		9'025.85
4632.00	Rückerstattung Gemeinden						3'824.40
212	Primarstufe	627'200	44'600	625'500	52'000	608'950.17	28'024.20
2120	Primarstufe	627'200	44'600	625'500	52'000	608'950.17	28'024.20
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'100		5'300		3'095.00	
3100.00	Büromaterial	400					
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	400					
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'500		1'500		1'413.50	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'300					
3104.00	Lehrmittel	35'050		24'800		24'384.79	
3104.01	Lehrmittel Gestalten			11'500		9'873.00	
3104.02	Lehrmittel (Logo, Lega)			1'200		1'183.23	
3104.03	Schulbibliothek			5'000		2'960.30	
3104.04	Schulmaterial, Instrumente			500		1'148.95	
3110.00	Büromöbel und Geräte	6'950		11'300		10'863.40	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge						
3113.00	Hardware			27'200		34'242.10	
3118.00	Immaterielle Anlagen	7'000					
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Telefon, Internet, Porti, Gebühren)	1'600					
3130.01	Telefon, Porti, Gebühren			3'000		1'812.75	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachten	3'200		3'500		2'908.30	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'000		1'000		962.40	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Werkzeuge, Geräte	2'650		12'000		7'989.70	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)			8'700		5'426.55	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	6'500					
3161.00	Miete, Benützungskosten Anlagen	2'800					
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'350				400.00	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen, Lager (Projekte)	23'700		14'100		18'718.20	

Erfolgsrechnung

Erfolgsrechnung nach Funktionen	Budget 2019		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'550		4'000		2'570.30
3300.60	Planm. Abschr. Mobilien VV	2'350		2'500		2'330.75
3320.00	Planm. Abschr. Software (ICT)	6'000				
3611.00	Besoldungsanteil Kanton	353'900		323'700		334'074.50
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden	164'800		164'600		142'492.45
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100		100		100.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		2'500			4'126.20
4611.00	Rückerstattung Besoldungsanteil Kanton					
4612.00	Entschädigung von Gemeinden		42'100		52'000	23'898.00
4632.00	Rückerstattungen Gemeinden					
213	Oberstufe	571'000	235'200	547'200	159'100	533'970.49
2130	Sekundarstufe I	571'000	235'200	547'200	159'100	533'970.49
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'350				
3100.00	Büromaterial	150				
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	100				
3102.00	Drucksachen, Publikationen	900				
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	450				
3104.00	Lehrmittel	14'100		8'600		13'868.49
3104.01	Lehrmittel Gestalten			5'800		6'326.85
3110.00	Büromöbel und Geräte	1'150				
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'650		5'700		2'191.55
3113.00	Hardware					
3118.00	Immaterielle Anlagen	2'350				
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Telefon, Internet, Porti, Gebühren)	550				
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachten	1'000				
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte					
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Werkzeuge, Geräte	880				
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	2'200				
3161.00	Miete, Benützungskosten Anlagen	1'000				
3170.00	Reisekosten und Spesen	420				
3171.00	Exkursionen, Schulreisen, Lager (Projekte)	2'100		11'900		4'057.15
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	550				
3611.00	Besoldungsanteil Kanton	124'500		110'200		68'427.75

Erfolgsrechnung

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden	415'600		405'000		439'098.70	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						
4611.00	Rückerstattung Besoldungsanteil Kanton						
4612.00	Entschädigung von Gemeinden		235'200		159'100		101'063.00
214	Musikschulen	50'100	0	48'200	0	32'038.35	0.00
2140	Musikschulen	50'100	0	48'200	0	32'038.35	0.00
3636.00	Beiträge an Musikschulen	50'100		48'200		32'038.35	
217	Schulliegenschaften	677'500	19'500	681'500	11'000	442'121.30	14'170.03
2170	Schulanlage Hang	191'700	0	215'300	0	199'864.20	200.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	77'200		80'500		84'309.40	
3010.99	Rückstellung Ferien-, Gleit- und Überzeitguthaben					9'548.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV,	4'850		5'600		5'226.90	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	6'850		7'200		6'712.00	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	1'300		1'400		1'166.95	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	1'400		1'400		1'490.50	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherungen	500		500		199.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	500		500			
3101.00	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial	11'200		10'400		11'116.40	
3111.00	Anschaffungen Apparate, Maschinen, Mobiliar	3'500		4'500		8'442.00	
3112.00	Dienstkleider	600		600		655.30	
3120.00	Ver- und Entsorgung, Energie	22'100		26'100		15'180.75	
3130.00	Telefon, Porti, Internet	700		700		188.25	
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'200		5'700		6'904.05	
3144.00	Unterhalt Schulanlage	41'300		60'700		32'533.65	
3144.01	Unterhalt Schulanlage "Matte"					540.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Werkzeuge	800		500		503.80	
3170.00	Reisekosten und Spesen	400		400		952.45	
3300.40	Planmässige Abschreibung Hochbauten VV	8'100		6'700			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	1'900		1'900			
3320.90	Planmässige Abschr. übrige immaterielle Anlagen					11'922.30	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'300				2'272.50	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						

Erfolgsrechnung

Erfolgsrechnung nach Funktionen	Budget 2019		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4472.00 Vergütung für Benützigungen Liegenschaften VV						200.00
4472.01 Miete Flachdach Doppelsporthalle "Matte"						
2171 Schulanlage Matte	146'400	0	139'300	0	127'786.60	0.00
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	66'100		72'800		61'653.00	
3010.99 Rückstellung Ferien-, Gleit- und Überzeitguthaben					3'566.00	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV,	4'000		5'100		3'823.00	
3052.00 AG-Beiträge Pensionskasse	4'850		5'600		4'909.00	
3053.00 AG-Beiträge Unfallversicherungen	950		1'300		853.00	
3054.00 AG-Beiträge Familienausgleichskasse	1'200		1'200		1'089.00	
3055.00 AG-Beiträge Krankentaggeldversicherungen	400		400		145.00	
3090.00 Aus- und Weiterbildung Personal	500		400		350.00	
3101.00 Reinigungs- und Verbrauchsmaterial	6'900		6'900		6'334.35	
3111.00 Anschaffungen Apparate, Maschinen, Mobiliar	4'200		3'400		2'867.65	
3112.00 Dienstkleider	300		300		308.50	
3120.00 Ver- und Entsorgung, Energie	19'900		18'000		19'750.60	
3130.00 Telefon, Porti, Internet	700		700		259.10	
3134.00 Sachversicherungsprämien	2'500		2'500		3'152.55	
3144.00 Unterhalt Schulanlage	25'100		14'400		18'674.05	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Werkzeuge	3'300		800			
3170.00 Reisekosten und Spesen	500		500		51.80	
3300.40 Planmässige Abschreibung Hochbauten VV	2'500		2'500			
3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	2'500		2'500			
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen						
4260.00 Rückerstattungen Dritter						
2172 Doppelsporthalle Matte	139'900	14'500	125'600	11'000	114'470.50	13'970.03
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	55'300		43'600		53'220.00	
3010.99 Rückstellung Ferien-, Gleit- und Überzeitguthaben					3'106.00	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV,	3'400		3'500		3'300.00	
3052.00 AG-Beiträge Pensionskasse	3'900		2'600		4'237.00	
3053.00 AG-Beiträge Unfallversicherungen	700		900		737.00	
3054.00 AG-Beiträge Familienausgleichskasse	950		900		940.00	
3055.00 AG-Beiträge Krankentaggeldversicherungen	350		300		125.00	
3090.00 Aus- und Weiterbildung Personal	500		400		125.00	

Erfolgsrechnung

Erfolgsrechnung nach Funktionen	Budget 2019		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.00	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial	8'200		7'800		5'919.80
3111.00	Anschaffungen Apparate, Maschinen, Mobiliar	5'300		5'600		2'571.90
3112.00	Dienstkleider	300		300		305.00
3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	3'500				
3120.00	Ver- und Entsorgung, Energie	16'900		16'900		17'446.65
3130.00	Telefon, Porti, Internet	1'200		900		811.95
3134.00	Sachversicherungsprämien	7'800		8'600		7'305.15
3137.00	Steuern und Abgaben					
3144.00	Unterhalt Sportanlage	26'000		24'900		10'718.60
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Werkzeuge	1'300		6'000		1'254.70
3170.00	Reisekosten und Spesen	400		400		437.10
3300.40	Planmässige Abschreibung Hochbauten VV	2'000		2'000		
3300.60	Planmässige Abschreibung Mobilien VV	1'900				1'909.65
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen					
4260.00	Rückerstattungen Dritter					
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		13'000		10'000	12'470.03
4472.01	Miete Flachdach Doppelsporthalle "Matte"		1'500		1'000	1'500.00
2173	Bildungs- und Kulturzentrum	199'500	5'000	201'300	0	0.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'000		1'000		
3050.00	Ag-Beiträge AHV, IV, EO, ALV			100		
3101.00	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial	3'000				
3111.00	Anschaffungen Apparate, Maschinen, Mobiliar	3'000		14'500		
3112.00	Dienstkleider	200		200		
3120.00	Ver- und Entsorgung, Energie	9'100		9'100		
3130.00	Telefon, Porti, Internet	800		200		
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'500				
3144.00	Unterhalt Anlage	1'500				
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Werkzeuge					
3300.40	Planmässige Abschreibung Hochbauten VV	164'000		164'000		
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	2'500		2'500		
3320.90	Planmässige Abschreibung immaterielle Anlagen	11'900		9'700		
4472.00	Ertrag Raumbenützungen		5'000			

