

GEMISCHTE GEMEINDE AESCHI



BUDGET 2018

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Vorbericht	1 - 10
Zusammenzug der Erfolgsrechnung nach Funktionen	11
Erfolgsrechnung vollständig nach Funktionen	12 - 27
Erfolgsrechnung nach Sachgruppen	28 - 33
Investitionsrechnung	34

Vorbericht Budget 2018

Nach HRM2

(gemäss Art. 29 Direktionsverordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden FHDV)

Inhalt

0	Auf einen Blick (Management Summary)	3
1	Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)	3
1.1	Allgemeines	3
1.2	Abschreibungen	3
1.2.1	Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 1 GV) ..	3
1.2.2	Sonderfälle Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 2 GV)	3
1.2.3	Neues Verwaltungsvermögen	3
1.2.4	Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)	3
1.3	Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze	4
2	Erläuterungen	4
2.1	Allgemeines / Ausgangslage (Rechnung 2015 / Budget 2016)	4
2.2	Erfolgsrechnung	4
2.2.1	Erläuterung zur Entwicklung Personalaufwand	4
2.2.2	Erläuterung zur Entwicklung Sachaufwand	4
2.2.3	Erläuterung zur Entwicklung Steuerertrag	4
2.2.4	Erläuterung zur Entwicklung Finanzertrag	4
2.2.5	Erläuterung zur Entwicklung Finanzausgleich	4
2.2.6	Erläuterungen zu negativen Einflussfaktoren	4
2.2.7	Erläuterungen zu positiven Einflussfaktoren	5
2.2.8	Gesamtbeurteilung	5
2.3	Investitionen	5
3	Ergebnis	6
3.1	Allgemeine Übersicht	6
3.2	Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde	6
3.2.1	Erfolgsrechnung	6
3.2.2	Investitionsrechnung	6
3.2.3	Finanzierungsergebnis	6
3.3	Ergebnis allgemeiner Haushalt	7
3.4	Ergebnis Spezialfinanzierung Feuerwehr (Funktion 1506)	7

3.5	Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung (Funktion 7201).....	8
3.6	Ergebnis Spezialfinanzierung Abfallentsorgung (Funktion 7301).....	8
3.7	Ergebnis Spezialfinanzierung Bürger (Funktion 9695).....	8
4	Erfolgsrechnung	9
4.1	Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung (mind. 2-stellige Kontenstufe).....	9
4.2	Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung (1-stellige Kontenstufe)	9
5	Investitionsrechnung.....	9
5.1	Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung (1-stellige Kontenstufe)	9
6	Eigenkapitalnachweis.....	9
6.1	Auswertungen	9
6.2	Kommentare zu den Auswertungen	9
6.2.1	Spezialfinanzierungen (SG 290).....	9
6.2.2	Neubewertungsreserve Finanzvermögen (SG 296)	9
6.2.3	Bilanzüberschuss (SG 299)	9
7	Antrag des Gemeinderates	10
8	Genehmigung Budget	10

0 Auf einen Blick (Management Summary)

Die wichtigsten Eckdaten des Budgets:

- Die Nettoinvestitionen des allgemeinen Haushalt betragen CHF 4'440'000. Dazu kommen von der Spezialfinanzierung Abwasser getragene Investitionen von CHF 860'000. Der zeitliche Ablauf der beiden Vorhaben Primarschulzentrum und Hochwasserschutz Mülmen sind noch sehr unsicher.
- Die Investition ins Primarschulhaus Dorf bewirkt im 2018 noch keine Abschreibungen, da nach HRM2 erst nach Vollendung des Baus abgeschrieben wird.
- Die Erfolgsrechnung des allgemeinen Haushalt weist einen Aufwandüberschuss von CHF 26'800 aus. Der Gesamthaushalt inkl. Spezialfinanzierungen schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 89'900 ab.
- Die Steueranlage bleibt unverändert bei 1.69 Einheiten. Die Liegenschaftssteuer und alle übrigen Gebührenansätze erfahren keine Veränderung. Einzig die Feuerwehrpflichtersatzabgabe wird von 7% auf 6% des Staatssteuerbetrags reduziert.

1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

1.1 Allgemeines

Das Budget 2017 wurde nach dem neuen Rechnungslegungsmodell HRM2, gemäss Art. 70 Gemeindegesetz (GG), erstellt.

1.2 Abschreibungen

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

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

Das bestehende Verwaltungsvermögen von wird innert	CHF 3'676'736.25 12 Jahren
---	--------------------------------------

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

Dies ergibt einen jährlichen Abschreibungssatz von oder	8,33% CHF 306'395.00
---	--------------------------------

1.2.2 Sonderfälle Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 2 GV)

Verwaltungsvermögen im Bereich Abwasser:

Lineare Abschreibung in der Höhe der Einlage in die Spezialfinanzierung im Jahr vor der Einführung

1.2.3 Neues Verwaltungsvermögen

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

1.2.4 Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)

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

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

1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Der Gemeinderat belastet einzelne Investitionen bis zum Betrag von CHF 25'000 der Erfolgsrechnung. Er verfolgt dabei eine konstante Praxis.

2 Erläuterungen

2.1 Allgemeines / Ausgangslage (Rechnung 2016 / Budget 2017)

- Die Rechnung 2016 wurde erstmals nach HRM2 abgelegt und schloss mit einem Aufwandüberschuss von CHF 12'203.46 ab (allgemeiner Haushalt). Das Budget sah einen Aufwandüberschuss von CHF 112'300 vor. Die wesentliche Verbesserung konnte dank höheren Steuererträgen erzielt werden.
- Das Budget 2017 sieht einen Ertragsüberschuss des Gesamthaushalts von CHF 584'300 und einen des allgemeinen Haushalts von CHF 539'000 vor. Aufgrund aktueller Hochrechnungen darf davon ausgegangen werden, dass die Steuererträge die Budgetwerte vor allem bei den Einkommenssteuern der natürlichen Personen übertreffen.

2.2 Erfolgsrechnung

2.2.1 Erläuterung zur Entwicklung Personalaufwand

Unwesentliche Zunahme um CHF 5'700

2.2.2 Erläuterung zur Entwicklung Sachaufwand

Zunahme um CHF 202'200: Ersatz Server, Telefonanlagen, Salzstreuer, Einrichtungen Zivilschutzanlage / Anstieg Heizkosten Mustermattli / neu Eintritte Schwimmunterricht unter Schulen verbucht

2.2.3 Erläuterung zur Entwicklung Steuerertrag

Zunahme um CHF 224'000 dank erhöhter Basis auf Zwischenstand 2017 und einem Zuwachs von 1% bei den Einkommens- und Vermögenssteuern natürliche Personen

2.2.4 Erläuterung zur Entwicklung Finanzertrag

Abnahme CHF 236'000 da Buchgewinn Verkauf altes Schulhaus Emdtal im 2017

2.2.5 Erläuterung zur Entwicklung Finanzausgleich

Unwesentliche Zunahme um CHF 28'400

2.2.6 Erläuterungen zu negativen Einflussfaktoren

Im Vergleich zum Budget des laufenden Jahres beeinflussen folgende Umstände das Ergebnis **negativ**:

- In der Gemeindeverwaltung muss der Server der EDV-Anlage altershalber ersetzt werden, was Kosten von Fr. 37'000 verursacht.
- In der Zivilschutzanlage Mustermattli werden Matratzen und Unterlagen ersetzt, Türschlösser und -griffe ausgewechselt. Der Aufwand von Fr. 35'000 kann den Schutzraumersatzabgaben entnommen werden.
- An den neuen Schwingkeller in Reichenbach wird ein Beitrag von Fr. 25'000 geleistet.
- Wie im separaten Gemeindeversammlungstraktandum beantragt, soll der Beitrag an die Hallenbad AG um Fr. 25'000 erhöht werden.
- Gemäss kantonaler Prognose fällt der Anteil an den Lastenverteiler Sozialhilfe gegenüber dem Budget 2017 um Fr. 103'400 höher aus.
- Der 15-jährige Salzstreuer des Werkhofs soll für Fr. 25'000 ersetzt werden.
- Wegen steigenden Kosten prognostiziert der Kanton unseren Anteil an den Lastenverteiler des öffentlichen Verkehrs um Fr. 30'800 höher als im 2017.

2.2.7 Erläuterungen zu positiven Einflussfaktoren

Die folgenden Umstände beeinflussen das Ergebnis **positiv**:

- Dank mehrmonatiger Belegung durch Rekrutenschulen steigt der Nettoertrag aus der Nutzung des Mehrzweckgebäudes Mustermattli um Fr. 74'000 an.
- Bei der Berechnung der Erträge aus Einkommenssteuern wird auf der Basis des erfreulichen Zwischenstands 2017 mit einem Zuwachs von 1% gerechnet, was einem Mehrertrag gegenüber dem Budget 2017 von Fr. 205'000 entspricht. Die Vermögenssteuern sollen um Fr. 26'000 ansteigen. Bei den Grundstückgewinnsteuern wird aufgrund von Erfahrungszahlen Fr. 30'000 weniger eingesetzt. Der gesamte Steuerertrag aller Steuerarten nimmt um Fr. 214'000 zu.
- Aus dem Finanzausgleich werden Fr. 28'400 mehr erwartet.
- Das neue Rechnungslegungsmodell HRM2 sieht vor, dass Abschreibungen erst berechnet werden, wenn das Bauvorhaben abgeschlossen ist. Deshalb belastet der Baubeginn beim Primarschulzentrum Dorf das Budget 2018 noch nicht.

2.2.8 Gesamtbeurteilung

Es darf davon ausgegangen werden, dass die Rechnung 2017 erfreulich abschliessen wird. Ebenfalls das Budget 2018 zeigt akzeptable Werte. Der ausgearbeitete Finanzplan 2017 – 2022 weist ebenfalls grösstenteils tragbare Ergebnisse aus, obwohl die Schulden massiv ansteigen werden. Deshalb ist der Gemeinderat der Ansicht, die angekündigte Steuererhöhung noch um ein Jahr aufzuschieben.

2.3 Investitionen

Die vorgesehenen Nettoinvestitionen zu Lasten des allgemeinen Haushalts betragen CHF 4'440'000. Dazu kommen von der Spezialfinanzierung Abwasser getragene Investitionen von CHF 860'000.

Gemeindesaal	CHF	150'000
Mehrzweckgebäude Mustermattli	CHF	50'000
Schulliegenschaften Primarschule	CHF	4'000'000
Gewässerverbauungen	CHF	220'000
Raumplanung	CHF	<u>20'000</u>
Total Nettoinvestitionen allgemeiner Haushalt	CHF	4'440'000
Abwasserbeseitigung	<u>CHF</u>	<u>860'000</u>
Total Nettoinvestitionen Spezialfinanzierungen	CHF	860'000

Die detaillierte Übersicht befindet sich auf Seite 34. Das Budget der Investitionsrechnung ist unverbindlich.

