

GEMISCHTE GEMEINDE AESCHI



BUDGET 2019

Inhaltsverzeichnis

	<u>Seite</u>
Vorbericht	1 - 10
Zusammenzug der Erfolgsrechnung nach Funktionen	11
Erfolgsrechnung vollständig nach Funktionen	12 - 26
Erfolgsrechnung nach Sachgruppen	27 - 32
Investitionsrechnung	33

Vorbericht Budget 2019

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.....	4
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 4'330'000. Dazu kommen von der Spezialfinanzierung Abwasser getragene Investitionen von CHF 20'000. Die zwei grössten Vorhaben betreffen das Primarschulzentrum und den Hochwasserschutz Mülmen, sowie die Sanierung der Scheidgasse.
- Die Investition ins Primarschulhaus Dorf bewirkt im 2019 noch keine Abschreibungen, da nach HRM2 erst nach Vollendung des Baus abgeschrieben wird.
- Die Erfolgsrechnung des allgemeinen Haushalt weist einen Aufwandüberschuss von CHF 90'800 aus. Der Gesamthaushalt inkl. Spezialfinanzierungen schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 130'400 ab.
- Die Steueranlage bleibt unverändert bei 1.69 Einheiten. Die Liegenschaftssteuer und alle übrigen Gebührenansätze erfahren keine Veränderung.

1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

1.1 Allgemeines

Das Budget 2019 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 d.h. ab dem Rechnungsjahr 2016 bis und mit Rechnungsjahr 2027 linear abgeschrieben.	CHF 3'676'736.25 12 Jahren
---	---

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 2017 / Budget 2018)

- Die Rechnung 2017 mit einem Ertragsüberschuss von CHF 548'496.81 ab (allgemeiner Haushalt), nach Vornahme von zusätzlichen Abschreibungen von CHF 340'510.49. Das Budget sah einen Ertragsüberschuss von CHF 584'300 vor. Dieses erfreuliche Ergebnis konnte vor allem dank einem Buchgewinn aus dem Verkauf des alten Schulhauses Emdtal und dem Gewinn aus der Auflösung des Gemeindeverbandes für Pflege und Betreuung Frutigland erzielt werden.
- Das Budget 2018 sieht einen Aufwandüberschuss des Gesamthaushalts von CHF 89'900 und einen des allgemeinen Haushalts von CHF 26'800 vor. Verschiedene bereits bekannte Aufwandüberschreitungen geben Grund zur Annahme, dass das Ergebnis noch etwas negativer ausfallen wird.

2.2 Erfolgsrechnung

2.2.1 Erläuterung zur Entwicklung Personalaufwand

Zunahme um CHF 26'500: Der Aufwand für den Gemeinderat nimmt infolge Reduktion der Mitglieder ab. Dagegen steigen die Löhne als Folge der Erhöhung der Hauswartstellenprozente beim Primarzentrum. Die Weiterbildung erzeugt ebenfalls Mehraufwand.

2.2.2 Erläuterung zur Entwicklung Sach- und übriger Betriebsaufwand

Abnahme um CHF 100'800: Im Budget 2018 waren sehr hohe von Hardware und Geräten enthalten. Verschiedene Heizkosten werden tiefer eingeschätzt, ebenfalls der Unterhalt an Mobilien und Fahrzeugen. Die Mietzinse für die Primarschulräume fallen teilweise weg. Dagegen muss für die Schülertransporte mehr aufgewendet werden.

2.2.3 Erläuterung zur Entwicklung Steuerertrag

Zunahme um CHF 125'000 dank einem Zuwachs von 2.8% bei den Einkommens- und 1.5% bei den Vermögenssteuern der natürlichen Personen.

2.2.4 Erläuterung zur Entwicklung Finanzertrag

Geringfügige Abnahme um CHF 3'200

2.2.5 Erläuterung zur Entwicklung Finanzausgleich

Zunahme um CHF 42'200

2.2.6 Erläuterungen zu negativen Einflussfaktoren

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

- Die Nutzung der Zivilschutzanlage Mustermattli durch das Militär bringt deutlich weniger Ertrag als noch im Budget 2018 angenommen. Der Nettoertrag aus der Bewirtschaftung der Liegenschaft beträgt immerhin Fr. 66'200, im Budget 2018 waren es Fr. 118'800.
- Der Anteil an den Lehrergehältern aller drei Schulstufen beträgt voraussichtlich total Fr. 978'800 und liegt um Fr. 199'800 über dem Budget 2018. Zusätzliche Lektionen als Folge des Lehrplans 21 und eine fünfte Klasse an der Oberstufenschule sind die wesentlichen Ursachen.
- Bereits im aktuellen Schuljahr neu notwendige Schülertransporte verursachen voraussichtliche Mehrkosten von Fr. 17'400.