Erfolgsrechnung

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
218	Tagesbetreuung	81'850	42'500	43'600	5'300	0.00	0.00
2180	Tagesbetreuung	81'850	42'500	43'600	5'300	0.00	0.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	12'500		1'800			
3010.01	Löhne Betreuungspersonal pädagogisch	10'900		10'900			
3010.02	Löhne Betreuungspersonal nicht pädagogisch	4'900		4'900			
3010.03	Löhne Sekretariat	1'700		1'700			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV,	800		900			
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	150		400			
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	250		300			
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	3'800		1'600			
3100.00	Büromaterial	1'000		200			
3102.00	Drucksachen, Publikationen			2'700			
3104.00	Lehrmittel	200		200			
3105.00	Lebensmittel	5'250		600			
3110.00	Büromöbel und Geräte	2'000		16'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	600		300			
3130.01	Einkauf Mahlzeiten			700			
3134.00	Sachversicherungsprämien	100		100			
3150.00	Unterhalt Mobiliar und Geräte	500		300			
3611.00	Entschädigungen an Kanton	37'200					
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck						
4230.00	Elternbeiträge Betreuung				1'300		
4230.01	Schulgelder				1'100		
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'200				
4260.00	Rückerstattungen Dritter (Elternbeiträge Verpflegung)		17'300				
4611.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden				2'900		
4631.00	Beiträge vom Kanton		20'000				
219	Obligatorische Schule	49'150	0	19'700	0	23'429.15	0.00
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	23'750	0	19'700	0	23'429.15	0.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	17'400				3'158.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	1'100				198.90	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	1'700					

Erfolgsrechnung

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	200				5.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300				56.85	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherungen	100					
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	150					
3100.00	Büromaterial	100					
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	100					
3170.00	Reisekosten und Spesen	100					
3300.60	Planm. Abschr. Mobilien VV	2'500					
3910.00	Interne Verrechnung Dienstleistung			19'700		20'009.70	
2192	Schulbibliothek	5'000	0	0	0	0.00	0.00
3103.00	Drucksachen, Publikationen	5'000					
2195	Schülertransporte	20'400	0	0	0	0.00	0.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	11'700					
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachten	6'000					
3637.00	Beiträge an private Haushalte	2'700					
4631.00	Beiträge vom Kanton						
22	Sonderschulen	0	0	1'700	0	6'838.10	0.00
220	Sonderschulen	0	0	1'700	0	6'838.10	0.00
2200	Sonderschulen	0	0	1'700	0	6'838.10	0.00
3130.00	Schülertransporte			1'700		6'838.10	
3612.00	Entschädigung an Gemeinden Kleinklasse						
29	Übriges Bildungswesen	13'600	0	14'000	0	15'422.40	0.00
291	Verwaltung	13'400	0	13'800	0	15'297.40	0.00
2910	Verwaltung	13'400	0	13'800	0	15'297.40	0.00
3000.00	Entschädigung, Tag- und Sitzungsgelder BiKo	3'400		3'500		4'993.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	50		200		47.40	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen					1.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					13.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	600					
3099.00	Übriger Personalaufwand			1'400			
3170.00	Reisekosten und Spesen	400					
3199.00	Kommissionskredit Bildung					1'430.50	

Erfolgsrechnung

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.00	Beitrag an IBEM Riggisberg	3'950		3'700		3'161.65	
3634.00	Beitrag an Mittagstisch	5'000		5'000		5'649.70	
3910.00	Interne Verrechnung Dienstleistungen						
299	Bildung	200	0	200	0	125.00	0.00
2991	Erwachsenenbildung	200	0	200	0	125.00	0.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	200		200		125.00	
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	99'400	5'100	114'700	5'100	102'367.20	5'054.00
32	Kultur, übrige	65'600	0	89'700	0	78'720.35	0.00
322	Konzert und Theater	3'000	0	3'000	0	3'000.00	0.00
3220	Konzert und Theater	3'000	0	3'000	0	3'000.00	0.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'000		3'000		3'000.00	
329	Kultur	62'600	0	86'700	0	75'720.35	0.00
3290	Übrige Kultur	62'600	0	86'700	0	75'720.35	0.00
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder	1'700		1'700		2'057.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	100				23.80	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen					0.65	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse					6.75	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial						
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'000		6'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Anlässe Gemeinde)	5'000		5'000		5'000.00	
3130.03	Beiträge an Anlässe	2'300		1'000		1'780.50	
3634.00	Beitrag an Regionale Kulturkonferenz RKK Bern			65'700		65'693.00	
3635.00	Anlässe Kulturkommission	2'300		7'300		1'073.25	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	49'100					
3910.00	Interne Verrechnung Dienstleistungen						
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	100				85.00	
33	Medien	6'000	5'100	6'000	5'100	6'000.00	5'054.00
332	Massenmedien	6'000	5'100	6'000	5'100	6'000.00	5'054.00
3320	Massenmedien	6'000	5'100	6'000	5'100	6'000.00	5'054.00
3102.00	Drucksachen, Publikationen (Tofte-Zytig)	6'000		6'000		6'000.00	
4612.00	Entschädigung Amtsanzeigerverband		5'100		5'100		5'054.00

Erfolgsrechnung

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
34	Sport und Freizeit	27'800	0	19'000	0	17'646.85	0.00
341	Sport	7'600	0	2'500	0	0.00	0.00
3410	Sport	7'600	0	2'500	0	0.00	0.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'000					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	100					
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse						
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen						
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse						
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherungen						
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial (SP Allmend)	1'000					
3140.00	Unterhalt an Grundstücken (Sportplatz Allmend)	3'000					
3636.00	Vereinsbeiträge	2'500		2'500			
342	Freizeit	20'200	0	16'500	0	17'646.85	0.00
3420	Freizeit	20'200	0	16'500	0	17'646.85	0.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'300		1'000		7'056.10	
3010.01	Löhne Sport+Spielplatz "Allmend"			5'300		365.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	400		500		466.40	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	300					
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	100		200		81.40	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	150		100		133.35	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherungen	50				7.10	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial (Wanderwege)	1'000		1'000		938.45	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter					2'396.50	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	1'000		1'000			
3140.01	Unterhalt Sport+Spielplatz "Allmend"			3'000		1'886.50	
3141.00	Unterhalt Strassen- und Verkehrswege (Wanderwege)	1'000					
3300.10	Planmässige Abschreibung Strassen VV	6'500					
3612.00	Beiträge an "Ferienpass"	3'800		3'800		3'800.00	
3636.00	Beiträge an Berner Wanderwege	600		600		515.40	
4	Gesundheit	8'400	0	12'100	2'200	6'598.05	0.00
43	Gesundheit	8'400	0	12'100	2'200	6'598.05	0.00
432	Krankheitsbekämpfung, übrige	200	0	1'100	0	200.00	0.00

Erfolgsrechnung

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige	200	0	1'100	0	200.00	0.00
3636.00	Beitrag Krankheitsbekämpfung	200		1'100		200.00	
433	Schulgesundheitsdienst	8'200	0	8'800	0	6'258.90	0.00
4330	Schulgesundheitsdienst	3'800	0	3'800	0	2'325.00	0.00
3136.00	Schularzthonorare	3'800		3'800		2'325.00	
4331	Schulzahnpflege	4'400	0	5'000	0	3'933.90	0.00
3010.00	Löhne Schulzahnarztpraxis	150		700		132.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	50		100			
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen						
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse						
3106.00	Medizinisches Material						
3136.00	Zahnarztpraxis	4'200		4'200		3'801.90	
434	Lebensmittelkontrolle	0	0	2'200	2'200	139.15	0.00
4340	Lebensmittelkontrolle	0	0	2'200	2'200	139.15	0.00
3132.00	Honorare ext. Berater, Gutachten			2'200		139.15	
4260.00	Rückerstattungen Dritter				2'200		
5	Soziale Sicherheit	2'063'000	3'600	2'031'400	3'600	1'991'189.75	16'110.50
53	Alter + Hinterlassene	636'300	0	600'000	0	590'638.25	0.00
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	34'000	0	34'100	0	33'818.25	0.00
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	34'000	0	34'100	0	33'818.25	0.00
3612.00	Beitrag an Gemeinde Belp	34'000		34'100		33'818.25	
532	Ergänzungsleistungen AHV / IV	591'400	0	555'900	0	549'320.00	0.00
5320	Ergänzungsleistungen AHV / IV	591'400	0	555'900	0	549'320.00	0.00
3631.00	Beitrag an Kanton, Ergänzungsleistungen	591'400		555'900		549'320.00	
535	Leistungen an das Alter	10'900	0	10'000	0	7'500.00	0.00
5350	Leistungen an das Alter	10'900	0	10'000	0	7'500.00	0.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	900					
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden	2'500		6'000		6'000.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	6'000					
3637.00	Geburtstagsgeschenke	1'500		4'000		1'500.00	
54	Familie und Jugend	64'800	3'600	62'800	3'600	64'771.65	750.00
541	Familienzulagen	10'300	0	10'200	0	12'979.00	0.00