3 Ergebnis

3.1 Allgemeine Übersicht

	Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2015
Jahresergebnis ER Gesamthaushalt	-89'900	584'300	96'894
Jahresergebnis ER Allgemeiner Haushalt	-26'800	539'000	-12'203
Jahresergebnis gesetzliche Spezialfinanzierungen	-63'100	45'300	109'097
Steuerertrag natürliche Personen (SG 400)	3'811'000	3'580'000	3'608'584
Steuerertrag juristische Personen (SG 401)	117'000	114'000	176'680
Liegenschaftssteuer (SG 4021)	520'000	516'000	521'047
Nettoinvestitionen	5'300'000	1'040'000	507'561

3.2 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde

3.2.1 Erfolgsrechnung

Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37)	CHF	7'787'900
Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47)	CHF	7'546'300
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-241'600
Finanzaufwand (SG 34)	CHF	125'100
Finanzertrag (SG 44)	CHF	276'800
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	151'700
Operatives Ergebnis	CHF	-89'900
Ausserordentlicher Aufwand (SG 38)	CHF	0
Ausserordentlicher Ertrag (SG 48)	CHF	0
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	-89'900

3.2.2 Investitionsrechnung

Aktivierete Investitionsausgaben (SG 690)	CHF	8'000'000
Passivierete Investitionseinnahmen (SG 590)	CHF	2'700'000
Ergebnis Investitionsrechnung	CHF	5'300'000

3.2.3 Finanzierungsergebnis

<i>Selbstfinanzierung:</i>			
Ergebnis Gesamthaushalt	90	CHF	-89'900
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33	+ CHF	353'900
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	35	+ CHF	235'000
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45	- CHF	-58'200
WB Darlehen VV	364	+ CHF	0
WB Beteiligungen VV	365	+ CHF	0
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366	+ CHF	0
Einlagen in das Eigenkapital	389	+ CHF	0
Aufwertung Finanzvermögen	4490	- CHF	0
Entnahmen aus dem Eigenkapital	489	- CHF	0
Selbstfinanzierung		CHF	440'800

Nettoinvestitionen:

Ergebnis Investitionsrechnung (gem. Ziff. 3.2.2)	CHF	5'300'000
--	-----	-----------

Finanzierungsergebnis (+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)	CHF	-4'859'200
---	------------	-------------------

3.3 Ergebnis allgemeiner Haushalt

Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37)	CHF	6'870'600
Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47)	CHF	6'730'000
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-140'600

Finanzaufwand (SG 34)	CHF	108'800
Finanzertrag (SG 44)	CHF	222'600
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	113'800

Operatives Ergebnis	CHF	-26'800
---------------------	-----	---------

Ausserordentlicher Aufwand (SG 38)	CHF	0
Ausserordentlicher Ertrag (SG 48)	CHF	0
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0

Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	-26'800
---------------------------------------	------------	----------------

Kommentar: Siehe Erläuterungen unter Ziffer 2

3.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Feuerwehr (Funktion 1506)

Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37)	CHF	213'900
Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47)	CHF	229'400
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	15'500

Finanzaufwand (SG 34)	CHF	0
Finanzertrag (SG 44)	CHF	900
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	900

Operatives Ergebnis	CHF	16'400
---------------------	-----	--------

Ausserordentlicher Aufwand (SG 38)	CHF	0
Ausserordentlicher Ertrag (SG 48)	CHF	0
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0

Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	16'400
---------------------------------------	------------	---------------

Kommentar: Finanziell sehr gesund, trotz Reduktion Ersatzabgabe von 7% auf 6%.

3.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung (Funktion 7201)

Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37)	CHF	414'800
Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47)	CHF	318'200
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-96'600
Finanzaufwand(SG 34)	CHF	0
Finanzertrag (SG 44)	CHF	17'400
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	17'400
Operatives Ergebnis	CHF	-79'200
Ausserordentlicher Aufwand (SG 38)	CHF	0
Ausserordentlicher Ertrag (SG 48)	CHF	0
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	-79'200

Kommentar: Dank hohen SF Rechnungsausgleich und Werterhalt grosses Defizit vertretbar

3.6 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall (Funktion 7301)

Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37)	CHF	288'200
Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47)	CHF	268'700
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-19'500
Finanzaufwand (SG 34)	CHF	0
Finanzertrag (SG 44)	CHF	1'100
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	1'100
Operatives Ergebnis	CHF	-18'400
Ausserordentlicher Aufwand (SG 38)	CHF	0
Ausserordentlicher Ertrag (SG 48)	CHF	0
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	-18'400

Kommentar: Dank hoher SF Rechnungsausgleich gewollter Aufwandüberschuss verkräftbar

3.7 Ergebnis Spezialfinanzierung Burger (Funktion 9695)

Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37)	CHF	400
Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47)	CHF	0
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-400
Finanzaufwand (SG 34)	CHF	16'300
Finanzertrag (SG 44)	CHF	34'800
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	18'500
Operatives Ergebnis	CHF	18'100
Ausserordentlicher Aufwand (SG 38)	CHF	0
Ausserordentlicher Ertrag (SG 48)	CHF	0
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	18'100

Kommentar: Dank guten Miet- und Pächterträgen und geringem Aufwand klar positiv

4 Erfolgsrechnung

4.1 Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung (mind. 2-stellige Kontenstufe)

Siehe Seiten 28 - 33

4.2 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung (1-stellige Kontenstufe)

Siehe Seite 11

5 Investitionsrechnung

5.1 Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung (1-stellige Kontenstufe)

Siehe Seite 34

6 Eigenkapitalnachweis

Der Eigenkapitalnachweis zeigt die Ursachen der Veränderung des Eigenkapitals. Aus der Neubewertung des Finanzvermögens können sich Bewertungsreserven-Veränderungen ergeben.

6.1 Auswertungen

Die Software ist noch nicht in der Lage, einen Eigenkapitalnachweis herzustellen. Deshalb erfolgt die Darstellung in vereinfachter Form.

	<u>per 31.12.2016</u>	<u>Veränd. 2017</u>	<u>Veränd. 2018</u>	<u>31.12.2018</u>
Bilanzüberschuss	2'386'065.82	539'000	-26'800	2'898'265.82
SF Feuerwehr	444'844.96	47'700	16'400	508'944.96
SF Abwasser	1'405'912.05	-13'300	-79'200	1'313'412.05
SF Abfall	226'544.68	-12'800	-18'400	195'344.68
SF Bürger	280'686.80	23'700	18'100	322'486.80

6.2 Kommentare zu den Auswertungen

6.2.1 Spezialfinanzierungen (SG 290)

Alle Spezialfinanzierungen verfügen über genügend Rücklagen, um die künftigen Anforderungen zu erfüllen. Bei der Feuerwehr wird auf den 1.1.2018 eine Reduktion der Ersatzabgaben von 7 % auf 6% des Staatsteuerbetrages erfolgen.

6.2.2 Neubewertungsreserve Finanzvermögen (SG 296)

Gestützt auf die gültigen Vorschriften und die Empfehlungen des Amtes für Gemeinden und Raumordnung wurde die Bewertung des Finanzvermögens per 1.1.2016 vorgenommen. Daraus resultierte eine Aufwertung und somit Neubewertungsreserve von CHF 1'786'764.45. Weitere Details sind in den Sitzungsprotokollen und Buchungsunterlagen 2016 ersichtlich.

6.2.3 Bilanzüberschuss (SG 299)

Der Bilanzüberschuss ist in genügender Höhe vorhanden, um bevorstehende Belastungen auszugleichen. Die künftige Entwicklung unter Berücksichtigung der Investitionen zeigt der Finanzplan 2017 – 2022. Möglicherweise werden beim Rechnungsabschluss 2017 zusätzliche Abschreibungen möglich resp. vorgeschrieben, was sich auf die Entwicklung des Bilanzüberschusses auswirken wird.

7 Antrag des Gemeinderates

- a) Genehmigung Steueranlage für die Gemeindesteuern, das 1.69-fache des Einheitsansatzes
- b) Genehmigung Steueranlage für die Liegenschaftssteuern, 1.3‰ des amtlichen Wertes
- c) Genehmigung der Stundenlöhne, CHF 24.00
- d) Genehmigung Budget 2018 bestehend aus:

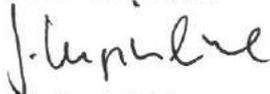
Gesamthaushalt	Aufwandüberschuss	CHF	89'900
Allgemeiner Haushalt	Aufwandüberschuss	CHF	26'800
SF Feuerwehr	Ertragsüberschuss	CHF	16'400
SF Abwasserentsorgung	Aufwandüberschuss	CHF	79'200
SF Abfall	Aufwandüberschuss	CHF	18'400
SF Bürger	Ertragsüberschuss	CHF	18'100

Der Gemeindeversammlung wird beantragt, das Budget zu genehmigen.

Aeschi, 26. Oktober 2017

NAMENS DES GEMEINDERATES

Die Präsidentin:



J. Luginbühl

Der Sekretär:



L. Berger

GEMEINDEVERWALTUNG

Der Gemeindegassier:



F. Portenier

8 Genehmigung Budget

Die Gemeindeversammlung der Gemischten Gemeinde Aeschi hat das Budget 2018 am 1. Dezember 2017 gemäss dem vorstehenden Antrag des Gemeinderates vom 26. Oktober 2017 genehmigt.

Aeschi, 1. Dezember 2017

NAMENS DES GEMEINDERATES

Die Präsidentin:

J. Luginbühl

Der Sekretär:

L. Berger

Erfolgsrechnung

Zusammenzug nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung Netto Aufwand	1'166'600.00	403'800.00 762'800.00	1'044'900.00	263'700.00 781'200.00	1'175'569.16	258'609.35 916'959.81
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung Netto Aufwand	356'100.00	325'100.00 31'000.00	379'300.00	343'100.00 36'200.00	346'211.20	319'914.35 26'296.85
2	Bildung Netto Aufwand	1'822'600.00	388'500.00 1'434'100.00	1'750'900.00	398'900.00 1'352'000.00	1'743'609.72	365'077.65 1'378'532.07
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche Netto Aufwand	232'000.00	1'600.00 230'400.00	229'600.00	500.00 229'100.00	237'280.00	1'453.25 235'826.75
4	Gesundheit Netto Aufwand Netto Ertrag	13'400.00	13'400.00	24'300.00 364'700.00	389'000.00	21'792.95	21'792.95
5	Soziale Sicherheit Netto Aufwand	1'733'200.00	16'500.00 1'716'700.00	1'619'800.00	16'800.00 1'603'000.00	1'573'124.85	14'990.60 1'558'134.25
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung Netto Aufwand	1'006'600.00	403'000.00 603'600.00	974'900.00	402'000.00 572'900.00	983'307.59	421'581.77 561'725.82
7	Umweltschutz und Raumordnung Netto Aufwand	815'300.00	727'000.00 88'300.00	851'300.00	765'500.00 85'800.00	708'225.20	648'988.45 59'236.75
8	Volkswirtschaft Netto Aufwand Netto Ertrag	120'400.00	118'900.00 1'500.00	226'700.00	217'100.00 9'600.00	284'837.75 3'688.50	288'526.25
9	Finanzen und Steuern Netto Ertrag	859'600.00 4'855'000.00	5'714'600.00	890'700.00 4'844'100.00	5'734'800.00	2'733'737.65 4'742'613.29	7'476'350.94
	Total	8'125'800.00	8'099'000.00	7'992'400.00	8'531'400.00	9'807'696.07	9'795'492.61
	Netto Aufwand		26'800.00				
	Netto Ertrag			539'000.00			12'203.46
	Gesamttotal	8'125'800.00	8'125'800.00	8'531'400.00	8'531'400.00	9'807'696.07	9'807'696.07