- In der Annahme, dass ab August 2019 für das Primarschulzentrum eine ganze Hauswartstelle notwendig sein wird, erhöhen sich die Lohnkosten um Fr. 15'000, obwohl die Teilzeitstelle für das Schulhaus Aeschiried wegfällt.
- Als Folge eines Unwetterschadens am Pochtenrundweg steigen die geplanten Unterhaltskosten an den Wanderwegen um Fr. 25'000 an.
- Gemäss kantonaler Prognose fällt der Anteil an den Lastenverteiler Ergänzungsleistungen gegenüber dem Budget 2018 um Fr. 35'800 höher aus.
- Ebenfalls der Lastenverteiler Neue Aufgabenteilung erfährt eine Erhöhung um Fr. 16'700.
- Neue Schulden bewirken eine Zunahme bei den Schuldzinsen um Fr. 24'600 auf Fr. 41'100.

2.2.7 Erläuterungen zu positiven Einflussfaktoren

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

- Der jährliche Beitrag an Aeschi Tourismus wird um Fr. 20'000 auf Fr. 50'000 gesenkt, da der Organisation Mehrerträge aus den Kurtaxen zufließen.
- Bei der Berechnung der Erträge aus Einkommenssteuern wird auf der Basis des Budgets 2018 mit einem Zuwachs von 2.8% gerechnet, was einem Mehrertrag von Fr. 96'000 entspricht. Der gesamte Steuerertrag aller Steuerarten nimmt um Fr. 124'500 zu. Die Steueranlage bleibt unverändert bei 1.69 Einheiten.
- Aus dem Finanzausgleich werden Fr. 42'200 mehr erwartet.
- Das neue Rechnungslegungsmodell HRM2 sieht vor, dass Abschreibungen erst berechnet werden, wenn das Bauvorhaben abgeschlossen ist. Deshalb belastet der Bau des Primarschulzentrums das Budget 2019 noch nicht mit Abschreibungen.

2.2.8 Gesamtbeurteilung

Wie erwähnt werden im Budget 2019 noch keine Abschreibungen auf dem Primarschulzentrum gebucht. Deshalb schliesst dieses auch ohne Steuererhöhung noch mit einem akzeptablen Wert ab. Ebenfalls der ausgearbeitete Finanzplan 2018 – 2023 weist tragbare Ergebnisse aus, geht jedoch von einer Erhöhung der Steueranlage auf 1.79 Einheiten ab 2020 aus. Die Schulden steigen wie erwartet rasch an. Der Gemeinderat hat sich entschlossen, der Gemeindeversammlung ein Budget 2019 nochmals ohne angekündigte Steuererhöhung vorzulegen. aufzuschieben.

2.3 Investitionen

Die vorgesehenen Nettoinvestitionen zu Lasten des allgemeinen Haushalts betragen CHF 4'330'000. Dazu kommen von der Spezialfinanzierung Abwasser getragene Investitionen von CHF 20'000.

Liegenschaften Primarschule	CHF	3'190'000
Liegenschaften Oberstufenschule	CHF	70'000
Gemeindestrassen	CHF	870'000
Gewässerverbauungen	CHF	170'000
Raumplanung	CHF	<u>30'000</u>
Total Nettoinvestitionen allgemeiner Haushalt	CHF	4'330'000
Abwasserbeseitigung	CHF	<u>20'000</u>
Total Nettoinvestitionen Spezialfinanzierungen	CHF	20'000

Die detaillierte Übersicht befindet sich auf Seite 33. Das Budget der Investitionsrechnung ist unverbindlich.