Erfolgsrechnung

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5410	Familienzulagen	10'300	0	10'200	0	12'979.00	0.00
3631.00	Beitrag an Kanton, Familienzulagen	10'300		10'200		12'979.00	
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	0	3'600	0	3'600	0.00	750.00
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	0	3'600	0	3'600	0.00	750.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter						750.00
4260.01	Rückerstattungen Dritter (Alimentenrückerstattungen)		3'600		3'600		
544	Jugendschutz	34'500	0	32'600	0	31'341.20	0.00
5440	Jugendschutz allgemein	700	0	700	0	618.50	0.00
3632.00	Jugendfachstelle und Elternbriefe	700		700		618.50	
5444	Offene Kinder- und Jugendarbeit	33'800	0	31'900	0	30'722.70	0.00
3612.00	Beitrag an Regionale Jugendarbeit Riggisberg	33'800		31'900		30'722.70	
545	Leistungen an Familien	20'000	0	20'000	0	20'451.45	0.00
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	20'000	0	20'000	0	20'451.45	0.00
3612.00	Beitrag an Tageseltern und KiTA Belp	20'000		20'000		20'451.45	
57	Sozialhilfe und Asylwesen	1'361'900	0	1'368'600	0	1'335'779.85	15'360.50
579	Sozialhilfe	1'361'900	0	1'368'600	0	1'335'779.85	15'360.50
5790	Sozialhilfe	7'800	0	7'900	0	7'149.30	0.00
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an SoKo	1'700		1'700		2'057.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	50		100		23.75	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen			100		0.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	50				6.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildungskosten	1'000		1'000		190.00	
3134.00	Haftpflicht- und Kautionsversicherung	1'200		1'200		1'130.00	
3170.00	Spesenentschädigungen						
3636.00	Verschiedene Beiträge	3'800		3'800		3'740.75	
3910.00	Interne Verrechnung Dienstleistungen						
5796	Regionaler Sozialdienst	8'800	0	15'700	0	0.00	15'360.50
3632.00	Beitrag an Regionalen Sozialdienst Belp	8'800		15'700			
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden						15'360.50
5799	Lastenausgleich Sozialhilfe	1'345'300	0	1'345'000	0	1'328'630.55	0.00
3611.00	Beitrag an Kanton, Sozialhilfe	1'345'300		1'345'000		1'328'630.55	
6	Verkehr	598'700	52'100	634'100	46'100	640'581.53	53'764.00
61	Strassenverkehr	362'800	23'500	416'600	17'500	426'318.45	25'084.00

Erfolgsrechnung

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
615	Gemeindestrassen	362'800	23'500	416'600	17'500	426'318.45	25'084.00
6150	Gemeindestrassen	362'800	23'500	416'600	17'500	426'318.45	25'084.00
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder BauKo	1'800		1'100		1'698.80	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	83'900		133'100		124'906.00	
3010.01	Löhne (Winterdienst)	13'000		15'600		19'617.05	
3010.99	Rückstellung Ferien-, Gleit- und Überzeitguthaben					9'771.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	6'100		9'100		8'336.75	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	7'300		11'600		12'156.00	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	1'500		1'900		2'058.65	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	1'500		2'500		2'388.40	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherungen	600		800		378.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	500		500		349.70	
3101.00	Verbrauchsmaterial, Treibstoff	7'000		5'800		8'184.55	
3101.01	Signalisationen	5'000		9'000		3'772.85	
3111.00	Anschaffungen Maschinen und Geräte	33'000		17'700		32'515.70	
3112.00	Dienstkleider	1'500		1'500		1'505.40	
3120.00	Energie Strassenbeleuchtung	9'000		10'000		11'839.15	
3120.01	Energie Werkhof	5'100		5'000		4'215.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	100		100			
3130.01	BKW Kapitaldienst						
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter					3'199.05	
3132.00	Honorare ex. Berater, Gutachten	3'000		5'000		739.25	
3134.00	Versicherungsprämien	3'300		7'100		2'644.00	
3137.00	Steuern und Abgaben	2'600				2'484.15	
3141.00	Unterhalt Strassen	34'000		39'500		54'939.35	
3141.01	Strassenbaumaterial	6'200		6'200		7'890.00	
3141.02	Winterdienst, Pikett	10'100		9'400		15'930.85	
3141.03	Strassenreinigung			2'500		1'210.00	
3144.00	Unterhalt Werkhof	2'800		3'400		7'181.15	
3149.00	Unterhalt Strassenbeleuchtung	9'300		8'800		7'725.65	
3151.00	Unterhalt Fahrzeuge, Maschinen, Geräte	15'600		14'900		23'574.80	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	2'000					

Erfolgsrechnung

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3160.00	Baurechtszins Werkhof	12'000		12'000		11'937.00	
3161.00	Miete Maschinen, Geräte	2'000		2'000			
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000		1'000		778.95	
3300.01	Planmässige Abschreibung Grundstücke VV						
3300.10	Planmässige Abschreibung Strassen VV	41'500		54'000		16'083.90	
3300.60	Planmässige Abschreibung Mobilier	6'500		6'000		6'465.45	
3320.90	Planmässige Abschreibung immaterielle Anlagen	33'200		19'000		19'178.05	
3636.00	Mitglieder- und Jahresbeiträge	100		100			
3636.01	Beiträge an Privatstrassen	700		400		662.90	
4240.00	Gebühren für Dienstleistungen		11'700		10'500		13'168.90
4260.00	Rückerstattungen Dritter		2'000				4'142.60
4631.00	Kantonsbeitrag öffentliche Beleuchtung		2'000		7'000		
4910.00	Interne Verrechnung Dienstleistungen		7'800				7'772.50
62	Öffentlicher Verkehr	235'900	28'600	217'500	28'600	214'263.08	28'680.00
622	Regionalverkehr	4'000	0	0	0	0.00	0.00
6220	Regionalverkehr	4'000	0	0	0	0.00	0.00
3634.00	Beitrag an öffentliche Unternehmungen	4'000					
629	Öffentlicher Verkehr	231'900	28'600	217'500	28'600	214'263.08	28'680.00
6290	Öffentlicher Verkehr	28'400	28'600	32'400	28'600	31'206.08	28'680.00
3109.00	Generalabonnemente			28'400		28'341.28	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	28'400					
3636.00	Beitrag an priv. Organisationen (Moonliner)			4'000		2'864.80	
4250.00	Verkäufe (Tageskarte Gemeinde)		28'600		28'600		28'680.00
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	203'500	0	185'100	0	183'057.00	0.00
3631.00	Lastenausgleich öffentlicher Verkehr	203'500		185'100		183'057.00	
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'697'200	1'481'900	1'587'300	1'353'800	1'537'420.17	1'345'751.12
71	Wasserversorgung	465'200	465'200	409'000	409'000	382'833.05	382'833.05
710	Wasserversorgung	465'200	465'200	409'000	409'000	382'833.05	382'833.05
7101	Wasserversorgung [Gemeindebetrieb]	465'200	465'200	409'000	409'000	382'833.05	382'833.05
3000.00	Entschädigungen, Sitzungsgelder Ver- und Entsorgung	1'200		1'100		1'908.10	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	86'000		58'400		54'194.50	
3010.99	Rückstellung Ferien-, Gleit- und Überzeitguthaben					4'371.00	

Erfolgsrechnung

Erfolgsrechnung nach Funktionen	Budget 2019		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	5'500		3'900		3'436.85	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskasse	8'900		5'400		5'607.10	
3053.00 AG-Beiträge Unfallversicherungen	1'550		900		751.80	
3054.00 AG-Beiträge Familienausgleichskasse	1'600		1'000		984.10	
3055.00 AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	550		500		158.45	
3090.00 Aus- und Weiterbildung	500		500		101.85	
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'000		500		177.30	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	1'000		2'500		189.55	
3111.00 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	500		3'600		10'245.75	
3120.00 Energie	13'000		10'000		24'355.55	
3130.00 Dienstleistungen Dritter (Pikettdienst)	11'700		5'000		349.35	
3130.01 Dienstleistungen Dritter (Telefon, Porti)	2'000		2'000		1'677.60	
3132.00 Honorare ext. Berater (amtl. Wasserproben)	3'000		3'500		2'665.15	
3132.01 Honorare ext. Berater, Gutachten	8'000		13'000		3'793.50	
3134.00 Sachversicherungsprämien	1'800		1'800		1'646.20	
3143.00 Unterhalt Leitungsnetz, Hydranten	120'000		120'000		139'817.50	
3143.01 Unterhalt übrige Tiefbauten (Werterhalt)						
3151.00 Unterhalt Material und Geräte	3'000		1'500		20'816.20	
3151.01 Unterhalt Material, Geräte (Werterhalt)						
3158.00 Unterhalt, Nachführung GIS	6'000		6'000		9'271.45	
3170.00 Reisekosten und Spesen	1'000		1'000		313.70	
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste Wasserversorgung						
3192.00 Abgeltung von Rechten (Konzession)	16'000		18'000		14'082.50	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	500				253.03	
3300.30 Planmässige Abschr. übrige Tiefbauten VV	29'800		23'200		10'424.70	
3300.60 Planmässige Abschr. Mobilien	12'800		10'800		2'255.45	
3320.90 Planmässige Abschr. übrige immaterielle Anlagen	4'800					
3510.10 Einlagen in SF des EK aus Werterhalt	5'700		62'900		29'415.00	
3510.50 Einlagen in SF des EK aus Anschlussgebühren	99'000		52'000		33'405.00	
3612.10 Interne Verrechnung SF - allg. Haushalt	13'600					
4120.00 Erträge aus Konzessionen				500		
4240.00 Erlös Wasserverkauf		313'000		214'500		296'363.20