Erfolgsrechnung

nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung Netto Aufwand	1'166'600.00	403'800.00	1'044'900.00	263'700.00	1'175'569.16	258'609.35
			762'800.00		781'200.00		916'959.81
01	Legislative und Exekutive	142'300.00		139'200.00		145'204.70	
011	Legislative	19'300.00		17'000.00		18'480.50	
0110	Legislative	19'300.00		17'000.00		18'480.50	
0110.3000.01	Tag- und Sitzungsgelder Wahlausschuss	3'800.00		2'500.00		3'780.00	
0110.3000.02	Tag- und Sitzungsgelder RPK	2'500.00		2'500.00		2'000.00	
0110.3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'000.00		854.30	
0110.3130.01	Dienstleistungen Dritter, Portokosten	12'000.00		11'000.00		11'846.20	
012	Exekutive	123'000.00		122'200.00		126'724.20	
0120	Exekutive	123'000.00		122'200.00		126'724.20	
0120.3000.01	Löhne Gemeinderat	73'000.00		74'000.00		69'864.25	
0120.3000.02	Sitzungsgelder Gemeinderat	18'000.00		16'000.00		18'090.00	
0120.3050.01	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	4'700.00		4'900.00		4'419.85	
0120.3054.01	AG-Beiträge FAK	1'300.00		1'300.00		1'248.70	
0120.3170.01	Repräsentationskosten, Ratskredit	23'000.00		23'000.00		30'250.00	
0120.3170.02	Spesenentschädigungen Gemeinderat	3'000.00		3'000.00		2'851.40	
02	Allgemeine Dienste	1'024'300.00	403'800.00	905'700.00	263'700.00	1'030'364.46	258'609.35
022	Allgemeine Dienste	751'100.00	91'500.00	709'000.00	90'700.00	773'390.37	103'394.35
0220	Allgemeine Dienste	751'100.00	91'500.00	709'000.00	90'700.00	773'390.37	103'394.35
0220.3010.01	Löhne Verwaltung	506'400.00		501'400.00		556'460.80	
0220.3050.01	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	31'400.00		30'800.00		34'356.05	
0220.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	28'400.00		27'900.00		36'867.35	
0220.3053.01	AG-Beiträge UVG	3'800.00		3'700.00		4'021.95	
0220.3054.01	AG-Beiträge FAK	9'000.00		9'000.00		9'766.50	
0220.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeld	3'000.00		2'900.00		3'188.00	
0220.3090.01	Aus-/Weiterbildung Personal	10'800.00		5'000.00		6'799.35	
0220.3100.01	Büromaterial	14'000.00		17'000.00		12'963.34	
0220.3102.01	Drucksachen/Publikationen	4'000.00		2'000.00		5'405.70	
0220.3110.01	Anschaffungen Mobilier	1'500.00		1'500.00		5'427.55	
0220.3113.01	Anschaffungen Hardware	46'800.00		8'000.00		5'023.85	
0220.3130.01	Telefon, Porti, Bankgebühren	13'000.00		13'000.00		13'898.96	
0220.3134.01	Haftpflicht- und Sachversicherung	15'700.00		15'700.00		15'621.75	
0220.3150.01	Unterhalt Büromobilier	1'000.00		1'000.00		806.47	
0220.3153.01	Unterhalt Hardware	1'000.00		1'500.00		1'255.60	
0220.3158.01	Software/Lizenzen	17'000.00		26'300.00		17'572.10	
0220.3170.01	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00		1'633.00	
0220.3611.01	Servicegebühren Steuereinzug, amtl. Bewertung	39'000.00		37'000.00		38'128.05	
0220.3636.01	Beiträge an Organisationen ohne Erwerbszweck	4'300.00		4'300.00		4'194.00	
0220.4240.01	Dienstleistungen für Dritte		9'000.00		12'000.00		8'554.70
0220.4250.01	Verkäufe		100.00		100.00		14.00
0220.4260.01	Rückerstattungen		4'000.00		4'000.00		19'225.65
0220.4612.01	Interne Verrechnung Dienstleistung SF		30'200.00		30'200.00		30'200.00
0220.4910.01	Interne Verrechnung Dienstleistung		48'200.00		44'400.00		45'400.00
029	Verwaltungsliegenschaften	273'200.00	312'300.00	196'700.00	173'000.00	256'974.09	155'215.00
0290	Verwaltungsgebäude	30'400.00	12'000.00	27'500.00	12'000.00	75'258.10	12'000.00
0290.3010.01	Löhne Hauswarte	12'100.00		11'700.00		11'627.80	

Erfolgsrechnung

nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0290.3050.01	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	800.00		800.00		735.85	
0290.3053.01	AG-Beiträge UVG	400.00		300.00		297.00	
0290.3054.01	AG-Beiträge FAK	200.00		200.00		208.00	
0290.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeld	100.00		100.00		67.55	
0290.3101.01	Reinigungs-/Verbrauchsmaterial	3'000.00		3'000.00		4'589.60	
0290.3110.01	Anschaffungen Mobilien	500.00		500.00		6'861.15	
0290.3120.01	Wasser, Energie, Heizung	6'500.00		6'000.00		7'273.60	
0290.3134.01	Sachversicherungsprämien	1'800.00		1'900.00		1'885.10	
0290.3144.01	Baulicher Unterhalt	5'000.00		3'000.00		40'802.45	
0290.3910.01	Interne Verrechnung Dienstleistung					910.00	
0290.4470.01	Mietzinse		12'000.00		12'000.00		12'000.00
0291	Gemeindesaal	88'000.00	26'700.00	80'200.00	27'200.00	86'649.39	27'277.10
0291.3010.01	Löhne Hauswarte	46'100.00		45'400.00		45'184.80	
0291.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, AIV	2'900.00		2'900.00		2'858.80	
0291.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	3'100.00		3'100.00		3'062.40	
0291.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	1'300.00		1'300.00		1'153.35	
0291.3054.01	AG-Beiträge FAK	900.00		800.00		866.45	
0291.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeld	300.00		300.00		262.00	
0291.3101.01	Reinigungs-/Verbrauchsmaterial	6'000.00		5'500.00		6'823.30	
0291.3110.01	Anschaffungen Mobilien, Geräte	500.00		1'000.00			
0291.3120.01	Wasser, Energie, Heizung	15'000.00		14'000.00		15'624.65	
0291.3130.01	Telefon, Porti	400.00		400.00		316.65	
0291.3134.01	Sachversicherungen	2'300.00		2'300.00		2'299.05	
0291.3144.01	Baulicher Unterhalt	3'000.00		3'000.00		7'705.94	
0291.3170.01	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00		82.00	
0291.3300.4	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	6'000.00					
0291.3910.01	Interne Verrechnung Dienstleistung					410.00	
0291.4240.01	Benützungsgebühren		13'000.00		13'000.00		13'669.30
0291.4260.01	Rückerstattungen		500.00		1'000.00		407.80
0291.4470.01	Mietzinse		13'200.00		13'200.00		13'200.00
0292	Mehrzweckgebäude Mustermattli	154'800.00	273'600.00	89'000.00	133'800.00	95'066.60	115'937.90
0292.3101.01	Reinigungs-/Verbrauchsmaterial	27'000.00		9'000.00		8'938.80	
0292.3110.01	Anschaffungen Mobilien, Geräte	2'000.00		1'000.00		1'510.90	
0292.3120.01	Wasser, Energie, Heizung	72'000.00		36'000.00		33'570.20	
0292.3134.01	Sachversicherungen	4'800.00		5'000.00		4'932.55	
0292.3144.01	Baulicher Unterhalt	4'000.00		4'000.00		12'854.15	
0292.3300.4	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	2'000.00					
0292.3910.01	Interne Verrechnung Dienstleistung	43'000.00		34'000.00		33'260.00	
0292.4240.01	Benützungsgebühren		220'000.00		80'000.00		62'397.90
0292.4260.01	Rückerstattungen		3'600.00		3'600.00		3'600.00
0292.4470.01	Mietzinse		50'000.00		50'200.00		49'940.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	356'100.00	325'100.00	379'300.00	343'100.00	346'211.20	319'914.35
	Netto Aufwand		31'000.00		36'200.00		26'296.85
14	Allgemeines Rechtswesen	42'300.00	53'800.00	40'200.00	60'700.00	30'976.65	51'056.85
140	Allgemeines Rechtswesen	42'300.00	53'800.00	40'200.00	60'700.00	30'976.65	51'056.85
1400	Allgemeines Rechtswesen	42'300.00	53'800.00	40'200.00	60'700.00	30'976.65	51'056.85
1400.3000.01	Tag- und Sitzungsgelder	3'600.00		3'000.00		3'549.95	
1400.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, AIV	100.00		100.00		50.60	
1400.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung					2.95	
1400.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeld						-2.30
1400.3100.01	Büromaterial	1'000.00		1'000.00		1'160.50	

Erfolgsrechnung nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1400.3130.01	Gebühren	5'500.00		6'000.00		5'736.40	
1400.3132.01	Einw./Fremdenkontrolle						
1400.3132.01	Nachführung Vermessungswerk	8'000.00		8'000.00		7'971.70	
1400.3132.02	Dienstleistungen Dritter	10'000.00		19'000.00		10'434.55	
	Bauwesen						
1400.3132.03	ÖREB-Kataster	12'000.00					
1400.3636.01	Beiträge an Private ohne	100.00		100.00		100.00	
	Erwerbszweck						
1400.3910.01	Interne Verrechnung	2'000.00		3'000.00		1'970.00	
	Dienstleistung						
1400.4210.01	Kanzleigeühren		19'000.00		17'000.00		17'499.20
1400.4210.02	Baugebühren		30'000.00		40'000.00		33'559.95
1400.4240.01	Benützungsgebühren				3'700.00		
	Vermessungswerk						
1400.4630.01	Beiträge Bund		4'800.00				
15	Feuerwehr	230'300.00	230'300.00	254'600.00	254'600.00	259'189.80	259'189.80
150	Feuerwehr	230'300.00	230'300.00	254'600.00	254'600.00	259'189.80	259'189.80
1506	Regionale Feuerwehrorganisation	230'300.00	230'300.00	254'600.00	254'600.00	259'189.80	259'189.80
1506.3000.01	Tag- und Sitzungsgelder	7'000.00		7'000.00		5'794.85	
1506.3000.02	Sold	67'000.00		67'000.00		43'658.00	
1506.3010.01	Löhne Kader	7'000.00		7'000.00		6'900.00	
1506.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, AIV	300.00		300.00		449.15	
1506.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	100.00		100.00		102.50	
1506.3054.01	AG-Beiträge FAK	200.00		200.00		98.30	
1506.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeld	100.00		100.00		2.30	
1506.3090.01	Aus- und Weiterbildung	12'000.00		12'000.00		11'992.90	
1506.3100.01	Büromaterial	1'000.00		1'000.00		803.00	
1506.3101.01	Verbrauchsmaterial, Treibstoff	4'000.00		4'000.00		6'023.85	
1506.3111.01	Anschaffungen Maschinen, Geräte, Fz	19'300.00		15'500.00		33'872.20	
1506.3120.01	Wasser, Energie, Heizung	200.00		200.00		134.05	
1506.3130.01	Telefon, Alarmanlagen	2'300.00		2'500.00		2'118.10	
1506.3134.01	Sachversicherungen	1'700.00		1'800.00		1'729.10	
1506.3151.01	Unterhalt Maschinen, Fahrzeuge	25'000.00		18'000.00		5'618.40	
1506.3160.01	Mieten	17'500.00		19'000.00		17'556.00	
1506.3170.01	Reisekosten und Spesen	6'000.00		6'000.00		510.90	
1506.3181.01	Forderungsverluste	2'000.00		2'000.00		2'357.15	
	Ersatzabgaben						
1506.3300.60	Planmässige Abschreibungen	31'500.00		31'500.00		31'430.00	
1506.3612.01	Interne Verrechnung	8'000.00		10'000.00		8'110.00	
	Dienstleistung						
1506.3636.01	Beiträge an Private ohne	1'700.00		1'700.00		1'598.00	
	Erwerbszweck						
1506.4200.01	Ersatzabgaben		185'000.00		215'000.00		213'975.90
1506.4240.01	Dienstleistungserträge		10'000.00		5'000.00		10'663.60
1506.4409.01	Verrechnete Zinsen		900.00		600.00		119.30
1506.4634.01	Beiträge Gebäudeversicherung		34'400.00		34'000.00		34'431.00
1506.9010.01	Ertragsüberschuss	16'400.00		47'700.00		78'331.05	
16	Verteidigung	83'500.00	41'000.00	84'500.00	27'800.00	56'044.75	9'667.70
161	Militärische Verteidigung	2'000.00		2'000.00		1'051.65	
1610	Militärische Verteidigung	2'000.00		2'000.00		1'051.65	
1610.3130.01	Dienstleistungen Dritter	500.00		500.00		125.60	
1610.3134.01	Sachversicherungsprämien	500.00		500.00		442.85	
1610.3144.01	Baulicher Unterhalt Schützenhaus	1'000.00		1'000.00		483.20	
162	Zivile Verteidigung	81'500.00	41'000.00	82'500.00	27'800.00	54'993.10	9'667.70
1620	Zivilschutz	69'500.00	38'000.00	40'900.00	3'000.00	43'817.70	4'080.00
1620.3090.01	Aus- und Weiterbildung	1'000.00		2'000.00		906.00	