3 Ergebnis

3.1 Allgemeine Übersicht

	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2016
Jahresergebnis ER Gesamthaushalt	-130'400	-89'900	548'497
Jahresergebnis ER Allgemeiner Haushalt	-90'800	-26'800	519'276
Jahresergebnis gesetzliche Spezialfinanzierungen	-39'600	-63'100	29'221
Steuerertrag natürliche Personen (SG 400)	3'923'000	3'811'000	3'899'096
Steuerertrag juristische Personen (SG 401)	120'000	117'000	55'821
Liegenschaftssteuer (SG 4021)	530'000	520'000	529'057
Nettoinvestitionen	4'350'000	5'300'000	699'204

3.2 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde

3.2.1 Erfolgsrechnung

Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37)	CHF	7'900'900
Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47)	CHF	7'615'800
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-285'100
Finanzaufwand (SG 34)	CHF	118'900
Finanzertrag (SG 44)	CHF	273'600
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	154'700
Operatives Ergebnis	CHF	-130'400
Ausserordentlicher Aufwand (SG 38)	CHF	0
Ausserordentlicher Ertrag (SG 48)	CHF	0
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	-130'400

3.2.2 Investitionsrechnung

Aktivierete Investitionsausgaben (SG 690)	CHF	7'460'000
Passivierete Investitionseinnahmen (SG 590)	CHF	3'110'000
Ergebnis Investitionsrechnung	CHF	4'350'000

3.2.3 Finanzierungsergebnis

<i>Selbstfinanzierung:</i>			
Ergebnis Gesamthaushalt	90	CHF	-130'400
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33	+ CHF	356'700
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	35	+ CHF	246'600
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45	- CHF	-16'600
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	456'300

Nettoinvestitionen:

Ergebnis Investitionsrechnung (gem. Ziff. 3.2.2)	CHF	4'350'000
--	-----	-----------

Finanzierungsergebnis (+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)	CHF	-3'893'700
---	-----	------------

3.3 Ergebnis allgemeiner Haushalt

Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37)	CHF	7'022'100
Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47)	CHF	6'824'300
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-197'800

Finanzaufwand (SG 34)	CHF	112'700
Finanzertrag (SG 44)	CHF	219'700
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	107'000

Operatives Ergebnis	CHF	-90'800
----------------------------	-----	---------

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

Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	-90'800
---------------------------------------	-----	---------

Kommentar: Siehe Erläuterungen unter Ziffer 2

3.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Feuerwehr (Funktion 1506)

Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37)	CHF	192'900
Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47)	CHF	226'000
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	33'100

Finanzaufwand (SG 34)	CHF	0
Finanzertrag (SG 44)	CHF	1'300
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	1'300

Operatives Ergebnis	CHF	34'400
----------------------------	-----	--------

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

Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	34'400
---------------------------------------	-----	--------

Kommentar: Finanziell sehr gesund, trotz Reduktion Ersatzabgabe von 7% auf 6% ab 2018

3.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung (Funktion 7201)

Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37)	CHF	418'400
Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47)	CHF	306'600
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-111'800
Finanzaufwand(SG 34)	CHF	0
Finanzertrag (SG 44)	CHF	18'100
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	18'100
Operatives Ergebnis	CHF	-93'700
Ausserordentlicher Aufwand (SG 38)	CHF	0
Ausserordentlicher Ertrag (SG 48)	CHF	0
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	-93'700

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	267'000
Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47)	CHF	258'900
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-8'100
Finanzaufwand (SG 34)	CHF	0
Finanzertrag (SG 44)	CHF	1'100
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	1'100
Operatives Ergebnis	CHF	-7'000
Ausserordentlicher Aufwand (SG 38)	CHF	0
Ausserordentlicher Ertrag (SG 48)	CHF	0
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	-7'000

Kommentar: Dank hoher SF Rechnungsausgleich gewollter Aufwandüberschuss verkraftbar

3.7 Ergebnis Spezialfinanzierung Burger (Funktion 9695)

Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37)	CHF	500
Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47)	CHF	0
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-500
Finanzaufwand (SG 34)	CHF	6'200
Finanzertrag (SG 44)	CHF	33'400
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	27'200
Operatives Ergebnis	CHF	26'700
Ausserordentlicher Aufwand (SG 38)	CHF	0
Ausserordentlicher Ertrag (SG 48)	CHF	0
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	26'700

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

4 Erfolgsrechnung

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

Siehe Seiten 27 - 32

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 33

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 31.12.2017</u>	<u>Veränd. 2018</u>	<u>Veränd. 2019</u>	<u>31.12.2019</u>
Bilanzüberschuss	2'905'341.45	-26'800	-90'800	2'787'741.45
SF Feuerwehr	527'609.73	16'400	34'400	578'409.73
SF Abwasser	1'409'751.70	-79'200	-93'700	1'236'851.70
SF Abfall	242'169.43	-18'400	-7'000	216'769.43
SF Burger	207'678.81	18'100	26'700	252'478.81

6.2 Kommentare zu den Auswertungen

6.2.1 Spezialfinanzierungen (SG 290)

Alle Spezialfinanzierungen verfügen über genügend Rücklagen, um die künftigen Anforderungen zu erfüllen. Beim Abwasser ist ein Abbau der hohen Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich durch Aufwandüberschüsse gewollt.