Erfolgsrechnung

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240.01	Erlös aus Wasserverkauf (Akonto)						
4240.02	Erlös Grundgebühren				77'900		
4240.03	Miete Wasserzähler				12'000		
4240.50	Erlös aus Anschlussgebühren		99'000		52'000		33'405.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter						4'271.50
4260.01	Rückerstattungen Dritter (Schadenersatz)						24'216.20
4401.00	Verzugszinsen auf Forderungen						
4409.00	Übrige Zinsen von Finanzvermögen, Was		800		600		403.15
4510.10	Entnahmen aus SF Werterhalt Wasser		47'400		34'000		12'680.15
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		5'000		5'000		5'938.30
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						5'555.55
9010.00	Ertragsüberschuss Wasserversorgung	4'200				6'164.82	
9011.00	Aufwandüberschuss Wasserversorgung				12'500		
72	Abwasserentsorgung	752'700	752'700	682'100	682'100	690'526.11	690'526.11
720	Abwasserentsorgung	752'700	752'700	682'100	682'100	690'526.11	690'526.11
7201	Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]	752'700	752'700	682'100	682'100	690'526.11	690'526.11
3000.00	Entschädigungen, Sitzungsgelder UK	1'200		1'100		1'480.60	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	24'300		17'700		18'260.30	
3010.99	Rückstellung Ferien-, Gleit- und Überzeitguthaben					1'003.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	1'600		1'200		1'179.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	2'100		1'700		1'530.10	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	400		200		236.30	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	500		300		337.60	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	200		100		67.90	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	200		200			
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	3'000		3'000			
3120.00	Energie	200		200		210.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000				381.25	
3132.01	Honorare ex. Berater, Gutachten	15'000		21'000		11'064.40	
3134.00	Sachversicherungsprämien						
3143.00	Unterhalt Leitungsnetz	72'500		72'500		42'164.30	
3151.00	Unterhalt Material und Geräte	1'000		1'000		111.00	
3158.00	Unterhalt, Nachführung GIS	3'500		5'000		9'624.45	

Erfolgsrechnung

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00	Reisekosten und Spesen	300		300		313.70	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste Abwasserentsorgung						
3199.00	Übriger Betriebsaufwand						
3300.30	Planmässige Abschr. übrige Tiefbauten VV	17'400		19'800		9'373.30	
3320.90	Planmässige Abschr. übrige immaterielle Anlagen	16'500		13'500		14'020.25	
3510.10	Einlagen in SF des EK aus Werterhalt	117'000		97'500		80'747.50	
3510.50	Einlagen in SF des EK aus Anschlussgebühren	150'000		83'000		79'287.50	
3612.20	Interne Verrechnung SF - allg. Haushalt	19'800					
3632.00	Betriebsbeitrag an ARA Verband Belp	273'000		296'000		211'000.00	
4240.00	Erlös aus Benützungsgebühren		291'000		294'000		292'716.68
4240.01	Erlös aus Benützungsgebühren (Akonto)						
4240.02	Erlös aus Grundgebühren		276'000		268'000		288'902.20
4240.50	Erlös aus Anschlussgebühren		150'000		83'000		79'287.50
4260.00	Rückerstattung Dritter				3'000		4'755.93
4401.00	Verzugszinsen auf Forderungen						
4409.00	Übrige Zinsen von Finanzvermögen, Abw		1'800		800		1'470.25
4510.10	Entnahmen aus SF Werterhalt Abwasser		33'900		33'300		23'393.55
9010.00	Ertragsüberschuss Abwasserentsorgung	28'000		46'800		208'133.11	
9011.00	Aufwandüberschuss Abwasserentsorgung						
73	Abfall	247'000	247'000	243'700	243'700	243'661.81	243'661.81
730	Abfall	247'000	247'000	243'700	243'700	243'661.81	243'661.81
7301	Abfallbeseitigung	247'000	247'000	243'700	243'700	243'661.81	243'661.81
3000.00	Entschädigungen, Sitzungsgelder UK	1'200		1'100		180.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	24'900		18'000		18'655.85	
3010.99	Rückstellung Ferien-, Gleit- und Überzeitguthaben					1'004.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	1'600		1'200		1'172.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	2'400		1'700		1'529.45	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	400		200		252.10	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	500		300		335.75	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	200		100		168.80	
3101.00	Verbrauchsmaterial	200		200			
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	500		500			
3130.00	Abfuhrkosten	60'000		62'000		58'504.10	

Erfolgsrechnung

Erfolgsrechnung nach Funktionen	Budget 2019		Budget 2018		Jahresrechnung 2017		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3130.01	Kehrichtbeseitigung	70'000		76'000		67'941.85	
3130.02	Spezialentsorgung	1'500		3'000		658.15	
3130.03	Entsorgung Papier	700		600		703.90	
3130.04	Entsorgung Altmetall (Alu, Blech)	600		600		666.10	
3130.05	Entsorgung Altglas	500		1'500		16.20	
3130.07	Grünabfuhr/Häckseldienst	59'000		59'000		58'361.15	
3130.10	Dienstleistungen Dritter / Porti	9'500		9'500		12'282.40	
3132.01	Honorare, ex. Berater, Gutachten						
3134.00	Sachversicherungsprämien						
3151.00	Unterhalt Abfallanlagen	500		500		174.80	
3170.00	Reisekosten und Spesen	300		300		263.90	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste Abfall					42.50	
3612.00	Entschädigung an Gemeinden(Tierkörperbeseitigung)	600		500		576.40	
3612.30	Interne Verrechnungen SF - allg. Haushalt	11'900					
4210.10	Mahn- und Inkassogebühren						
4240.00	Kehrichtgrundgebühren		98'500		98'300	98'429.75	
4240.01	Kehrichtabfuhrgebühren		145'500		145'000	143'938.36	
4240.02	Kehrichtgrundgebühren (Akonto)						
4260.00	Rückerstattungen Dritter					1'115.10	
4401.00	Zinsen aus Forderungen						
4409.00	Übrige Zinsen von Finanzvermögen, Abf		300		400	178.60	
9010.00	Ertragsüberschuss Abfallbeseitigung			6'900		20'172.21	
9011.00	Aufwandüberschuss Abfallbeseitigung		2'700				
74	Verbauungen	109'100	16'000	83'800	3'000	109'818.95	17'887.15
741	Gewässerverbauungen	109'100	16'000	80'800	3'000	109'818.95	17'887.15
7410	Gewässerverbauungen	109'100	16'000	80'800	3'000	109'818.95	17'887.15
3000.00	Entschädigungen, Sitzungsgelder	300		200		300.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	27'800		19'300		25'421.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	1'700		1'100		1'529.25	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	1'650				1'618.20	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	500		200		240.75	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	500		300		438.40	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherungen	200				12.90	

Erfolgsrechnung

Erfolgsrechnung nach Funktionen	Budget 2019		Budget 2018		Jahresrechnung 2017		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'000		1'300			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000		5'500		1'296.00	
3142.00	Unterhalt Bäche	18'500		9'000		35'684.05	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	500		500			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	3'000				2'975.60	
3170.00	Reisekosten und Spesen					16.80	
3300.20	Planmässige Abschreibung Wasserbau	3'950		2'700		1'205.55	
3320.90	Planmässige Abschreibung immatrielle Anlagen	500		1'700		475.20	
3612.00	Beiträge an Wasserbauverband	39'000		39'000		38'605.00	
3612.01	Verrechnung zu Gunsten Werkhof						
4260.00	Rückerstattungen Dritter						920.00
4631.00	Beiträge vom Kanton		16'000		3'000		16'967.15
745	Naturgefahren	0	0	3'000	0	0.00	0.00
7450	Naturgefahren	0	0	3'000	0	0.00	0.00
3132.00	Gefahrenkarte						
3636.00	Einsatzkostenversicherung der Gemeinden an ausserordentliche Lagen			3'000			
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	6'000	1'000	20'100	16'000	11'529.40	10'843.00
761	Luftreinhaltung und Klimaschutz	1'000	1'000	15'100	16'000	10'229.40	10'843.00
7610	Luftreinhaltung und Klimaschutz	1'000	1'000	15'100	16'000	10'229.40	10'843.00
3130.00	Ölfeuerungskontrollen	1'000		15'100		10'229.40	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'000		16'000		10'843.00
769	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	5'000	0	5'000	0	1'300.00	0.00
7690	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	5'000	0	5'000	0	1'300.00	0.00
3130.00	Nachhaltige Entwicklung BEakom	5'000		5'000		1'300.00	
4631.00	Beitrag von Kantonen						
77	Übriger Umweltschutz	60'700	0	55'600	0	58'920.65	0.00
771	Friedhof und Bestattung	51'200	0	51'600	0	50'840.00	0.00
7710	Friedhof und Bestattung allgemein	0	0	0	0	0.00	0.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter						
7716	Regionale Friedhoforganisation	51'200	0	51'600	0	50'840.00	0.00
3612.00	Beitrag an Begräbnisgemeinde	51'200		51'600		50'840.00	