Erfolgsrechnung

nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1620.3101.01	Verbrauchsmaterial	100.00		100.00		46.45	
1620.3111.01	Anschaffungen Maschinen, Geräte			5'800.00		6'058.95	
1620.3120.01	Wasser, Energie, Heizung	2'000.00		1'500.00		1'922.15	
1620.3130.01	Telefon, Porti	1'000.00		500.00		860.65	
1620.3134.01	Sachversicherungen	500.00		500.00		434.05	
1620.3144.01	Baulicher Unterhalt	16'000.00		500.00		2'322.20	
1620.3150.01	Unterhalt Mobiliar/Einrichtungen	19'000.00		100.00		1'520.85	
1620.3160.01	Baurechtszinsen	900.00		900.00		858.40	
1620.3632.01	Beiträge an ZSO Niesen	29'000.00		29'000.00		28'888.00	
1620.4501.01	Entnahmen Ersatzabgaben		35'000.00				1'080.00
1620.4631.01	Beiträge Kanton		3'000.00		3'000.00		3'000.00
1627	Regionaler Führungsstab	12'000.00	3'000.00	41'600.00	24'800.00	11'175.40	5'587.70
1627.3000.01	Tag- und Sitzungsgelder	5'400.00		5'000.00		9'605.00	
1627.3100.01	Büromaterial	200.00		200.00		1'385.00	
1627.3101.01	Verbrauchsmaterial	200.00		200.00			
1627.3131.01	Notfallplanung Naturgefahren			30'000.00			
1627.3170.01	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00		185.40	
1627.3634.01	Beiträge an Einsatzkostenversicherung	6'000.00		6'000.00			
1627.4612.01	Beitrag Gemeinde Krattigen		3'000.00		2'800.00		5'587.70
1627.4631.01	Kantonsbeiträge Notfallplanung				22'000.00		
2	Bildung	1'822'600.00	388'500.00	1'750'900.00	398'900.00	1'743'609.72	365'077.65
	Netto Aufwand		1'434'100.00		1'352'000.00		1'378'532.07
21	Obligatorische Schule	1'820'400.00	388'500.00	1'748'700.00	398'900.00	1'741'515.72	365'077.65
211	Eingangsstufe	163'000.00	2'000.00	168'200.00	3'000.00	148'194.48	2'024.00
2110	Kindergarten	163'000.00	2'000.00	168'200.00	3'000.00	148'194.48	2'024.00
2110.3090.01	Aus- und Weiterbildung	600.00				519.20	
2110.3104.01	Schul- und Lehrmittel	6'500.00		6'500.00		6'416.23	
2110.3119.01	Anschaffungen Mobiliar	1'500.00		1'500.00		985.80	
2110.3130.01	Telefon, Porti	500.00		500.00		282.55	
2110.3150.01	Unterhalt Mobilien, Geräte	500.00		500.00			
2110.3170.01	Schülertransporte	5'000.00		6'000.00		5'508.00	
2110.3171.01	Schulreisen, Lager	1'200.00		1'200.00		900.00	
2110.3171.02	Eintritte Schwimmunterricht	1'800.00					
2110.3611.01	Anteil Lehrergehälter	97'100.00		103'700.00		85'208.25	
2110.3612.01	Schulgelder an Gemeinden	48'300.00		48'300.00		48'374.45	
2110.4631.01	Beiträge Kanton		2'000.00		3'000.00		2'024.00
212	Primarstufe	566'400.00	6'500.00	538'700.00	8'200.00	535'838.87	6'501.40
2120	Primarstufe	566'400.00	6'500.00	538'700.00	8'200.00	535'838.87	6'501.40
2120.3000.01	Tag- und Sitzungsgelder	2'200.00		2'200.00		2'121.75	
2120.3050.01	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	100.00		100.00		12.65	
2120.3090.01	Aus- und Weiterbildung	3'300.00		3'300.00		1'850.00	
2120.3100.01	Büromaterial, Drucksachen	15'000.00		15'000.00		15'811.03	
2120.3104.01	Schulmaterial und Lehrmittel	47'500.00		47'500.00		41'905.76	
2120.3104.02	Drucksachen Bibliothek	3'000.00		3'000.00		3'029.83	
2120.3104.03	Werkmaterial	18'000.00		18'000.00		14'663.15	
2120.3110.01	Anschaffungen Mobiliar	12'700.00		14'000.00		3'301.80	
2120.3113.01	Anschaffungen Hardware	7'200.00		8'000.00		18'994.60	
2120.3130.01	Telefon, Porti	3'000.00		3'000.00		1'977.40	
2120.3150.01	Unterhalt Mobiliar	2'000.00		2'000.00		1'086.20	
2120.3153.01	Unterhalt Hardware	16'000.00		11'000.00			
2120.3158.01	Software, Lizenzen	1'000.00		1'000.00		953.00	
2120.3170.01	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00		1'308.60	
2120.3170.02	Schülertransporte	14'600.00		14'000.00		13'951.40	
2120.3171.01	Schulreisen, Lager	8'800.00		8'800.00		8'463.00	
2120.3171.02	Eintritte Schwimmunterricht	31'500.00					

Erfolgsrechnung nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2120.3611.01	Anteil Lehrergehälter	292'800.00		299'700.00		319'793.00	
2120.3632.01	Schulgelder an Gemeinden	82'500.00		82'900.00		82'415.70	
2120.3636.01	Beiträge an Private ohne Erwerbszweck	200.00		200.00		200.00	
2120.3910.01	Interne Verrechnung Dienstleistung	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
2120.4260.01	Rückerstattungen		200.00		700.00		190.40
2120.4631.01	Beiträge Kanton		6'300.00		7'500.00		6'311.00
213	Oberstufe	635'000.00	288'500.00	594'200.00	286'000.00	611'450.77	270'912.25
2130	Sekundarstufe I	635'000.00	288'500.00	594'200.00	286'000.00	611'450.77	270'912.25
2130.3000.01	Tag- und Sitzungsgelder	2'200.00		1'900.00		2'321.75	
2130.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, AIV	100.00		100.00		12.65	
2130.3090.01	Aus- und Weiterbildung	1'800.00		1'800.00		1'200.00	
2130.3100.01	Büromaterial, Drucksachen	12'000.00		10'000.00		9'673.72	
2130.3104.01	Schulmaterial und Lehrmittel	34'000.00		28'400.00		28'308.90	
2130.3104.02	Drucksachen Bibliothek	2'000.00		2'000.00		1'740.65	
2130.3104.03	Werkmaterial	11'500.00		9'500.00		10'139.55	
2130.3105.01	Lebensmittel Hauswirtschaft	11'500.00		9'500.00		6'067.90	
2130.3110.01	Anschaffungen Mobiliar	13'300.00		21'400.00		20'488.45	
2130.3110.04	Anschaffungen Sportgeräte OS	5'000.00		2'000.00		1'850.40	
2130.3113.01	Anschaffungen Hardware	19'700.00		19'000.00		15'988.15	
2130.3130.01	Telefon, Porti	2'000.00		2'000.00		1'552.75	
2130.3150.01	Unterhalt Mobiliar	5'500.00		5'500.00		5'958.65	
2130.3153.01	Unterhalt Hardware	5'000.00		6'000.00			
2130.3158.01	Software, Lizenzen	1'000.00		1'000.00			
2130.3170.01	Reisekosten und Spesen	800.00		800.00		564.60	
2130.3170.02	Schülertransporte	6'900.00		5'200.00		3'646.60	
2130.3171.01	Schulreisen und Lager	10'000.00		9'500.00		7'995.00	
2130.3171.02	Eintritte Schwimmunterricht	16'700.00					
2130.3611.01	Anteil Lehrergehälter	389'100.00		374'300.00		408'463.75	
2130.3611.02	Schulgelder Gymnasien GU9	32'000.00		32'000.00		32'594.65	
2130.3632.01	Schulgelder an Gemeinden	48'900.00		48'300.00		48'882.65	
2130.3910.01	Interne Verrechnung Dienstleistung	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
2130.4260.01	Rückerstattungen		400.00		400.00		559.30
2130.4612.01	Schulgelder anderer Gemeinden		287'500.00		285'000.00		269'616.95
2130.4631.01	Beiträge Kanton		600.00		600.00		736.00
214	Musikschulen	60'000.00		66'600.00		60'571.65	
2140	Musikschulen	60'000.00		66'600.00		60'571.65	
2140.3632.01	Beiträge an MUSIKA	50'000.00		56'600.00		52'740.60	
2140.3632.02	Beiträge übrige Musikschulen	10'000.00		10'000.00		7'831.05	
217	Schulliegenschaften	372'400.00	80'200.00	355'200.00	87'200.00	367'274.60	76'840.75
2170	Schulliegenschaften	372'400.00	80'200.00	355'200.00	87'200.00	367'274.60	76'840.75
2170.3010.01	Löhne Hauswarte Prim.	57'800.00		55'500.00		55'611.70	
2170.3010.02	Löhne Hauswarte KG/OS	77'400.00		77'400.00		77'595.60	
2170.3050.01	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	8'600.00		8'500.00		7'998.35	
2170.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	9'400.00		7'300.00		7'270.80	
2170.3053.01	AG-Beiträge UVG	3'600.00		3'600.00		3'401.10	
2170.3054.01	AG-Beiträge FAK	2'400.00		2'400.00		2'260.80	
2170.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeld	800.00		800.00		733.40	
2170.3101.01	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial Prim.	8'200.00		8'600.00		7'969.20	
2170.3101.02	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial KG/OS	7'000.00		9'000.00		6'273.70	
2170.3110.01	Anschaffung Mobiliar KG	500.00		1'000.00		378.00	
2170.3110.02	Anschaffung Mobiliar Prim.	800.00		1'000.00		714.95	
2170.3110.03	Anschaffung Mobiliar OS	1'500.00		1'500.00		4'490.00	
2170.3120.01	Wasser, Energie, Heizung Prim.	21'000.00		20'000.00		20'173.55	
2170.3120.02	Wasser, Energie, Heizung KG/OS	75'000.00		80'000.00		70'090.85	

Erfolgsrechnung

nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2170.3134.01	Sachversicherungen	8'200.00		8'900.00		8'604.20	
2170.3144.01	Baulicher Unterhalt KG	1'000.00		2'500.00		1'322.65	
2170.3144.02	Baulicher Unterhalt Prim.	5'000.00		8'000.00		8'881.15	
2170.3144.03	Baulicher Unterhalt OS	22'000.00		4'000.00		18'435.90	
2170.3150.01	Unterhalt Mobiliar Prim.	700.00		700.00		1'691.60	
2170.3150.02	Unterhalt Mobiliar OS	2'500.00		1'500.00		1'813.30	
2170.3160.01	Mietzinse Prim.	29'000.00		29'000.00		28'783.40	
2170.3160.02	Mietzinse OS	25'000.00		20'000.00		24'557.20	
2170.3170.01	Spesenentschädigungen	1'000.00		1'000.00		583.20	
2170.3910.01	Interne Verrechnung Dienstleistung	4'000.00		3'000.00		7'640.00	
2170.4240.01	Benützungsgebühren		1'000.00		1'000.00		1'164.00
2170.4260.01	Rückerstattungen Heizkosten		53'000.00		60'000.00		49'526.75
2170.4470.01	Mietzinse		26'200.00		26'200.00		26'150.00
218	Tagesbetreuung	15'600.00	11'300.00	17'800.00	14'500.00	12'892.85	8'799.25
2180	Tagesbetreuung	15'600.00	11'300.00	17'800.00	14'500.00	12'892.85	8'799.25
2180.3010.01	Löhne Tagesschule	6'500.00		7'600.00		6'747.10	
2180.3050.01	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	500.00		500.00		426.80	
2180.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	100.00		100.00		80.30	
2180.3053.01	AG-Beiträge UVG	100.00		100.00		147.60	
2180.3054.01	AG-Beiträge FAK	200.00		200.00		120.65	
2180.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeld			100.00		36.05	
2180.3104.01	Spiel- und Lehrmaterial	500.00		1'000.00		241.35	
2180.3105.01	Verpflegung Tagesschule	5'500.00		6'000.00		5'023.00	
2180.3170.01	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00		70.00	
2180.3910.01	Verrechneter Aufwand	2'000.00		2'000.00			
2180.4240.01	Elternbeiträge		9'000.00		10'000.00		8'258.10
2180.4631.01	Beiträge Kanton		2'300.00		4'500.00		541.15
219	Obligatorische Schule	8'000.00		8'000.00		5'292.50	
2194	Freiwilliger Schulsport	8'000.00		8'000.00		5'292.50	
2194.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	6'000.00		6'000.00		3'412.50	
2194.3101.01	Verbrauchsmaterial Sporttage	2'000.00		2'000.00		1'880.00	
29	Übriges Bildungswesen	2'200.00		2'200.00		2'094.00	
299	Bildung	2'200.00		2'200.00		2'094.00	
2991	Erwachsenenbildung	2'200.00		2'200.00		2'094.00	
2991.3634.01	Beitrag an Volkshochschule	2'200.00		2'200.00		2'094.00	
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	232'000.00	1'600.00	229'600.00	500.00	237'280.00	1'453.25
	Netto Aufwand		230'400.00		229'100.00		235'826.75
32	Kultur, übrige	13'000.00	1'000.00	10'600.00		11'182.50	945.90
321	Bibliotheken	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
3210	Bibliotheken	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
3210.3634.01	Beiträge an Bibliothek	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
329	Kultur	10'000.00	1'000.00	7'600.00		8'182.50	945.90
3290	Übrige Kultur	10'000.00	1'000.00	7'600.00		8'182.50	945.90
3290.3130.01	Jungbürgerfeier	3'000.00		2'000.00		2'967.50	
3290.3151.01	Unterhalt Weihnachtsbeleuchtung	1'000.00					
3290.3161.01	Miete Fahrzeuge, Geräte	500.00					
3290.3632.01	Beiträge Kulturförderung	4'000.00		4'000.00		3'715.00	
3290.3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	1'500.00		1'600.00		1'500.00	