6.2.2 Neubewertungsreserve Finanzvermögen (SG 296)

Gestützt auf die gültigen Vorschriften und die Empfehlungen des Amts für Gemeinden und Raumordnung wurde die Bewertung des Finanzvermögens per 1.1.2016 vorgenommen. Daraus resultierte eine Aufwertung und somit Neubewertungsreserve von CHF 1'622'069.90 per 31.12.2017. Weitere Details sind in den Sitzungsprotokollen und Buchungsunterlagen 2016 ersichtlich. Ob die Auflösung gemäss gesetzlicher Grundlage ab 2021 erfolgen soll, muss noch geprüft werden.

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 2018 – 2023.

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 2019 bestehend aus:

Gesamthaushalt	Aufwandüberschuss	CHF	130'400
Allgemeiner Haushalt	Aufwandüberschuss	CHF	90'800
SF Feuerwehr	Ertragsüberschuss	CHF	34'400
SF Abwasserentsorgung	Aufwandüberschuss	CHF	93'700
SF Abfall	Aufwandüberschuss	CHF	7'000
SF Bürger	Ertragsüberschuss	CHF	26'700

Der Gemeindeversammlung wird beantragt, das Budget zu genehmigen.

Aeschi, 18. Oktober 2018

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 2019 am 30. November 2018 gemäss dem vorstehenden Antrag des Gemeinderates vom 18. Oktober 2018 genehmigt.

Aeschi, 30. November 2018

NAMENS DES GEMEINDERATES

Die Präsidentin:

J. Luginbühl

Der Sekretär:

L. Berger

Erfolgsrechnung

Zusammenzug nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung Netto Aufwand	1'112'400.00	331'500.00 780'900.00	1'166'600.00	403'800.00 762'800.00	1'081'573.10	308'432.62 773'140.48
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung Netto Aufwand	332'700.00	302'300.00 30'400.00	356'100.00	325'100.00 31'000.00	374'331.50	349'414.85 24'916.65
2	Bildung Netto Aufwand	2'035'700.00	407'500.00 1'628'200.00	1'822'600.00	388'500.00 1'434'100.00	1'755'247.37	394'163.15 1'361'084.22
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche Netto Aufwand	237'600.00	600.00 237'000.00	232'000.00	1'600.00 230'400.00	253'995.56	482.25 253'513.31
4	Gesundheit Netto Aufwand Netto Ertrag	16'400.00	16'400.00	13'400.00	13'400.00	15'902.45 381'141.55	397'044.00
5	Soziale Sicherheit Netto Aufwand	1'791'400.00	16'000.00 1'775'400.00	1'733'200.00	16'500.00 1'716'700.00	1'662'983.70	15'605.15 1'647'378.55
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung Netto Aufwand	975'100.00	419'500.00 555'600.00	1'006'600.00	403'000.00 603'600.00	977'287.71	439'144.91 538'142.80
7	Umweltschutz und Raumordnung Netto Aufwand	791'200.00	700'400.00 90'800.00	815'300.00	727'000.00 88'300.00	757'024.02	663'809.37 93'214.65
8	Volkswirtschaft Netto Aufwand Netto Ertrag	92'500.00 27'200.00	119'700.00	120'400.00	118'900.00 1'500.00	220'846.65 4'633.05	225'479.70
9	Finanzen und Steuern Netto Ertrag	879'300.00 4'996'700.00	5'876'000.00	859'600.00 4'855'000.00	5'714'600.00	1'296'942.51 4'824'891.69	6'121'834.20
	Total	8'264'300.00	8'173'500.00	8'125'800.00	8'099'000.00	8'396'134.57	8'915'410.20
	Netto Aufwand		90'800.00		26'800.00		
	Netto Ertrag					519'275.63	
	Gesamttotal	8'264'300.00	8'264'300.00	8'125'800.00	8'125'800.00	8'915'410.20	8'915'410.20