Erfolgsrechnung

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
779	Umweltschutz	9'500	0	4'000	0	8'080.65	0.00
7792	Hundetoiletten	9'500	0	4'000	0	8'080.65	0.00
3119.00	Anschaffung Robidog	1'500		1'500		645.00	
3149.00	Unterhalt Robidog	2'500		2'500		1'935.65	
3910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	5'500				5'500.00	
79	Raumordnung	56'500	0	93'000	0	40'130.20	0.00
790	Raumordnung	56'500	0	93'000	0	40'130.20	0.00
7900	Raumordnung allgemein	41'500	0	77'900	0	26'606.50	0.00
3000.00	Entschädigungen, Sitzungsgelder	1'500		1'500		3'100.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	100		200		21.90	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen			100		2.65	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse					7.55	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	10'000		48'000		16'084.55	
3132.00	Honorare ex. Berater, Gutachten	3'000		24'900		6'789.15	
3170.00	Spesenentschädigungen						
3300.20	Planmässige Abschreibung Raumplanung						
3320.90	Planmässige Abschreibung immatrielle Anlagen	26'900		3'200		600.70	
7907	Regionalkonferenzen	15'000	0	15'100	0	13'523.70	0.00
3636.00	Beitrag an Regionalkonferenz	15'000		15'100		13'523.70	
8	Volkswirtschaft	21'900	115'000	16'600	129'000	21'966.45	106'125.00
81	Landwirtschaft	1'800	0	1'900	0	1'605.45	0.00
811	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	1'800	0	1'900	0	1'605.45	0.00
8110	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	1'800	0	1'900	0	1'605.45	0.00
3010.00	Entschädigungen Ackerbauleiter	1'600		1'600		1'602.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	50		100			
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	50		100		2.85	
3170.00	Spesenentschädigungen	100		100			
82	Forstwirtschaft	1'200	0	1'200	0	7'000.00	0.00
820	Forstwirtschaft	1'200	0	1'200	0	7'000.00	0.00
8200	Forstwirtschaft	1'200	0	1'200	0	7'000.00	0.00
3000.00	Sitzungsgelder Delegierte	200		200			
3141.00	Unterhalt Waldwege	1'000		1'000		7'000.00	

Erfolgsrechnung

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
84	Tourismus	13'900	0	13'500	0	13'361.00	0.00
840	Tourismus	13'900	0	13'500	0	13'361.00	0.00
8406	Regionaler Tourismus	13'900	0	13'500	0	13'361.00	0.00
3636.00	Beitrag an Förderverein Gantrisch	13'900		13'500		13'361.00	
87	Brennstoffe und Energie	5'000	115'000	0	129'000	0.00	106'125.00
871	Elektrizität	0	115'000	0	129'000	0.00	106'125.00
8710	Elektrizität allgemein	0	115'000	0	129'000	0.00	106'125.00
4120.00	Konzessionsgebühren		115'000		129'000		106'125.00
879	Energie	5'000	0	0	0	0.00	0.00
8790	Energie allgemein	5'000	0	0	0	0.00	0.00
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	5'000					
9	Finanzen und Steuern	1'284'200	6'690'300	1'261'750	7'175'500	1'218'785.00	6'760'635.19
91	Steuern	85'800	6'422'300	88'300	6'343'500	36'394.40	6'328'616.55
910	Steuern	85'800	6'422'300	88'300	6'343'500	36'394.40	6'328'616.55
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	75'000	5'737'000	75'000	5'682'000	36'201.95	5'540'467.05
3180.00	Wertberichtigungen auf Steuerguthaben					-24'294.10	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste auf Steuerguthaben	75'000		75'000		60'496.05	
4000.00	Einkommenssteuern		5'000'800		4'928'400		4'802'208.20
4000.20	Nachsteuern und Bussen		3'000		4'000		958.30
4000.40	Aktive Steuerauscheidung Einkommen		195'000		240'000		186'706.95
4000.50	Passive Steuerauscheidung Einkommen		-150'000		-150'000		-166'673.10
4000.60	Pauschale Steueranrechnungen nat. Personen						-114.00
4001.00	Vermögenssteuern		393'500		356'800		380'514.40
4001.40	Aktive Steuerauscheidung Vermögen		35'000				34'034.40
4001.50	Passive Steuerauscheidung Vermögen		-25'000				-24'218.80
4002.00	Quellensteuern		95'000		125'000		32'576.35
4002.10	Quellensteuern BGSA		500		500		385.05
4010.00	Gewinnsteuern		84'800		76'000		60'872.35
4010.20	Nachsteuern und Bussen						
4010.40	Aktive Steuerauscheidung Gewinnsteuer		100'000		100'000		231'669.75
4010.50	Passive Steuerauscheidung Gewinnsteuern		-10'000		-10'000		-9'191.10
4011.00	Kapitalsteuern		3'400		1'300		4'241.15
4011.40	Aktive Steuerauscheidung Kapitalsteuern		1'500				1'433.40

Erfolgsrechnung

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4011.50	Passive Steuerauscheidung Kapitalsteuern		-500				-356.40
4029.00	Eingang abgeschriebener Steuern		10'000		10'000		5'420.15
9101	Sondersteuern	10'000	214'000	10'000	190'000	0.00	327'422.40
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste auf Steuerguthaben	10'000		10'000			
4000.80	Lotteriegewinne						
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		74'000		60'000		128'169.50
4022.10	Sonderveranlagungen		140'000		130'000		199'252.90
4022.80	Mehrwertabschöpfungen						
9102	Liegenschaftssteuern	500	460'000	3'000	460'000	192.45	449'877.10
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste auf Steuerguthaben	500		3'000		192.45	
4021.00	Liegenschaftssteuern		460'000		460'000		449'877.10
9103	Hundetaxe	300	11'300	300	11'500	0.00	10'850.00
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste auf Steuerguthaben	300		300			
4033.00	Hundetaxen		11'300		11'500		10'850.00
93	Finanz- und Lastenausgleich	481'300	204'500	466'650	140'600	469'199.00	138'397.00
930	Finanz- und Lastenausgleich	481'300	204'500	466'650	140'600	469'199.00	138'397.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich	481'300	204'500	466'650	140'600	469'199.00	138'397.00
3621.60	Neue Aufgabenteilung Filag	481'300		466'650		469'199.00	
3622.00	Disparitätenabbau						
4621.60	Geografisch-topografischer Zuschuss						
4621.61	Soziodemografischer Zuschuss		21'100		21'500		20'661.00
4622.50	Mindestausstattung						
4622.70	Disparitätenabbau		183'400		119'100		117'736.00
95	Ertragsanteile, übrige	0	5'000	0	5'000	0.00	13'505.35
950	Ertragsanteile, übrige	0	5'000	0	5'000	0.00	13'505.35
9500	Ertragsanteile, übrige	0	5'000	0	5'000	0.00	13'505.35
4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuern		5'000		5'000		13'505.35
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	47'400	31'500	37'100	30'700	43'563.25	37'699.25
961	Zinsen	46'400	31'500	36'100	30'700	40'590.80	30'739.25
9610	Zinsen	46'400	31'500	36'100	30'700	40'590.80	30'739.25
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste (Abschreibungen Verzugszinsen Steuern)					1'863.50	

Erfolgsrechnung

Erfolgsrechnung nach Funktionen	Budget 2019		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3401.00 Zinsen auf kurzfristigen Schulden	500		500			
3406.00 Zinsen auf mittel- und langfristigen Schulden	26'800		20'500		20'537.50	
3409.00 Übrige Passivzinsen (Spezialfinanzierungen)	2'800				2'052.00	
3409.02 Übrige Passivzinsen SF Abfall						
3409.03 Übrige Passivzinsen (Sonderrechnungen)	100		100		48.95	
3499.00 Vergütungszinsen Nesko	16'100		15'000		16'034.90	
3940.00 Interne Verrechnung Zins SF Wasserversorgung						
3940.01 Interne Verrechnung Zins SF Abwasserentsorgung						
3940.02 Interne Verrechnung Zins SF Abfall						
3940.04 Interne Verrechnung Zins SF Feuerwehr	100				53.95	
4400.01 Zinsen flüssige Mittel						
4401.00 Zinsen Forderungen und Kontokorrente (Verzugszinsen Steuern)		30'000		30'000		29'308.75
4401.01 Zinsen Forderungen und Kontokorrente (ohne Verzugszinsen Steuern)						7.20
4407.00 Zinsen langfristige Finanzanlagen				500		1'280.00
4420.00 Dividenden		1'300				
4451.00 Erträge aus Beteiligungen VV		200		200		143.30
969 Finanzvermögen	1'000	0	1'000	0	2'972.45	6'960.00
9690 Finanzvermögen	1'000	0	1'000	0	2'972.45	6'960.00
3180.00 Wertberichtigung auf Forderungen (Delkredere)					2'972.45	
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste						
3410.01 Abschreibungen Finanzvermögen	1'000		1'000			
4440.00 Marktwertanpassung Wertschriften						6'960.00
4443.00 Marktwertanpassung Liegenschaften						
97 Rückverteilungen	0	800	0	800	0.00	747.95
971 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0	800	0	800	0.00	747.95
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0	800	0	800	0.00	747.95
4699.10 Rückerverteilung aus CO2-Abgabe		800		800		747.95
99 Nicht aufgeteilte Posten	669'700	26'200	669'700	654'900	669'628.35	241'669.09
990 Nicht aufgeteilte Posten	669'700	26'200	669'700	26'200	669'628.35	26'142.86
9900 Nicht aufgeteilte Posten	0	0	0	0	0.00	0.00