Erfolgsrechnung

nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3290.4612.01	Rückerstattungen von Gemeinden		1'000.00				945.90
33	Medien	6'500.00		6'500.00		7'446.60	
332	Massenmedien	6'500.00		6'500.00		7'446.60	
3320	Massenmedien	6'500.00		6'500.00		7'446.60	
3320.3102.01	Druck Aeschi-Info	6'000.00		6'000.00		6'907.80	
3320.3130.01	Porti	500.00		500.00		538.80	
34	Sport und Freizeit	212'500.00	600.00	212'500.00	500.00	218'650.90	507.35
341	Sport	156'000.00		154'500.00		155'680.00	
3410	Sport	156'000.00		154'500.00		155'680.00	
3410.3635.01	Beiträge Sportvereine	31'000.00		4'500.00		5'680.00	
3410.3635.02	Beiträge Hallenbad AG	125'000.00		150'000.00		150'000.00	
342	Freizeit	56'500.00	600.00	58'000.00	500.00	62'970.90	507.35
3420	Freizeit	56'500.00	600.00	58'000.00	500.00	62'970.90	507.35
3420.3141.01	Baulicher Unterhalt Wanderwege	14'000.00		14'000.00		10'790.70	
3420.3636.01	Beiträge an Private ohne Erwerbszweck	2'500.00		4'000.00		2'450.20	
3420.3910.01	Interne Verrechnung Dienstleistung	40'000.00		40'000.00		49'730.00	
3420.4240.01	Benützungsgebühren Feuerstellen		600.00		500.00		507.35
4	Gesundheit	13'400.00		24'300.00	389'000.00	21'792.95	
	Netto Aufwand		13'400.00				21'792.95
	Netto Ertrag			364'700.00			
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	200.00		8'700.00	389'000.00	8'764.00	
411	Spitäler			8'600.00		8'564.00	
4110	Spitäler			8'600.00		8'564.00	
4110.3634.01	Beiträge an Geburtenabteilung			8'600.00		8'564.00	
412	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	200.00		100.00	389'000.00	200.00	
4120	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	200.00		100.00	389'000.00	200.00	
4120.3636.01	Beiträge an Private ohne Erwerbszweck	200.00		100.00		200.00	
4120.4830.01	Ausserordentliche Erträge				389'000.00		
42	Ambulante Krankenpflege	2'000.00		2'000.00		1'660.00	
421	Ambulante Krankenpflege	1'400.00		1'400.00		1'060.00	
4210	Ambulante Krankenpflege	1'400.00		1'400.00		1'060.00	
4210.3634.01	Beiträge an Spitex	1'400.00		1'400.00		1'060.00	
422	Rettungsdienste	600.00		600.00		600.00	
4220	Rettungsdienste	600.00		600.00		600.00	
4220.3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	600.00		600.00		600.00	
43	Gesundheit	11'200.00		13'600.00		11'368.95	

Erfolgsrechnung

nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
432	Krankheitsbekämpfung, übrige	1'300.00		1'200.00		1'247.00	
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige	1'300.00		1'200.00		1'247.00	
4320.3636.01	Beiträge an Private ohne Erwerbszweck	1'300.00		1'200.00		1'247.00	
433	Schulgesundheitsdienst	9'900.00		12'400.00		10'121.95	
4330	Schulgesundheitsdienst	3'900.00		6'400.00		3'525.00	
4330.3000.01	Tag- und Sitzungsgelder	1'700.00		2'300.00		1'690.65	
4330.3010.01	Löhne Schularzt	2'000.00		3'700.00		1'665.00	
4330.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, AIV	100.00		200.00		105.35	
4330.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung			100.00		24.60	
4330.3054.01	AG-Beiträge FAK	100.00		100.00		29.75	
4330.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeld					9.65	
4331	Schulzahnpflege	6'000.00		6'000.00		6'596.95	
4331.3106.01	Verbrauchsmaterial Schulzahnpflege	500.00		500.00		1'340.70	
4331.3136.01	Zahnuntersuchungskosten Schüler	5'500.00		5'500.00		5'256.25	
5	Soziale Sicherheit	1'733'200.00	16'500.00	1'619'800.00	16'800.00	1'573'124.85	14'990.60
	Netto Aufwand		1'716'700.00		1'603'000.00		1'558'134.25
53	Alter + Hinterlassene	510'700.00	10'500.00	507'100.00	9'800.00	481'547.00	10'551.25
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	23'900.00	10'500.00	23'900.00	9'800.00	23'900.00	10'551.25
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	23'900.00	10'500.00	23'900.00	9'800.00	23'900.00	10'551.25
5310.3910.01	Interne Verrechnung Dienstleistung	23'900.00		23'900.00		23'900.00	
5310.4611.01	Kantonsbeitrag Verw.kosten		10'500.00		9'800.00		10'551.25
532	Ergänzungsleistungen AHV/IV	484'000.00		480'400.00		455'419.00	
5320	Ergänzungsleistungen AHV/IV	484'000.00		480'400.00		455'419.00	
5320.3631.01	Beitrag an Kanton, EL	484'000.00		480'400.00		455'419.00	
534	Wohnen im Alter	200.00		200.00		150.00	
5340	Wohnen im Alter	200.00		200.00		150.00	
5340.3636.01	Beiträge an Private ohne Erwerbszweck	200.00		200.00		150.00	
535	Leistungen an das Alter	2'600.00		2'600.00		2'078.00	
5350	Leistungen an das Alter	2'600.00		2'600.00		2'078.00	
5350.3632.01	Beiträge an Alterskonferenz	2'100.00		2'100.00		2'078.00	
5350.3635.01	Weihnachtsgeschenke	500.00		500.00			
54	Familie und Jugend	18'100.00		16'100.00		15'086.60	
541	Familienzulagen	8'900.00		8'500.00		7'490.00	
5410	Familienzulagen	8'900.00		8'500.00		7'490.00	
5410.3631.01	Beitrag an Kanton, Familienzulagen	8'900.00		8'500.00		7'490.00	
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso					1'326.30	

Erfolgsrechnung

nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso					1'326.30	
5430.3130.01	Dienstleistungen Dritter					1'326.30	
544	Jugendschutz	3'400.00		3'400.00		253.00	
5440	Jugendschutz allgemein	3'400.00		3'400.00		253.00	
5440.3636.01	Beiträge an Private ohne Erwerbszweck	3'400.00		3'400.00		253.00	
545	Leistungen an Familien	5'800.00		4'200.00		6'017.30	
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	5'800.00		4'200.00		6'017.30	
5451.3636.01	Beiträge an Private ohne Erwerbszweck	5'800.00		4'200.00		6'017.30	
57	Sozialhilfe und Asylwesen	1'204'400.00	6'000.00	1'096'600.00	7'000.00	1'076'491.25	4'439.35
573	Asylwesen	4'800.00		2'800.00		4'174.20	
5730	Asylwesen	4'800.00		2'800.00		4'174.20	
5730.3000.01	Tag- und Sitzungsgelder	3'500.00		1'500.00		2'874.20	
5730.3910.01	Interne Verrechnung Dienstleistung	1'300.00		1'300.00		1'300.00	
579	Sozialhilfe	1'199'600.00	6'000.00	1'093'800.00	7'000.00	1'072'317.05	4'439.35
5790	Sozialhilfe	2'600.00		2'200.00		2'507.50	
5790.3000.01	Tag- und Sitzungsgelder	1'100.00		1'100.00		1'029.80	
5790.3050.01	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV					25.30	
5790.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung					1.45	
5790.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeld					1.15	
5790.3636.01	Beiträge an Private ohne Erwerbszweck	1'500.00		1'100.00		1'449.80	
5796	Regionaler Sozialdienst	26'000.00	6'000.00	24'000.00	7'000.00	8'445.70	4'439.35
5796.3632.01	Beiträge an Regionalen Sozialdienst	26'000.00		24'000.00		8'445.70	
5796.4260.01	Rückerstattungen		6'000.00		7'000.00		4'439.35
5799	Lastenausgleich Soziales	1'171'000.00		1'067'600.00		1'061'363.85	
5799.3611.01	Beitrag an Kanton, Sozialhilfe	1'171'000.00		1'067'600.00		1'061'363.85	
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'006'600.00	403'000.00	974'900.00	402'000.00	983'307.59	421'581.77
	Netto Aufwand		603'600.00		572'900.00		561'725.82
61	Strassenverkehr	744'100.00	403'000.00	742'700.00	402'000.00	743'560.74	421'581.77
615	Gemeindestrassen	744'100.00	403'000.00	742'700.00	402'000.00	743'560.74	421'581.77
6150	Gemeindestrassen	680'100.00	243'000.00	678'000.00	244'000.00	654'161.29	244'597.55
6150.3000.01	Tag- und Sitzungsgelder	2'000.00		1'500.00		2'007.95	
6150.3010.01	Löhne Werkhofpersonal	316'500.00		329'200.00		325'204.80	
6150.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, AIV	19'200.00		20'000.00		19'732.80	
6150.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	21'000.00		20'900.00		20'812.80	
6150.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	8'200.00		8'600.00		7'983.05	
6150.3054.01	AG-Beiträge FAK	5'500.00		5'800.00		5'763.90	
6150.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeld	1'800.00		1'900.00		1'811.75	
6150.3090.01	Aus- und Weiterbildung	4'500.00		4'500.00		3'721.90	
6150.3101.01	Verbrauchsmaterial, Treibstoff	25'000.00		25'000.00		25'240.65	
6150.3110.01	Anschaffungen Mobilien, Geräte	5'000.00		12'000.00		11'889.80	
6150.3111.01	Anschaffungen Maschinen, Fahrzeuge	25'000.00					
6150.3111.02	Strassensignalisation	3'000.00		3'000.00		2'628.10	