Erfolgsrechnung

nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	1'112'400.00	331'500.00	1'166'600.00	403'800.00	1'081'573.10	308'432.62
	Netto Aufwand		780'900.00		762'800.00		773'140.48
01	Legislative und Exekutive	130'000.00		142'300.00		134'034.80	
011	Legislative	19'300.00		19'300.00		16'584.65	
0110	Legislative	19'300.00		19'300.00		16'584.65	
0110.3000.01	Tag- und Sitzungsgelder Wahlausschuss	3'800.00		3'800.00		1'890.05	
0110.3000.02	Tag- und Sitzungsgelder RPK	2'500.00		2'500.00		2'899.50	
0110.3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'000.00		778.70	
0110.3130.01	Dienstleistungen Dritter, Portokosten	12'000.00		12'000.00		11'016.40	
012	Exekutive	110'700.00		123'000.00		117'450.15	
0120	Exekutive	110'700.00		123'000.00		117'450.15	
0120.3000.01	Löhne Gemeinderat	68'000.00		73'000.00		72'647.50	
0120.3000.02	Sitzungsgelder Gemeinderat	16'000.00		18'000.00		18'779.90	
0120.3050.01	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	4'400.00		4'700.00		4'580.65	
0120.3054.01	AG-Beiträge FAK	1'300.00		1'300.00		1'307.35	
0120.3170.01	Repräsentationskosten, Ratskredit	18'000.00		23'000.00		16'505.95	
0120.3170.02	Spesenentschädigungen Gemeinderat	3'000.00		3'000.00		3'628.80	
02	Allgemeine Dienste	982'400.00	331'500.00	1'024'300.00	403'800.00	947'538.30	308'432.62
022	Allgemeine Dienste	722'700.00	93'200.00	751'100.00	91'500.00	702'233.05	94'539.42
0220	Allgemeine Dienste	722'700.00	93'200.00	751'100.00	91'500.00	702'233.05	94'539.42
0220.3010.01	Löhne Verwaltung	518'200.00		506'400.00		495'891.15	
0220.3050.01	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	32'000.00		31'400.00		30'113.70	
0220.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	27'200.00		28'400.00		28'089.55	
0220.3053.01	AG-Beiträge UVG	3'500.00		3'800.00		3'622.30	
0220.3054.01	AG-Beiträge FAK	9'200.00		9'000.00		8'626.40	
0220.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeld	1'900.00		3'000.00		2'858.35	
0220.3090.01	Aus-/Weiterbildung Personal	14'000.00		10'800.00		5'901.15	
0220.3100.01	Büromaterial	13'000.00		14'000.00		11'695.31	
0220.3102.01	Drucksachen/Publikationen	4'000.00		4'000.00		3'630.55	
0220.3110.01	Anschaffungen Mobilien	500.00		1'500.00		1'008.70	
0220.3113.01	Anschaffungen Hardware	1'500.00		46'800.00		8'934.90	
0220.3130.01	Telefon, Porti, Bankgebühren	13'000.00		13'000.00		12'540.47	
0220.3134.01	Haftpflicht- und Sachversicherung	15'700.00		15'700.00		15'610.80	
0220.3150.01	Unterhalt Büromobilien	1'000.00		1'000.00		479.80	
0220.3153.01	Unterhalt Hardware	1'000.00		1'000.00		2'079.65	
0220.3158.01	Software/Lizenzen	23'200.00		17'000.00		28'704.82	
0220.3170.01	Reisekosten und Spesen	1'500.00		1'000.00		1'534.80	
0220.3611.01	Servicegebühren Steuereinzug, amtl. Bewertung	38'000.00		39'000.00		36'916.65	
0220.3636.01	Beiträge an Organisationen ohne Erwerbszweck	4'300.00		4'300.00		3'994.00	
0220.4240.01	Dienstleistungen für Dritte		12'000.00		9'000.00		11'576.22
0220.4250.01	Verkäufe		100.00		100.00		5.00
0220.4260.01	Rückerstattungen		4'000.00		4'000.00		8'358.20
0220.4612.01	Interne Verrechnung Dienstleistung SF		30'200.00		30'200.00		30'200.00
0220.4910.01	Interne Verrechnung Dienstleistung		46'900.00		48'200.00		44'400.00
029	Verwaltungsliegenschaften	259'700.00	238'300.00	273'200.00	312'300.00	245'305.25	213'893.20
0290	Verwaltungsgebäude	32'100.00	12'000.00	30'400.00	12'000.00	42'669.95	12'000.00
0290.3010.01	Löhne Hauswarte	12'200.00		12'100.00		12'164.05	