9.2 Budget Erfolgsrechnung nach Arten (Sachgruppen)

Erfolgsrechnung

Sachgruppengliederung		Budget 2019		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	9'285'100		9'619'200		8'535'314.92	
30	Personalaufwand	1'424'700		1'404'250		1'403'148.50	
300	Behörden und Kommissionen	110'600		110'500		111'347.45	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden	110'500		110'400		111'347.45	
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	100		100			
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'075'200		1'055'300		1'070'973.15	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'075'200		1'055'300		1'070'973.15	
305	Arbeitgeberbeiträge	195'900		192'500		181'121.70	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	68'100		69'800		63'569.35	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	86'950		82'800		81'507.40	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	14'600		15'200		12'976.75	
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	19'300		18'700		17'974.80	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6'950		6'000		5'093.40	
3056	AG-Beiträge an Krankenkassenprämien						
309	Übriger Personalaufwand	43'000		45'950		39'706.20	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	38'200		42'650		25'166.75	
3091	Personalwerbung					12'872.75	
3099	Übriger Personalaufwand	4'800		3'300		1'666.70	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'694'400		2'341'400		1'738'937.06	
310	Material- und Warenaufwand	182'300		192'400		173'853.52	
3100	Büromaterial	13'500		18'500		18'242.48	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	54'500		50'000		43'353.85	
3102	Drucksachen, Publikationen	29'100		23'000		10'444.65	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	8'200					
3104	Lehrmittel	71'750		71'900		73'471.26	
3105	Lebensmittel	5'250		600			
3109	Übriger Material- und Warenaufwand			28'400		28'341.28	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	121'150		186'100		158'647.05	
3110	Büromöbel und -geräte	14'100		36'100		17'370.30	
3111	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	88'300		107'300		92'966.45	
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	2'900		2'900		2'774.20	

Erfolgsrechnung

Sachgruppengliederung	Budget 2019		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3113 Hardware	1'500		31'200		37'043.35	
3118 Immateriellen Anlagen	9'350					
3119 Übrige nicht aktivierbare Anlagen	5'000		8'600		8'492.75	
312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	111'200		107'200		108'458.50	
3120 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	111'200		107'200		108'458.50	
313 Dienstleistungen und Honorare	538'950		622'300		560'281.62	
3130 Dienstleistungen Dritter	350'450		312'100		278'718.02	
3131 Planungen und Projektierungen Dritter	15'000		48'000		21'680.10	
3132 Honorare externe Berater, Fachexperten	115'200		206'900		209'236.25	
3134 Sachversicherungsprämien	45'100		47'300		41'860.25	
3136 Honorare privatärztlicher Tätigkeit	8'000		8'000		6'126.90	
3137 Steuern und Abgaben	5'200				2'660.10	
314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	395'300		886'400		414'512.90	
3140 Unterhalt an Grundstücken	4'000		4'000		1'886.50	
3141 Unterhalt Strassen / Verkehrswege	52'300		58'600		86'970.20	
3142 Unterhalt Wasserbau	18'500		9'000		35'684.05	
3143 Unterhalt übrige Tiefbauten	192'500		632'500		181'981.80	
3144 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	116'200		171'000		98'329.05	
3149 Unterhalt übrige Sachanlagen	11'800		11'300		9'661.30	
315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	142'280		148'200		181'992.74	
3150 Unterhalt Büromöbel und - geräte	2'500		2'300		7'368.54	
3151 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fhzg, Werkz.	44'580		52'600		71'793.05	
3153 Informatik-Unterhalt (Hardware)			8'700		5'426.55	
3158 Unterhalt immaterielle Anlagen	95'200		84'600		97'404.60	
316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	26'700		18'500		15'212.60	
3160 Miete und Pacht Liegenschaften	12'000		12'900		12'237.00	
3161 Mieten, Benützungskosten Anlagen	14'700		5'600		2'975.60	
317 Spesenentschädigungen	54'270		48'000		44'647.50	
3170 Reisekosten und Spesen	23'770		17'400		18'353.00	
3171 Exkursionen, Schulreisen und Lager	30'500		30'600		26'294.50	
318 Wertberichtigungen auf Forderungen	88'300		90'300		47'669.90	
3180 Wertberichtigungen auf Forderungen					-21'321.65	
3181 Tatsächliche Forderungsverluste	88'300		90'300		68'991.55	

Erfolgsrechnung

Sachgruppengliederung	Budget 2019		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
319	Verschiedener Betriebsaufwand	33'950	42'000		33'660.73	
3192	Abgeltung von Rechten	16'000	18'000		14'082.50	
3199	Übriger Betriebsaufwand	17'950	24'000		19'578.23	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'087'150	1'021'800		781'993.55	
330	Sachanlagen VV	984'250	974'700		723'486.55	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	984'250	974'700		723'486.55	
332	Abschreibungen Immaterielle Anlagen	102'900	47'100		58'507.00	
3320	Planm. (ordentliche) Abschreibungen imm. Anlagen	102'900	47'100		58'507.00	
34	Finanzaufwand	47'300	37'100		38'673.35	
340	Zinsaufwand	30'200	21'100		22'638.45	
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	500	500			
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	26'800	20'500		20'537.50	
3409	Übrige Passivzinsen	2'900	100		2'100.95	
341	Realisierte Kursverluste	1'000	1'000			
3410	Realisierte Kursverluste auf Finanzanlagen FV	1'000	1'000			
349	Verschiedener Finanzaufwand	16'100	15'000		16'034.90	
3499	Übriger Finanzaufwand	16'100	15'000		16'034.90	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	371'700	295'400		222'855.00	
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	371'700	295'400		222'855.00	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	371'700	295'400		222'855.00	
36	Transferaufwand	4'621'750	4'470'350		4'292'078.45	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	2'882'750	2'755'600		2'715'165.05	
3611	Entschädigungen an Kantone	2'020'100	1'939'400		1'896'284.95	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	862'650	816'200		818'880.10	
362	Finanz- und Lastenausgleich	481'300	466'650		469'199.00	
3621	Abgabe Finanz- und Lastenausgleich	481'300	466'650		469'199.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	1'257'700	1'248'100		1'107'714.40	
3631	Beiträge an Kantone	811'100	751'200		745'356.00	
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	282'500	312'400		211'618.50	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	9'000	70'700		71'342.70	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	2'300	7'300		1'073.25	

Erfolgsrechnung

Sachgruppengliederung	Budget 2019		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636	Beiträge an private Organisationen	148'600		102'500		76'823.95
3637	Beiträge an private Haushalte	4'200		4'000		1'500.00
38	Ausserordentlicher Aufwand					
389	Einlagen in das Eigenkapital					
3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK					
39	Interne Verrechnungen	38'100		48'900		57'629.01
391	Dienstleistungen	10'800		22'700		30'782.20
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	10'800		22'700		30'782.20
392	Pacht, Mieten, Benützungskosten	400				
3920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	400				
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	600				650.00
3930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	600				650.00
394	Zinsen und Finanzaufwand	100				53.95
3940	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand	100				53.95
395	Planmässige und ausserplanmässige Abschreibungen	26'200		26'200		26'142.86
3950	Interne Verrechnung von planm. und ausserplanm. Abschreibungen	26'200		26'200		26'142.86
4	Ertrag		9'093'400		9'031'700	8'554'258.83
40	Fiskalertrag		6'427'300		6'348'500	6'342'121.90
400	Direkte Steuern natürliche Personen		5'547'800		5'504'700	5'246'377.75
4000	Einkommens-, Vermögenssteuern natürliche Personen		5'048'800		5'022'400	4'823'086.35
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		403'500		356'800	390'330.00
4002	Quellensteuern natürliche Personen		95'500		125'500	32'961.40
4008	Personensteuern					
401	Direkte Steuern juristische Personen		179'200		167'300	288'669.15
4010	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen		174'800		166'000	283'351.00
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		4'400		1'300	5'318.15
402	Übrige Direkte Steuern		689'000		665'000	796'225.00
4021	Grundsteuern		460'000		460'000	449'877.10
4022	Vermögensgewinnsteuern		214'000		190'000	327'422.40
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern		5'000		5'000	13'505.35
4029	Abgeschriebene Steuern		10'000		10'000	5'420.15

Erfolgsrechnung

Sachgruppengliederung	Budget 2019		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
403	Besitz- und Aufwandsteuern					
4032	Vergnügungssteuern					
4033	Hunde- und Reittiersteuern					
4039	Übrige Besitz- und Aufwandsteuern					
41	Regalien und Konzessionen					
412	Konzessionen					
4120	Konzessionen					
42	Entgelte					
420	Ersatzabgaben					
4200	Ersatzabgaben					
421	Gebühren für Amtshandlungen					
4210	Gebühren für Amtshandlungen					
423	Schul- und Kursgelder					
4230	Schulgelder					
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen					
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen					
425	Erlös aus Verkäufen					
4250	Verkäufe					
426	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen					
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter					
427	Bussen					
4270	Bussen					
43	Verschiedene Erträge					
430	Verschiedene betriebliche Erträge					
4309	Übriger betrieblicher Ertrag					
44	Finanzertrag					
440	Zinsertrag					
4400	Zinsen flüssige Mittel					
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente					
4402	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen					
4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen					
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen					