Erfolgsrechnung

nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6150.3120.01	Energie Strassenbeleuchtung	15'000.00		18'000.00		13'792.10	
6150.3130.01	Telefon, Porti	1'800.00		1'800.00		1'777.80	
6150.3132.01	Honorare, Gutachten					6'564.25	
6150.3134.01	Sachversicherungsprämien	4'500.00		4'900.00		4'802.95	
6150.3137.01	Steuern und Abgaben	5'200.00		3'000.00		5'485.50	
6150.3141.01	Baulicher Unterhalt Strassen	80'000.00		80'000.00		75'191.49	
6150.3141.02	Winterdienst durch Dritte	70'000.00		70'000.00		49'479.25	
6150.3149.01	Unterhalt Strassenbeleuchtung	5'400.00		6'000.00		28'065.95	
6150.3150.01	Unterhalt Mobilien, Geräte	3'500.00		3'500.00		2'309.60	
6150.3151.01	Unterhalt Maschinen und Fahrzeuge	32'000.00		32'000.00		24'778.40	
6150.3160.01	Benützungsschädigungen	2'800.00		1'900.00		2'740.30	
6150.3161.01	Mieten Maschinen, Geräte	3'000.00		2'000.00		2'279.80	
6150.3170.01	Reisekosten und Spesen	5'000.00		5'000.00		5'179.20	
6150.3300.4	Planmässige Abschreibung Strassen/Verkehrswege	15'200.00		17'500.00		4'917.20	
6150.4240.01	Dienstleistungserträge		60'000.00		70'000.00		53'366.10
6150.4250.01	Verkäufe		500.00				336.00
6150.4260.01	Rückerstattungen		2'500.00		5'500.00		7'875.45
6150.4612.01	Dienstleistungen für SF		63'000.00		65'000.00		56'900.00
6150.4910.01	Interne Verrechnung Dienstleistung		117'000.00		103'500.00		126'120.00
6155	Parkplätze	64'000.00	160'000.00	64'700.00	158'000.00	89'399.45	176'984.22
6155.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'000.00		4'000.00		5'479.55	
6155.3111.01	Anschaffungen Maschinen, Geräte					12'717.25	
6155.3120.01	Energie	2'500.00		1'700.00		2'445.75	
6155.3130.01	Dienstleistungen Dritter, Kontrolle	46'000.00		46'000.00		46'404.20	
6155.3134.01	Sachversicherungen	500.00		500.00		434.25	
6155.3141.01	Baulicher Unterhalt	2'000.00		2'000.00		6'869.50	
6155.3151.01	Unterhalt Apparate, Geräte	2'000.00		3'000.00		3'738.95	
6155.3910.01	Interne Verrechnung Dienstleistung	7'000.00		7'500.00		11'310.00	
6155.4240.01	Parkgebühren		130'000.00		130'000.00		129'636.35
6155.4270.01	Bussen		30'000.00		28'000.00		29'329.47
6155.4850.01	Ausserord. Entnahmen aus SF						18'018.40
62	Öffentlicher Verkehr	262'500.00		232'200.00		239'746.85	
622	Regionalverkehr	4'700.00		5'200.00		4'359.85	
6220	Regionalverkehr	4'700.00		5'200.00		4'359.85	
6220.3632.01	Beiträge an Gemeindeverbände	2'000.00		2'500.00		1'879.10	
6220.3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmen	2'700.00		2'700.00		2'480.75	
629	Öffentlicher Verkehr	257'800.00		227'000.00		235'387.00	
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	257'800.00		227'000.00		235'387.00	
6291.3631.01	Beitrag an Kanton, Öff. Verkehr	257'800.00		227'000.00		235'387.00	
7	Umweltschutz und Raumordnung	815'300.00	727'000.00	851'300.00	765'500.00	708'225.20	648'988.45
	Netto Aufwand		88'300.00		85'800.00		59'236.75
72	Abwasserentsorgung	414'800.00	414'800.00	469'300.00	469'300.00	339'289.70	339'289.70
720	Abwasserentsorgung	414'800.00	414'800.00	469'300.00	469'300.00	339'289.70	339'289.70
7201	Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]	414'800.00	414'800.00	469'300.00	469'300.00	339'289.70	339'289.70
7201.3000.01	Tag- und Sitzungsgelder	400.00		400.00		200.00	
7201.3120.01	Wasser, Energie, Heizung	500.00		700.00		307.40	
7201.3132.01	Nachführung Kataster	6'000.00		6'000.00		5'539.50	

Erfolgsrechnung

nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7201.3143.01	Baulicher Unterhalt	40'000.00		30'000.00		40'632.55	
7201.3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten	23'200.00		130'000.00		2'896.20	
7201.3510.01	Einlage Spezialfinanzierung Werterhalt	195'000.00		162'000.00		98'208.00	
7201.3510.02	Einlage SF Werterhalt, Anschlussgebühren	40'000.00		30'000.00		43'500.00	
7201.3612.01	Betriebsbeitrag ARA Thunersee	98'000.00		98'000.00		90'080.60	
7201.3612.02	Betriebsbeitrag Pumpstation Mülenen	1'500.00		2'000.00		1'286.30	
7201.3612.03	Interne Verrechnung Dienstleistung	10'200.00		10'200.00		9'870.00	
7201.4240.01	Benützungsgebühren		255'000.00		255'000.00		250'814.65
7201.4240.50	Anschlussgebühren		40'000.00		30'000.00		43'500.00
7201.4409.01	Verrechnete Zinsen		17'400.00				42'078.85
7201.4510.01	Entnahme Spezialfinanzierung Werterhalt		23'200.00		130'000.00		2'896.20
7201.4940.01	Verrechnete Zinsen				41'000.00		
7201.9010.01	Ertragsüberschuss					46'769.15	
7201.9011.01	Aufwandüberschuss		79'200.00		13'300.00		
73	Abfall	306'200.00	306'200.00	290'200.00	290'200.00	272'808.80	272'808.80
730	Abfall	306'200.00	306'200.00	290'200.00	290'200.00	272'808.80	272'808.80
7300	Tierkörperbeseitigung	18'000.00	18'000.00	9'000.00	9'000.00	7'992.00	7'992.00
7300.3612.01	Kosten Tierkörperbeseitigung	18'000.00		9'000.00		7'992.00	
7300.4612.01	Interne Verrechnung Dienstleistung		18'000.00		9'000.00		7'992.00
7301	Abfall [Gemeindebetrieb]	288'200.00	288'200.00	281'200.00	281'200.00	264'816.80	264'816.80
7301.3000.01	Tag- und Sitzungsgelder	900.00		900.00		349.95	
7301.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, AIV	100.00		100.00		12.65	
7301.3100.01	Büromaterial	200.00		200.00			
7301.3110.01	Anschaffungen	14'000.00		14'000.00		4'654.85	
7301.3130.01	Kehricht- und Grüngutabfuhr	55'000.00		58'000.00		54'533.35	
7301.3130.02	Separatentsorgungen	21'000.00		20'000.00		22'304.05	
7301.3612.01	Interne Verrechnung Dienstleistung	93'000.00		84'000.00		77'112.00	
7301.3614.01	Deponiegebühren AVAG	104'000.00		104'000.00		105'849.95	
7301.4240.01	Benützungsgebühren Gemeinde		165'000.00		165'000.00		162'552.05
7301.4240.02	Benützungsgebühren AVAG		95'000.00		93'000.00		97'948.85
7301.4250.01	Verkäufe		2'500.00		2'000.00		2'422.85
7301.4260.01	Rückerstattungen		6'200.00		6'000.00		6'603.65
7301.4409.01	Verrechnete Zinsen		1'100.00				2'792.80
7301.4940.01	Verrechnete Zinsen				2'400.00		
7301.9011.01	Rechnungsausgleich		18'400.00		12'800.00		-7'503.40
74	Verbauungen	45'200.00	6'000.00	43'200.00	6'000.00	47'449.45	
741	Gewässerverbauungen	45'200.00	6'000.00	43'200.00	6'000.00	47'449.45	
7410	Gewässerverbauungen	45'200.00	6'000.00	43'200.00	6'000.00	47'449.45	
7410.3000.01	Tag- und Sitzungsgelder	1'000.00		1'000.00		783.60	
7410.3142.01	Baulicher Unterhalt	25'000.00		24'000.00		28'238.10	
7410.3300.2	Planmässige Abschreibungen	1'000.00		1'000.00		556.30	
7410.3632.01	Beiträge an Schwellengemeinden	5'200.00		5'200.00		5'231.45	
7410.3910.01	Interne Verrechnung Dienstleistung	13'000.00		12'000.00		12'640.00	
7410.4631.01	Beiträge Kanton		6'000.00		6'000.00		
77	Übriger Umweltschutz	43'600.00		43'300.00		43'409.75	459.95
771	Friedhof und Bestattung	36'000.00		36'000.00		36'000.00	
7716	Regionale Friedhoforganisation	36'000.00		36'000.00		36'000.00	

Erfolgsrechnung

nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7716.3612.01	Beitrag an Begräbnisgemeinde	36'000.00		36'000.00		36'000.00	
779	Umweltschutz	7'600.00		7'300.00		7'409.75	459.95
7791	Öffentliche Toilettenanlagen	7'600.00		7'300.00		7'409.75	459.95
7791.3010.01	Löhne Hauswart	3'700.00		3'900.00		4'484.00	
7791.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, AIV					110.70	
7791.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	100.00		100.00		66.40	
7791.3054.01	AG-Beiträge FAK					44.10	
7791.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeld	100.00		100.00		21.70	
7791.3101.01	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial	2'000.00		2'000.00		1'587.45	
7791.3120.01	Wasser, Energie, Heizung	1'000.00		500.00		963.80	
7791.3134.01	Sachversicherungen	200.00		200.00		131.60	
7791.3144.01	Baulicher Unterhalt	500.00		500.00			
7791.4260.01	Rückerstattungen						459.95
79	Raumordnung	5'500.00		5'300.00		5'267.50	36'430.00
790	Raumordnung	5'500.00		5'300.00		5'267.50	36'430.00
7900	Raumordnung allgemein						36'430.00
7900.4309.01	Mehrwertabschöpfung						36'430.00
7906	Regionale Planungsgruppen	5'500.00		5'300.00		5'267.50	
7906.3632.01	Beiträge an Planungsverbände	5'500.00		5'300.00		5'267.50	
8	Volkswirtschaft	120'400.00	118'900.00	226'700.00	217'100.00	284'837.75	288'526.25
	Netto Aufwand		1'500.00		9'600.00		
	Netto Ertrag					3'688.50	
81	Landwirtschaft	5'900.00		5'500.00		5'510.35	
811	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	5'900.00		5'500.00		5'510.35	
8110	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	5'900.00		5'500.00		5'510.35	
8110.3000.01	Tag- und Sitzungsgelder	400.00				350.00	
8110.3010.01	Löhne	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
8110.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, AIV	200.00		200.00		164.55	
8110.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	100.00		100.00		37.65	
8110.3054.01	AG-Beiträge FAK	100.00		100.00		44.70	
8110.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeld					15.10	
8110.3170.01	Reisekosten und Spesen	100.00		100.00		59.30	
8110.3632.01	Beiträge ÖQV	1'400.00		1'400.00		1'334.35	
8110.3636.01	Beiträge an Private ohne Erwerbszweck	1'100.00		1'100.00		1'004.70	
82	Forstwirtschaft	18'700.00	11'900.00	113'200.00	107'100.00	174'960.90	182'238.25
820	Forstwirtschaft	18'700.00	11'900.00	113'200.00	107'100.00	174'960.90	182'238.25
8200	Forstwirtschaft	18'700.00	11'900.00	113'200.00	107'100.00	174'960.90	182'238.25
8200.3010.01	Löhne Betriebspersonal					39'012.00	
8200.3101.01	Verbrauchsmaterial, Treibstoff					5'138.95	
8200.3145.01	Dienstleistungen Dritter Pflege	2'000.00		4'000.00		3'668.00	
8200.3145.02	Dienstleistungen Dritter Holzernte					93'615.20	
8200.3145.03	Dienstleistungen Dritter Strassenunterhalt	3'000.00				18'361.50	
8200.3300.50	Planmässige Abschreibungen	5'100.00		5'100.00		5'110.00	
8200.3634.01	Beitrag an öff. Unternehmungen			102'900.00			
8200.3636.01	Beiträge an Private ohne Erwerbszweck	1'300.00		1'200.00		2'413.45	

Erfolgsrechnung nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8200.3910.01	Interne Verrechnung Dienstleistung	7'000.00				6'860.00	
8200.3940.01	Interne Verrechnung Zinsen	300.00				781.80	
8200.4240.01	Dienstleistungserträge, Benützungsgebühren						1'467.00
8200.4250.01	Holzverkäufe						51'621.60
8200.4260.01	Rückerstattungen		10'000.00				44'567.50
8200.4500.01	Entnahmen Spezialfinanzierung FK				102'900.00		
8200.4631.02	Beiträge Kanton Holzern						79'750.00
8200.4940.01	Interne Verrechnung Zinsen		1'900.00		4'200.00		4'832.15
84	Tourismus	85'000.00		100'000.00		92'688.00	
840	Tourismus	85'000.00		100'000.00		92'688.00	
8400	Tourismus	85'000.00		100'000.00		92'688.00	
8400.3635.01	Beiträge Skilift Aeschiallmen AG			15'000.00		15'000.00	
8400.3636.01	Beiträge Aeschi Tourismus	70'000.00		70'000.00		70'000.00	
8400.3636.02	Beiträge an Private ohne Erwerbszweck	15'000.00		15'000.00		7'688.00	
85	Industrie, Gewerbe, Handel	10'800.00	4'000.00	8'000.00	4'000.00	11'678.50	3'812.00
850	Industrie, Gewerbe, Handel	10'800.00	4'000.00	8'000.00	4'000.00	11'678.50	3'812.00
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	10'800.00	4'000.00	8'000.00	4'000.00	11'678.50	3'812.00
8500.3102.01	Drucksachen, Publikationen	200.00		100.00		137.60	
8500.3160.01	Benützungsschädigungen Aeschimärkt	400.00		400.00		400.00	
8500.3632.01	Beiträge Viehschauen	200.00		500.00		120.90	
8500.3910.01	Interne Verrechnung Dienstleistung	10'000.00		7'000.00		11'020.00	
8500.4240.01	Benützungsgebühren Aeschimärkt		4'000.00		4'000.00		3'812.00
87	Brennstoffe und Energie		103'000.00		106'000.00		102'476.00
871	Elektrizität		103'000.00		106'000.00		102'476.00
8710	Elektrizität allgemein		103'000.00		106'000.00		102'476.00
8710.4120.01	Konzessionsgebühr BKW AG		103'000.00		106'000.00		102'476.00
9	Finanzen und Steuern	859'600.00	5'714'600.00	890'700.00	5'734'800.00	2'733'737.65	7'488'554.40
	Netto Ertrag	4'855'000.00		4'844'100.00		4'754'816.75	
91	Steuern	20'000.00	4'640'000.00	16'000.00	4'422'000.00	19'619.20	4'539'712.69
910	Steuern	20'000.00	4'640'000.00	16'000.00	4'422'000.00	19'619.20	4'539'712.69
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	18'000.00	3'928'000.00	15'000.00	3'694'000.00	17'133.95	3'788'594.49
9100.3181.01	Forderungsverluste allg. Gemeindesteuern	18'000.00		15'000.00		17'133.95	
9100.4000.01	Einkommenssteuern nat. Personen		3'470'000.00		3'265'000.00		3'306'776.90
9100.4000.20	Nachsteuern und Bussen		15'000.00		15'000.00		1'653.70
9100.4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommen		70'000.00		85'000.00		78'966.75
9100.4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommen		-105'000.00		-110'000.00		-105'527.25
9100.4000.60	Pauschale Steueranrechnungen NP						-205.25
9100.4001.01	Vermögenssteuern		306'000.00		280'000.00		268'220.70
9100.4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögen		20'000.00				30'629.40
9100.4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögen		-10'000.00				-23'439.05
9100.4002.01	Quellensteuern		45'000.00		45'000.00		50'147.05