Erfolgsrechnung

nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0290.3050.01	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	800.00		800.00		767.15	
0290.3053.01	AG-Beiträge UVG	300.00		400.00		325.75	
0290.3054.01	AG-Beiträge FAK	300.00		200.00		218.95	
0290.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeld	100.00		100.00		70.70	
0290.3101.01	Reinigungs-/Verbrauchsmaterial	4'500.00		3'000.00		4'498.20	
0290.3110.01	Anschaffungen Mobilier	500.00		500.00		446.30	
0290.3120.01	Wasser, Energie, Heizung	8'000.00		6'500.00		8'152.85	
0290.3134.01	Sachversicherungsprämien	2'400.00		1'800.00		1'785.05	
0290.3144.01	Baulicher Unterhalt	3'000.00		5'000.00		12'465.95	
0290.3910.01	Interne Verrechnung Dienstleistung					1'775.00	
0290.4470.01	Mietzinse		12'000.00		12'000.00		12'000.00
0291	Gemeindesaal	95'200.00	27'700.00	88'000.00	26'700.00	93'350.55	36'269.20
0291.3010.01	Löhne Hauswarte	45'100.00		46'100.00		44'591.80	
0291.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, AIV	2'800.00		2'900.00		2'812.45	
0291.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	2'100.00		3'100.00		3'062.40	
0291.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	1'100.00		1'300.00		1'194.90	
0291.3054.01	AG-Beiträge FAK	800.00		900.00		802.85	
0291.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeld	200.00		300.00		258.55	
0291.3101.01	Reinigungs-/Verbrauchsmaterial	8'000.00		6'000.00		9'582.55	
0291.3110.01	Anschaffungen Mobilien, Geräte	500.00		500.00		754.90	
0291.3120.01	Wasser, Energie, Heizung	16'000.00		15'000.00		16'516.40	
0291.3130.01	Telefon, Porti			400.00		310.20	
0291.3134.01	Sachversicherungen	2'500.00		2'300.00		2'203.30	
0291.3144.01	Baulicher Unterhalt	10'000.00		3'000.00		11'088.25	
0291.3170.01	Reisekosten und Spesen	100.00		200.00		72.00	
0291.3300.4	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	6'000.00		6'000.00			
0291.3910.01	Interne Verrechnung Dienstleistung					100.00	
0291.4240.01	Benützungsgebühren		14'000.00		13'000.00		15'511.10
0291.4260.01	Rückerstattungen		500.00		500.00		7'558.10
0291.4470.01	Mietzinse		13'200.00		13'200.00		13'200.00
0292	Mehrzweckgebäude Mustermattli	132'400.00	198'600.00	154'800.00	273'600.00	109'284.75	165'624.00
0292.3101.01	Reinigungs-/Verbrauchsmaterial	18'000.00		27'000.00		9'039.00	
0292.3110.01	Anschaffungen Mobilien, Geräte	2'000.00		2'000.00			
0292.3120.01	Wasser, Energie, Heizung	47'000.00		72'000.00		41'407.90	
0292.3134.01	Sachversicherungen	5'400.00		4'800.00		4'759.45	
0292.3144.01	Baulicher Unterhalt	7'000.00		4'000.00		9'728.40	
0292.3300.4	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	2'000.00		2'000.00			
0292.3910.01	Interne Verrechnung Dienstleistung	51'000.00		43'000.00		44'350.00	
0292.4240.01	Benützungsgebühren Einquartierungen		145'000.00		220'000.00		112'033.00
0292.4260.01	Rückerstattungen		3'600.00		3'600.00		3'651.00
0292.4470.01	Mietzinse		50'000.00		50'000.00		49'940.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	332'700.00	302'300.00	356'100.00	325'100.00	374'331.50	349'414.85
	Netto Aufwand		30'400.00		31'000.00		24'916.65
11	Öffentliche Sicherheit	5'200.00					
111	Polizei	5'200.00					
1110	Polizei	5'200.00					
1110.3631.01	Pauschalierung der Interventionskosten	5'200.00					
14	Allgemeines Rechtswesen	40'200.00	59'000.00	42'300.00	53'800.00	40'968.60	55'148.35
140	Allgemeines Rechtswesen	40'200.00	59'000.00	42'300.00	53'800.00	40'968.60	55'148.35