Erfolgsrechnung

Sachgruppengliederung	Budget 2019		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
441 Realisierte Gewinne FV						
4411 Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV						
442 Beteiligungsertrag FV		1'300				
4420 Dividenden		1'300				
444 Wertberichtigungen Anlagen FV						6'960.00
4440 Marktwertanpassungen Wertschriften						6'960.00
445 Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des VV		200		200		143.30
4451 Erträge aus Beteiligungen VV		200		200		143.30
447 Liegenschaftenertrag VV		51'200		46'500		45'900.03
4470 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		26'000		27'600		25'786.00
4472 Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		24'500		14'000		19'724.03
4479 Übrige Erträge Liegenschaften VV		700		4'900		390.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		92'900		84'800		43'540.37
450 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital						
4500 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des FK						
4501 Entnahmen aus Fonds des FK						
4502 Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK						
451 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		92'900		84'800		43'540.37
4510 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		92'900		84'800		43'540.37
4511 Entnahmen aus Fonds EK						
46 Transferertrag		629'200		787'300		365'370.00
461 Entschädigungen von Gemeinwesen		356'400		236'400		160'339.65
4610 Entschädigungen vom Bund						
4611 Entschädigungen von Kantonen				2'900		
4612 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		356'400		233'500		160'339.65
4614 Entschädigungen von öffentlichen Unternehmen						
462 Finanz- und Lastenausgleich		204'500		140'600		138'397.00
4621 Finanz- u. Lastenausgl. v. Kantonen u. Konkardaten		21'100		21'500		20'661.00
4622 Finanz- u. Lastenausgl. v. Gde. u. Gde. verbänden		183'400		119'100		117'736.00

Erfolgsrechnung

Sachgruppengliederung	Budget 2019		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
463 Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		67'500		409'500		65'885.40
4630 Beiträge vom Bund						
4631 Beiträge von Kantonen		67'500		409'500		62'061.00
4632 Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden						3'824.40
4634 Beiträge von öffentlichen Unternehmungen						
469 Verschiedener Transferertrag		800		800		747.95
4699 Rückverteilungen		800		800		747.95
48 Ausserordentlicher Ertrag						
489 Entnahmen aus dem Eigenkapital						
4893 Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK						
4894 Entnahme aus finanzpolitischer Reserve						
4895 Entnahmen aus Aufwertungsreserve						
4896 Entnahmen aus Neubewertungsreserven						
49 Interne Verrechnungen		38'100		48'900		57'629.01
491 Dienstleistungen		10'800		22'700		30'782.20
4910 Interne Verrechnung von Dienstleistungen		10'800		22'700		30'782.20
492 Pacht, Mieten, Benützungskosten		400				
4920 Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		400				
493 Betriebs- und Verwaltungskosten		600				650.00
4930 Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		600				650.00
494 Interne Verrechnung Zinsen und Finanzaufwand		100				53.95
4940 Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand		100				53.95
495 Interne Verrechnungen Abschreibungen		26'200		26'200		26'142.86
4950 Interne Verrechnungen Abschreibungen		26'200		26'200		26'142.86
499 Übrige interne Verrechnungen						
4990 Übrige interne Verrechnungen						
9 Abschlusskonten	32'200	2'700	53'700	641'200	234'470.14	215'526.23
90 Abschluss Erfolgsrechnung	32'200	2'700	53'700	641'200	234'470.14	215'526.23
900 Abschluss Erfolgsrechnung (allgemeiner Haushalt)				628'700		215'526.23
9000 Ertragsüberschuss						
9001 Aufwandüberschuss				628'700		215'526.23

Erfolgsrechnung

Sachgruppengliederung	Budget 2019		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
901 Abschluss Spezialfinanzierung und Fonds im EK	32'200	2'700	53'700	12'500	234'470.14	
9010 Abschluss Fonds im EK, Ertragsüberschuss	32'200		53'700		234'470.14	
9011 Abschluss Fonds im EK, Aufwandüberschuss		2'700		12'500		
Total Aufwand / Ertrag	9'317'300	9'096'100	9'672'900	9'672'900	8'769'785.06	8'769'785.06
Ertragsüberschuss						
Aufwandüberschuss		221'200				
Total	9'317'300	9'317'300	9'672'900	9'672'900	8'769'785.06	8'769'785.06

9.3 Budget Investitionsrechnung nach Funktionen

Investitionsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	0	0	0	0	12'310.50	0.00
02	Allgemeine Dienste	0	0	0	0	12'310.50	0.00
022	Allgemeine Dienste	0	0	0	0	12'310.50	0.00
0220	Allgemeine Dienste	0	0	0	0	12'310.50	0.00
5290.00	Fusionsabklärung					12'310.50	
029	Verwaltungsliegenschaften	0	0	0	0	0.00	0.00
0290	Verwaltungsliegenschaften	0	0	0	0	0.00	0.00
5040.00	Sanierung Feuerwehrmagazin						
5040.01	Büroerweiterung FV und GS						
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	243'000	166'000	77'000	0	0.00	0.00
14	Allgemeines Rechtswesen	243'000	166'000	77'000	0	0.00	0.00
140	Allgemeines Rechtswesen	243'000	166'000	77'000	0	0.00	0.00
1400	Allgemeines Rechtswesen	243'000	166'000	77'000	0	0.00	0.00
5290.01	Amtl. Vermessung Los 5	243'000		77'000			
6310.01	Investitionsbeiträge Kanton (Vermessung)		166'000				
15	Feuerwehr	0	0	0	0	0.00	0.00
150	Feuerwehr	0	0	0	0	0.00	0.00
1500	Feuerwehr	0	0	0	0	0.00	0.00
5060.00	Tanklöschfahrzeug						
5060.01	Ersteinsatzfahrzeug Kaufdorf						
5060.02	Ersatz Motorspritze						
2	Bildung	3'620'000	0	3'573'000	0	222'314.20	0.00
21	Obligatorische Schule	3'620'000	0	3'573'000	0	222'314.20	0.00
212	Primarstufe	65'000	0	55'000	0	23'307.50	0.00
2120	Primarstufe	65'000	0	55'000	0	23'307.50	0.00
5060.00	Ersatzbeschaffung Mobilliar			25'000		23'307.50	
5060.01	Informatik Schule ICT (LP21-HW)	35'000		30'000			
5060.02	Ersatzbeschaffung Mobilliar Spezialräume						
5200.00	Informatik Schule ICT (LP21-SW)	30'000					

Investitionsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
217	Schulliegenschaften	3'555'000	0	3'518'000	0	199'006.70	0.00
2170	Schulliegenschaften	3'518'000	0	3'518'000	0	199'006.70	0.00
5040.00	Bildungs- und Kulturzentrum "Hang" Vorprojektierung					69'615.55	
5040.01	Bildungs- und Kulturzentrum "Hang" Baukredit	3'350'000		3'350'000		82'909.20	
5040.02	Schulhaus "Hang" Malerarbeiten	40'000		40'000			
5040.03	Schulhaus "Hang" Schliessanlage					25'676.05	
5040.04	Schulhaus "Matte" Schliessanlage					20'805.90	
5040.05	Schulhaus "Hang" Fassadensanierung	43'000		43'000			
5040.06	Schulhaus "Hang" Ersatz Heizung (+BKZ)	85'000		85'000			
5060.00	Mobile Hebebühne						
2171	Schulanlage Matte	37'000	0	0	0	0.00	0.00
5040.00	Schulhaus "Matte" Ersatz Storenanlage (EG+OG)	37'000					
219	Obligatorische Schule	0	0	0	0	0.00	0.00
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	0	0	0	0	0.00	0.00
5060.00	Büro Schulleitung Ersatzmobiliar						
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	40'000	0	0	0	0.00	0.00
34	Sport und Freizeit	40'000	0	0	0	0.00	0.00
342	Freizeit	40'000	0	0	0	0.00	0.00
3420	Freizeit	40'000	0	0	0	0.00	0.00
5010.00	Verlegung Wanderweg Pfaffenloch	40'000					
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	655'000	0	230'000	0	449'011.75	0.00
61	Strassenverkehr	655'000	0	230'000	0	449'011.75	0.00
615	Gemeindestrassen	655'000	0	230'000	0	449'011.75	0.00
6150	Gemeindestrassen	655'000	0	230'000	0	449'011.75	0.00
5010.02	Brücken Toffenkanal, Sanierung	200'000				14'059.40	
5010.03	Projektierung Langsamverkehr Bahnhofstrasse					17'607.35	
5010.04	Heiteren und oberer Flurweg, Belagsanierung						
5010.05	Kaufdorfstrasse, Belagsanierung	120'000					
5010.06	Belagsanierung Toffenhohle						
5010.07	Bahn-/Taubenweg, Belagsanierung	250'000		110'000			
5010.08	Gürbestrasse, Belagsanierung			45'000			
5010.09	Römerstrasse inkl. Gehweg, Sanierung	20'000		20'000			

Investitionsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2019		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5010.10 Gartenstrasse-Mulheimern, Belagsanierung			55'000			
5010.11 Umstellung Strassenbeleuchtung auf LED						
5060.00 Ersatz Kubota					2'761.55	
5060.01 Salzsilo Werkhof						
5060.02 Strassenbeleuchtung BKW, Rückkauf					321'678.00	
5060.04 Anschaffung neues Gemeindefahrzeug						
5290.02 Verkehrsberuhigung auf Gemeindestrassen, Vorprojekt					78'344.40	
5290.03 Strassenzustandsanalyse					14'561.05	
5290.04 Verkehrsberuhigung in den Quartieren und Dorfzentrum	65'000					
6360.00 Investitionsbeiträge von privaten Organisationen ohn Erwerbszweck						
7 Umweltschutz und Raumordnung	2'611'000	0	1'848'000	0	1'212'826.95	70'477.80
71 Wasserversorgung	841'000	0	908'000	0	623'267.55	19'444.45
710 Wasserversorgung	841'000	0	908'000	0	623'267.55	19'444.45
7101 Wasserversorgung [Gemeindebetrieb]	841'000	0	908'000	0	623'267.55	19'444.45
5031.00 Leitungersatz Birkenweg					136'080.90	
5031.01 Leitungssanierung Niesenweg					185'629.45	
5031.03 Leitungsverlegung Gartenstrasse			300'000			
5031.04 Thun-/Römerstrasse (Treppen), Leitungersatz			110'000			
5031.05 Bahn-/Taubenweg, Leitungersatz	190'000		130'000			
5031.06 Bahnhofstrasse, Leitungserneuerung						
5031.07 Römerstrasse, Leitungserneuerung	15'000		15'000			
5031.08 Grüdstrasse, Leitungersatz	100'000					
5031.09 Ahornweg, Leitungersatz (+Lindenweg inkl. Strassenbelag)	190'000					
5031.10 Wasserleitung Fahrbühlweg-Bernstrasse	100'000					
5031.11 Leitunsersatz Druckreduzierstation Kaufdorfstrasse	150'000					
5040.01 neue Innenbeschichtung Reservoir Breitlohn						
5040.02 Ersatz Brunnstuben Reservoir Breitlohn					70'847.05	
5060.00 Ersatz Wasserzähler	96'000		96'000		42'409.00	
5060.01 Ersatz Druckreduzierstation Niesenweg					167'569.40	
5060.02 Ersatz Druckreduzierstation Grabenweg			170'000			
5060.04 Lecküberwachungssystem ORTOMAT			87'000			

Investitionsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2019		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5291.00 GWP Generelle Wasserplanung					20'731.75	
6310.00 Investitionsbeiträge Kanton (Projekt Birkenweg)						8'333.35
6310.01 Investitionsbeiträge Kanton (Projekt Niesenweg)						11'111.10
6310.02 Investitionsbeiträge Kanton (Projekt Thun-/Römerstrasse Treppen)						
6370.00 Anschlussgebühren Wasser						
72 Abwasserentsorgung	1'145'000	0	745'000	0	556'460.30	51'033.35
720 Abwasserentsorgung	1'145'000	0	745'000	0	556'460.30	51'033.35
7201 Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]	1'145'000	0	745'000	0	556'460.30	51'033.35
5032.00 GEP-Massnahmen						
5032.01 GEP Fremdwasserelimination	40'000		40'000			
5032.02 Entwässerung Industriegebiet Gürbe	150'000					
5032.03 Ersatz und Sanierung Abwasseranlagen Birkenweg					347'601.95	
5032.04 Ersatz und Sanierung Abwasseranlagen Niesenweg					1'486.85	
5032.05 Ersatz und Sanierung Abwasseranl. Obere /untere Allmid	30'000		60'000			
5032.06 Sanierung Abwasseranlage Taubenweg / Bahnweg	500'000		410'000		8'800.00	
5032.07 Zustandsaufnahme privater Abwasseranlagen	300'000		210'000			
5032.08 GEP Etappe Römerstrasse	25'000		25'000			
5032.09 Sanierung Abwasseranlagen Grüd-Gürbestrasse, Bifangweg	100'000					
5290.01 Generelle Entwässerungsplanung GEP					191'235.95	
5292.00 Zustandsaufnahme privater Abwasseranlagen					7'335.55	
6310.01 Kantonsbeitrag GEP						51'033.35
6370.00 Anschlussgebühren Abwasser						
74 Verbauungen	580'000	0	135'000	0	4'752.00	0.00
741 Gewässerverbauungen	580'000	0	135'000	0	4'752.00	0.00
7410 Gewässerverbauungen	580'000	0	135'000	0	4'752.00	0.00
5020.00 Hochwasserschutz Seitenbäche (Längenberg)	365'000				4'752.00	
5020.01 Seitenbäche Heitern (Belpberg)	115'000		135'000			
5020.02 Hochwasserschutz ob.Allmend	100'000					

Investitionsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
79	Raumordnung	45'000	0	60'000	0	28'347.10	0.00
790	Raumordnung	45'000	0	60'000	0	28'347.10	0.00
7900	Raumordnung allgemein	45'000	0	60'000	0	28'347.10	0.00
5290.00	Ortsplanungsrevision	10'000				28'347.10	
5290.01	Richtplan Ortsentwicklung						
5290.02	ZPP 12 "Zelgli Ost", Planungskosten			60'000			
5290.03	Planungen Siedlungsentwicklung + UeO	35'000					
8	Volkswirtschaft	0	0	0	0	33'000.00	0.00
82	Forstwirtschaft	0	0	0	0	33'000.00	0.00
820	Forstwirtschaft	0	0	0	0	33'000.00	0.00
8200	Forstwirtschaft	0	0	0	0	33'000.00	0.00
5460.00	Darlehen an Waldgenossenschaft					33'000.00	
6460.00	Rückzahlung von Darlehen von privaten Organisationen ohn Erwerbszweck						
9	Finanzen und Steuern	0	0	0	0	70'477.80	1'929'463.40
99	Nicht aufgeteilte Posten	0	0	0	0	70'477.80	1'929'463.40
999	Abschluss	0	0	0	0	70'477.80	1'929'463.40
9990	Abschluss	0	0	0	0	70'477.80	1'929'463.40
5900.00	Passivierte Einnahmen					70'477.80	
6900.00	Aktivierte Ausgaben						1'929'463.40
	Total Ausgaben / Einnahmen	7'169'000	166'000	5'728'000	0	1'999'941.20	1'999'941.20
	Einnahmenüberschuss						
	Ausgabenüberschuss		7'003'000		5'728'000		
	Total	7'169'000	7'169'000	5'728'000	5'728'000	1'999'941.20	1'999'941.20

9.4 Budget Investitionsrechnung nach Arten (Sachgruppen)

Investitionsrechnung

Einzelkonten nach Sachgruppen		Budget 2019		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5	Investitionsausgaben	7'169'000		5'728'000		1'999'941.20	
50	Sachanlagen	6'786'000		5'591'000		1'543'597.10	
500	Grundstücke						
5000	Grundstücke						
501	Strassen / Verkehrswege	630'000		230'000		31'666.75	
5010	Strassen / Verkehrswege	630'000		230'000		31'666.75	
502	Wasserbau	580'000		135'000		4'752.00	
5020	Wasserbau	580'000		135'000		4'752.00	
503	Übriger Tiefbau	1'890'000		1'300'000		679'599.15	
5030	Übrige Tiefbauten allgemein						
5031	Tiefbauten Wasserversorgung	745'000		555'000		321'710.35	
5032	Tiefbauten Abwasserbeseitigung	1'145'000		745'000		357'888.80	
504	Hochbauten	3'555'000		3'518'000		269'853.75	
5040	Hochbauten	3'555'000		3'518'000		269'853.75	
506	Mobilien	131'000		408'000		557'725.45	
5060	Mobilien	131'000		408'000		557'725.45	
52	Immaterielle Anlagen	383'000		137'000		352'866.30	
520	Software	30'000					
5200	Software	30'000					
529	Übrige immaterielle Anlagen	353'000		137'000		352'866.30	
5290	Übrige immaterielle Anlagen	353'000		137'000		324'799.00	
5291	Wasserversorgung					20'731.75	
5292	Abwasserentsorgung					7'335.55	
54	Darlehen					33'000.00	
5460	Darlehen an private Organisationen ohne Erwerbszweck					33'000.00	
59	Übertrag an Bilanz					70'477.80	
590	Passivierungen					70'477.80	
5900	Passivierte Einnahmen					70'477.80	

Investitionsrechnung

Einzelkonten nach Sachgruppen		Budget 2019		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6	Investitionseinnahmen		166'000			1'999'941.20	
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		166'000			70'477.80	
6310	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten		166'000			70'477.80	
69	Übertrag an Bilanz					1'929'463.40	
690	Aktivierungen					1'929'463.40	
6900	Aktivierte Ausgaben					1'929'463.40	
	Total Ausgaben / Einnahmen	7'169'000	166'000	5'728'000		1'999'941.20	1'999'941.20
	Einnahmenüberschuss						
	Ausgabenüberschuss		7'003'000		5'728'000		
	Total	7'169'000	7'169'000	5'728'000	5'728'000	1'999'941.20	1'999'941.20