Erfolgsrechnung

nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9100.4002.10	Quellensteuern BGSA						1'360.69
9100.4010.01	Gewinnsteuern		20'000.00		25'000.00		68'550.05
9100.4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		100'000.00		90'000.00		102'191.40
9100.4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		-10'000.00		-10'000.00		-926.00
9100.4011.01	Kapitalsteuern		7'000.00		9'000.00		5'119.95
9100.4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern						1'997.25
9100.4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern						-257.95
9100.4019.01	Holdingsteuern						5.30
9100.4029.01	Eingang abgeschr. Steuern						3'330.85
9101	Sondersteuern	2'000.00	180'000.00	1'000.00	200'000.00	2'018.05	218'871.45
9101.3181.01	Forderungsverluste Sondersteuern	2'000.00		1'000.00		2'018.05	
9101.4022.01	Grundstückgewinnsteuern		70'000.00		100'000.00		72'291.90
9101.4022.10	Sonderveranlagungen		110'000.00		100'000.00		146'579.55
9102	Liegenschaftssteuern		520'000.00		516'000.00	467.20	521'046.75
9102.3181.01	Forderungsverluste Liegenschaftssteuern					467.20	
9102.4021.01	Liegenschaftssteuern		520'000.00		516'000.00		521'046.75
9103	Hundetaxe		12'000.00		12'000.00		11'200.00
9103.4033.01	Hundetaxe		12'000.00		12'000.00		11'200.00
93	Finanz- und Lastenausgleich	406'300.00	887'400.00	389'000.00	859'000.00	386'994.00	873'493.00
930	Finanz- und Lastenausgleich	406'300.00	887'400.00	389'000.00	859'000.00	386'994.00	873'493.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich	406'300.00	887'400.00	389'000.00	859'000.00	386'994.00	873'493.00
9300.3621.60	Lastenausgleich neue Aufgabenteilung	406'300.00		389'000.00		386'994.00	
9300.4621.50	Mindestausstattung		151'500.00		150'000.00		161'310.00
9300.4621.60	Geografisch-topografischer Zuschuss		170'000.00		162'000.00		163'569.00
9300.4621.61	Soziodemographischer Zuschuss		17'000.00		16'000.00		16'037.00
9300.4622.70	Disparitätenabbau		548'900.00		531'000.00		532'577.00
95	Ertragsanteile, übrige		20'000.00		14'000.00		2'450.10
950	Ertragsanteile, übrige		20'000.00		14'000.00		2'450.10
9500	Ertragsanteile, übrige		20'000.00		14'000.00		2'450.10
9500.4024.01	Erbschafts- und Schenkungssteuern		20'000.00		14'000.00		2'450.10
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	163'400.00	167'200.00	215'900.00	439'800.00	2'057'269.45	2'060'695.15
961	Zinsen	58'600.00	36'800.00	94'000.00	57'300.00	90'578.00	67'382.25
9610	Zinsen	58'600.00	36'800.00	94'000.00	57'300.00	90'578.00	67'382.25
9610.3181.01	Forderungsverluste Vergütungszinsen	500.00				559.15	
9610.3401.01	Zinsen kurzfristige Verbindlichkeiten	500.00		500.00		433.70	
9610.3406.01	Zinsen langfristige Verbindlichkeiten	16'500.00		14'000.00		13'500.00	
9610.3409.01	Zinsen Sonderrechnungen	4'000.00		9'900.00		9'843.35	
9610.3409.02	Zinsen Spezialfinanzierungen	20'200.00				47'036.40	
9610.3499.01	Vergütungszinsen Steuern	15'000.00		19'000.00		14'373.25	
9610.3940.01	Interne Verrechnung Zinsen	1'900.00		50'600.00		4'832.15	
9610.4400.01	Zinsen flüssige Mittel		200.00		500.00		17.60
9610.4401.01	Verzugszinsen Steuern		15'000.00		16'000.00		16'075.35

Erfolgsrechnung nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9610.4402.01	Zinsen kurzfristige Anlagen		8'000.00		10'000.00		2'547.55
9610.4407.01	Zinsen langfristige Anlagen		2'000.00		3'000.00		21'277.00
9610.4451.01	Erträge aus Beteiligungen		400.00		1'000.00		367.50
9610.4940.01	Interne Verrechnung Zinsen		11'200.00		26'800.00		27'097.25
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	68'000.00	95'600.00	80'500.00	346'100.00	1'763'366.75	1'788'559.80
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	68'000.00	95'600.00	80'500.00	346'100.00	1'763'366.75	1'788'559.80
9630.3101.01	Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		993.45	
9630.3430.01	Baulicher Unterhalt Blümlimatt	7'000.00		2'000.00		7'777.75	
9630.3430.02	Baulicher Unterhalt altes SH Emdtal					1'268.45	
9630.3430.03	Baulicher Unterhalt Alpen	26'000.00		22'000.00		42'223.00	
9630.3430.04	Baulicher Unterhalt übrige	1'000.00		1'000.00			
9630.3439.01	Wasser, Energie, Heizung	6'000.00		7'000.00		5'207.65	
9630.3439.02	Sachversicherungen	5'000.00		5'500.00		5'424.75	
9630.3439.03	Übriger Liegenschaftsaufwand	7'600.00		9'500.00		7'764.05	
9630.3441.01	Wertberichtigung Lieg. FV					44'615.75	
9630.3896.01	Einlage in Neubewertungsreserve					1'619'206.45	
9630.3910.01	Interne Verrechnung Dienstleistung	4'000.00		6'200.00		2'570.00	
9630.3940.01	Verrechnete Zinsen	10'900.00		26'800.00		26'315.45	
9630.4411.0	Gewinn aus Verkäufen Grundstücke FV						9'225.00
9630.4411.4	Gewinn aus Verkäufen Gebäude FV				240'000.00		
9630.4439.01	Rückerstattungen		3'600.00		4'100.00		3'600.00
9630.4443.01	Marktwertanpassungen						1'619'206.45
9630.4470.01	Miet- und Pachtzinse		68'000.00		78'000.00		88'338.00
9630.4470.02	Baurechtszinsen		24'000.00		24'000.00		23'574.60
9630.4896.01	Entnahme aus Neubewertungsreserve						44'615.75
969	Finanzvermögen	36'800.00	34'800.00	41'400.00	36'400.00	203'324.70	204'753.10
9690	Finanzvermögen	2'000.00		5'000.00		169'104.60	170'533.00
9690.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	2'000.00		5'000.00		1'546.60	
9690.3896.01	Einlage in Neubewertungsreserve					167'558.00	
9690.4440.01	Marktwertanpassung Wertschriften						59'558.00
9690.4449.01	Marktwertanpassungen Kunstwerke						110'975.00
9695	Bürgergut	34'800.00	34'800.00	36'400.00	36'400.00	34'220.10	34'220.10
9695.3000.01	Tag- und Sitzungsgelder	400.00		400.00		351.35	
9695.3430.01	Baulicher Unterhalt	14'000.00		10'000.00		55'119.00	
9695.3439.01	Wasser, Energie, Heizung	1'000.00		1'000.00		1'027.35	
9695.3439.02	Sachversicherungen	1'300.00		1'300.00		1'228.20	
9695.4409.01	Verrechnete Zinsen		800.00				2'045.45
9695.4430.01	Miet- und Pachtzinse		34'000.00		34'000.00		32'174.65
9695.4940.01	Verrechnete Zinsen				2'400.00		
9695.9010.01	Rechnungsausgleich	18'100.00		23'700.00		-23'505.80	
99	Nicht aufgeteilte Posten	269'900.00		269'800.00		269'855.00	12'203.46
990	Nicht aufgeteilte Posten	269'900.00		269'800.00		269'855.00	
9901	Abschreibung bestehendes Verwaltungsvermögen	269'900.00		269'800.00		269'855.00	
9901.3300.01	Abschreibungen bestehendes VV	269'900.00		269'800.00		269'855.00	
999	Abschluss						12'203.46
9990	Abschluss						12'203.46

Erfolgsrechnung

nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9990.9001.01	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung						12'203.46
	Total	8'125'800.00	8'099'000.00	7'992'400.00	8'531'400.00	9'807'696.07	9'807'696.07
	Netto Aufwand		26'800.00				
	Netto Ertrag			539'000.00			
	Gesamttotal	8'125'800.00	8'125'800.00	8'531'400.00	8'531'400.00	9'807'696.07	9'807'696.07

Erfolgsrechnung

nach Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
3	Aufwand Netto Aufwand	8'091'300.00		7'921'000.00		9'706'101.67	-2.30
			8'091'300.00		7'921'000.00		9'706'103.97
30	Personalaufwand	1'449'000.00		1'443'300.00		1'517'224.35	-2.30
300	Behörden und Kommissionen	202'100.00		196'200.00		173'835.55	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	202'100.00		196'200.00		173'835.55	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'038'000.00		1'045'300.00		1'132'993.60	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'038'000.00		1'045'300.00		1'132'993.60	
305	Arbeitgeberbeiträge	174'900.00		173'200.00		183'405.85	-2.30
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	69'100.00		69'500.00		71'472.10	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	62'000.00		59'300.00		68'093.65	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	17'700.00		18'000.00		17'239.60	
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	19'900.00		20'100.00		20'451.85	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6'200.00		6'300.00		6'148.65	-2.30
309	Übriger Personalaufwand	34'000.00		28'600.00		26'989.35	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	34'000.00		28'600.00		26'989.35	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'605'700.00		1'403'500.00		1'532'057.07	
310	Material- und Warenaufwand	284'100.00		258'300.00		254'963.96	
3100	Büromaterial	43'400.00		44'400.00		41'796.59	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	89'000.00		72'900.00		80'984.95	
3102	Drucksachen, Publikationen	11'200.00		9'100.00		13'305.40	
3104	Lehrmittel	123'000.00		115'900.00		106'445.42	
3105	Lebensmittel	17'000.00		15'500.00		11'090.90	
3106	Medizinisches Material	500.00		500.00		1'340.70	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	179'800.00		131'700.00		157'836.75	
3110	Büromöbel und Geräte	57'300.00		70'900.00		61'567.85	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	47'300.00		24'300.00		55'276.50	
3113	Hardware	73'700.00		35'000.00		40'006.60	
3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'500.00		1'500.00		985.80	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	210'700.00		178'600.00		166'298.10	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	210'700.00		178'600.00		166'298.10	
313	Dienstleistungen und Honorare	254'900.00		281'400.00		251'136.46	
3130	Dienstleistungen Dritter	167'500.00		167'700.00		168'567.26	
3131	Planung und Projektierungen Dritter			30'000.00			
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	36'000.00		33'000.00		30'510.00	
3134	Sachversicherungsprämien	40'700.00		42'200.00		41'317.45	
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	5'500.00		5'500.00		5'256.25	
3137	Steuern und Abgaben	5'200.00		3'000.00		5'485.50	
314	Baulicher Unterhalt und betrieblicher Unterhalt	298'900.00		256'500.00		447'719.88	

Erfolgsrechnung

nach Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	166'000.00		166'000.00		142'330.94	
3142	Unterhalt Wasserbau	25'000.00		24'000.00		28'238.10	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	40'000.00		30'000.00		40'632.55	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	57'500.00		26'500.00		92'807.64	
3145	Unterhalt Wald	5'000.00		4'000.00		115'644.70	
3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	5'400.00		6'000.00		28'065.95	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	135'700.00		114'600.00		69'103.12	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	34'700.00		14'800.00		15'186.67	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	60'000.00		53'000.00		34'135.75	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	22'000.00		18'500.00		1'255.60	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	19'000.00		28'300.00		18'525.10	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	79'100.00		73'200.00		77'175.10	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	75'600.00		71'200.00		74'895.30	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	3'500.00		2'000.00		2'279.80	
317	Spesenentschädigungen	138'000.00		86'200.00		83'741.60	
3170	Reisekosten und Spesen	68'000.00		66'700.00		66'383.60	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	70'000.00		19'500.00		17'358.00	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	24'500.00		23'000.00		24'082.10	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	24'500.00		23'000.00		24'082.10	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	353'900.00		454'900.00		314'764.70	
330	Sachanlagen VV	353'900.00		454'900.00		314'764.70	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	353'900.00		454'900.00		314'764.70	
34	Finanzaufwand	125'100.00		102'700.00		256'842.65	
340	Zinsaufwand	41'200.00		24'400.00		70'813.45	
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	500.00		500.00		433.70	
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	16'500.00		14'000.00		13'500.00	
3409	Übrige Passivzinsen	24'200.00		9'900.00		56'879.75	
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	68'900.00		59'300.00		127'040.20	
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	48'000.00		35'000.00		106'388.20	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	20'900.00		24'300.00		20'652.00	
344	Wertberichtigungen Anlagen FV					44'615.75	
3441	Wertberichtigung Sachanlagen FV					44'615.75	
349	Verschiedener Finanzaufwand	15'000.00		19'000.00		14'373.25	
3499	Übriger Finanzaufwand	15'000.00		19'000.00		14'373.25	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	235'000.00		192'000.00		141'708.00	

Erfolgsrechnung

nach Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	235'000.00		192'000.00		141'708.00	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	235'000.00		192'000.00		141'708.00	
36	Transferaufwand	4'144'300.00		4'099'300.00		3'953'291.05	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	2'438'000.00		2'315'800.00		2'330'226.85	
3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	2'021'000.00		1'914'300.00		1'945'551.55	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	313'000.00		297'500.00		278'825.35	
3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	104'000.00		104'000.00		105'849.95	
362	Finanz- und Lastenausgleich	406'300.00		389'000.00		386'994.00	
3621	Finanz- und Lastenausgleich an Kanton	406'300.00		389'000.00		386'994.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	1'300'000.00		1'394'500.00		1'236'070.20	
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	750'700.00		715'900.00		698'296.00	
3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	266'800.00		271'800.00		248'830.00	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	15'900.00		127'400.00		17'798.75	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	158'000.00		171'600.00		172'180.00	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	108'600.00		107'800.00		98'965.45	
38	Ausserordentlicher Aufwand					1'786'764.45	
389	Einlagen in das Eigenkapital					1'786'764.45	
3896	Einlagen in Neubewertungsreserven					1'786'764.45	
39	Interne Verrechnungen	178'300.00		225'300.00		203'449.40	
391	Dienstleistungen	165'200.00		147'900.00		171'520.00	
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	165'200.00		147'900.00		171'520.00	
394	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	13'100.00		77'400.00		31'929.40	
3940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	13'100.00		77'400.00		31'929.40	
4	Ertrag		8'001'400.00		8'505'300.00		9'802'998.31
	Netto Ertrag	8'001'400.00		8'505'300.00		9'802'998.31	
40	Fiskalertrag		4'660'000.00		4'436'000.00		4'542'162.79
400	Direkte Steuern natürliche Personen		3'811'000.00		3'580'000.00		3'608'583.64
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		3'450'000.00		3'255'000.00		3'281'664.85
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		316'000.00		280'000.00		275'411.05
4002	Quellensteuern natürliche Personen		45'000.00		45'000.00		51'507.74
401	Direkte Steuern juristische Personen		117'000.00		114'000.00		176'680.00

Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		110'000.00		105'000.00		169'815.45
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		7'000.00		9'000.00		6'859.25
4019	Übrige direkte Steuern juristische Personen						5.30
402	Übrige Direkte Steuern		720'000.00		730'000.00		745'699.15
4021	Grundsteuern		520'000.00		516'000.00		521'046.75
4022	Vermögensgewinnsteuern		180'000.00		200'000.00		218'871.45
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern		20'000.00		14'000.00		2'450.10
4029	Eingang abgeschriebene Steuern						3'330.85
403	Besitz- und Aufwandsteuern		12'000.00		12'000.00		11'200.00
4033	Hundesteuer		12'000.00		12'000.00		11'200.00
41	Regalien und Konzessionen		103'000.00		106'000.00		102'476.00
412	Konzessionen		103'000.00		106'000.00		102'476.00
4120	Konzessionen		103'000.00		106'000.00		102'476.00
42	Entgelte		1'365'100.00		1'262'500.00		1'334'526.72
420	Ersatzabgaben		185'000.00		215'000.00		213'975.90
4200	Ersatzabgaben		185'000.00		215'000.00		213'975.90
421	Gebühren für Amtshandlungen		49'000.00		57'000.00		51'059.15
4210	Gebühren für Amtshandlungen		49'000.00		57'000.00		51'059.15
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'011'600.00		872'200.00		848'311.95
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'011'600.00		872'200.00		848'311.95
425	Erlös aus Verkäufen		3'100.00		2'100.00		54'394.45
4250	Verkäufe		3'100.00		2'100.00		54'394.45
426	Rückerstattungen		86'400.00		88'200.00		137'455.80
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		86'400.00		88'200.00		137'455.80
427	Bussen		30'000.00		28'000.00		29'329.47
4270	Bussen		30'000.00		28'000.00		29'329.47
43	Verschiedene Erträge						36'430.00
430	Verschiedene betriebliche Erträge						36'430.00
4309	Übriger betrieblicher Ertrag						36'430.00
44	Finanzertrag		276'800.00		512'800.00		2'135'263.10
440	Zinsertrag		45'400.00		30'100.00		86'953.90
4400	Zinsen flüssige Mittel		200.00		500.00		17.60
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		15'000.00		16'000.00		16'075.35
4402	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen		8'000.00		10'000.00		2'547.55
4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen		2'000.00		3'000.00		21'277.00
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		20'200.00		600.00		47'036.40
441	Realisierte Gewinne FV				240'000.00		9'225.00
4411	Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV				240'000.00		9'225.00

Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
443	Liegenschaftenertrag FV		37'600.00		38'100.00		35'774.65
4430	Pacht- und Mietzinse		34'000.00		34'000.00		32'174.65
4439	Liegenschaften FV						
	Übriger Liegenschaftenertrag FV		3'600.00		4'100.00		3'600.00
444	Wertberichtigungen Anlagen FV						1'789'739.45
4440	Marktwertanpassungen						59'558.00
	Wertschriften						
4443	Marktwertanpassungen						1'619'206.45
	Liegenschaften						
4449	Marktwertanpassungen übrige						110'975.00
	Sachanlagen						
445	Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des VV		400.00		1'000.00		367.50
4451	Erträge aus Beteiligungen VV		400.00		1'000.00		367.50
447	Liegenschaftenertrag VV		193'400.00		203'600.00		213'202.60
4470	Pacht- und Mietzinse		193'400.00		203'600.00		213'202.60
	Liegenschaften VV						
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		58'200.00		232'900.00		3'976.20
450	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital		35'000.00		102'900.00		1'080.00
4500	Entnahmen aus				102'900.00		
	Spezialfinanzierungen des FK						
4501	Entnahmen aus Fonds des FK		35'000.00				1'080.00
451	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		23'200.00		130'000.00		2'896.20
4510	Entnahmen aus		23'200.00		130'000.00		2'896.20
	Spezialfinanzierungen des EK						
46	Transferertrag		1'360'000.00		1'341'400.00		1'382'079.95
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		413'200.00		401'800.00		381'793.80
4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		10'500.00		9'800.00		10'551.25
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		402'700.00		392'000.00		371'242.55
462	Finanz- und Lastenausgleich		887'400.00		859'000.00		873'493.00
4621	Finanz- und Lastenausgleich von Kantonen und Konkordaten		338'500.00		328'000.00		340'916.00
4622	Finanz- und Lastenausgleich von Gemeinden und Gemeindeverbänden		548'900.00		531'000.00		532'577.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		59'400.00		80'600.00		126'793.15
4630	Beiträge vom Bund		4'800.00				
4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		20'200.00		46'600.00		92'362.15
4634	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen		34'400.00		34'000.00		34'431.00
48	Ausserordentlicher Ertrag				389'000.00		62'634.15
483	Ausserordentliche verschiedene Erträge				389'000.00		

Erfolgsrechnung

nach Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
4830	Ausserordentliche verschiedene Erträge				389'000.00		
485	Ausserordentliche Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen						18'018.40
4850	Ausserordentliche Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen						18'018.40
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital						44'615.75
4896	Entnahmen aus Neubewertungsreserven						44'615.75
49	Interne Verrechnungen		178'300.00		224'700.00		203'449.40
491	Dienstleistungen		165'200.00		147'900.00		171'520.00
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		165'200.00		147'900.00		171'520.00
494	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		13'100.00		76'800.00		31'929.40
4940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		13'100.00		76'800.00		31'929.40
9	Abschlusskonten	34'500.00	97'600.00	71'400.00	26'100.00	101'594.40	4'700.06
	Netto Aufwand				45'300.00		96'894.34
	Netto Ertrag	63'100.00					
90	Abschluss Erfolgsrechnung	34'500.00	97'600.00	71'400.00	26'100.00	101'594.40	4'700.06
900	Abschluss Erfolgsrechnung Aufwandüberschuss						12'203.46
9001	Aufwandüberschuss						12'203.46
901	Abschluss Fonds im EK, Ertragsüberschuss	34'500.00	97'600.00	71'400.00	26'100.00	101'594.40	-7'503.40
9010	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	34'500.00		71'400.00		101'594.40	
9011	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		97'600.00		26'100.00		-7'503.40
	Total	8'125'800.00	8'099'000.00	7'992'400.00	8'531'400.00	9'807'696.07	9'807'696.07
	Netto Aufwand		26'800.00				
	Netto Ertrag			539'000.00			
	Gesamttotal	8'125'800.00	8'125'800.00	8'531'400.00	8'531'400.00	9'807'696.07	9'807'696.07

BUDGET DER INVESTITIONSRECHNUNG 2018

	Ausgaben	Einnahmen
0291 Gemeindesaal		
Technische Einrichtungen Bühne*	150'000	
0292 Mehrzweckgebäude Mustermattli		
Sanierung Wohnungsküchen*	50'000	
2170 Schulliegenschaften Primarschule		
Ausbau/Sanierung (Teil)	4'000'000	
7410 Gewässerverbauungen		
Verbauung Höschel Mülenern*	60'000	
Verbauung Höschel Mülenern, Beiträge		40'000
Hochwasserschutz Mülenern (Teil)	2'860'000	
Hochwasserschutz Mülenern, Beiträge		2'660'000
7900 Raumplanung		
Ortsplanungsrevision (Teil)	20'000	
Total	7'140'000	2'700'000
NETTOINVESTITIONEN		4'440'000
Investitionen der Spezialfinanzierungen		
7201 Abwasserbeseitigung		
Investitionsbeiträge ARA Thunersee	30'000	
Planung Sanierung Scheidgasse	20'000	
Kalibereerweiterung Ryffenbühl*	270'000	
Ersatz Ausgleichsbecken Bühleren*	500'000	
Planerweiterung Hausanschlüsse*	40'000	
Total	860'000	

*Die vorgesehenen Projekte müssen dem zuständigen Organ noch zum Entscheid vorgelegt werden.