Erfolgsrechnung

nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1400	Allgemeines Rechtswesen	40'200.00	59'000.00	42'300.00	53'800.00	40'968.60	55'148.35
1400.3000.01	Tag- und Sitzungsgelder	4'000.00		3'600.00		4'099.90	
1400.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, AIV	100.00		100.00		37.85	
1400.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung					4.45	
1400.3054.01	AG-Beiträge FAK					10.80	
1400.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeld					3.50	
1400.3100.01	Büromaterial	1'000.00		1'000.00		1'732.75	
1400.3130.01	Gebühren	6'000.00		5'500.00		7'459.15	
1400.3132.01	Einw./Fremdenkontrolle						
1400.3132.02	Nachführung Vermessungswerk	8'000.00		8'000.00		7'257.80	
1400.3132.03	Dienstleistungen Dritter	20'000.00		10'000.00		19'977.40	
1400.3132.03	Bauwesen						
1400.3636.01	ÖREB-Kataster			12'000.00			
1400.3910.01	Beiträge an Private ohne Erwerbszweck	100.00		100.00		135.00	
1400.4210.01	Interne Verrechnung	1'000.00		2'000.00		250.00	
1400.4210.02	Dienstleistung						
1400.4630.01	Kanzleigebühren		19'000.00		19'000.00		20'248.90
	Baugebühren		40'000.00		30'000.00		34'899.45
	Beiträge Bund				4'800.00		
15	Feuerwehr	227'300.00	227'300.00	230'300.00	230'300.00	271'555.50	271'555.50
150	Feuerwehr	227'300.00	227'300.00	230'300.00	230'300.00	271'555.50	271'555.50
1506	Regionale Feuerwehrorganisation	227'300.00	227'300.00	230'300.00	230'300.00	271'555.50	271'555.50
1506.3000.01	Tag- und Sitzungsgelder	5'000.00		7'000.00		4'976.15	
1506.3000.02	Sold	67'000.00		67'000.00		60'027.00	
1506.3010.01	Löhne Kader	7'300.00		7'000.00		7'300.00	
1506.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, AIV	400.00		300.00		435.10	
1506.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	100.00		100.00		102.25	
1506.3054.01	AG-Beiträge FAK	200.00		200.00		124.20	
1506.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeld	100.00		100.00		1.15	
1506.3090.01	Aus- und Weiterbildung	16'500.00		12'000.00		7'852.40	
1506.3100.01	Büromaterial	1'200.00		1'000.00		1'104.35	
1506.3101.01	Verbrauchsmaterial, Treibstoff	6'000.00		4'000.00		6'180.70	
1506.3111.01	Anschaffungen Maschinen, Geräte, Fz	9'400.00		19'300.00		26'226.30	
1506.3120.01	Wasser, Energie, Heizung	200.00		200.00		139.40	
1506.3130.01	Telefon, Alamanlagen	1'800.00		2'300.00		2'117.65	
1506.3134.01	Sachversicherungen	2'000.00		1'700.00		1'641.00	
1506.3151.01	Unterhalt Maschinen, Fahrzeuge	10'000.00		25'000.00		7'770.88	
1506.3160.01	Mieten	17'500.00		17'500.00		17'340.00	
1506.3170.01	Reisekosten und Spesen	4'000.00		6'000.00		464.25	
1506.3181.01	Forderungsverluste	4'000.00		2'000.00		4'588.35	
1506.3300.60	Ersatzabgaben						
1506.3612.01	Planmässige Abschreibungen	31'500.00		31'500.00		31'430.00	
1506.3636.01	Interne Verrechnung	7'000.00		8'000.00		7'250.00	
1506.4200.01	Dienstleistung						
1506.4240.01	Beiträge an Private ohne Erwerbszweck	1'700.00		1'700.00		1'719.60	
1506.4409.01	Ersatzabgaben		185'000.00		185'000.00		227'134.90
1506.4634.01	Dienstleistungserträge		7'000.00		10'000.00		9'568.00
1506.9010.01	Verrechnete Zinsen		1'300.00		900.00		495.60
	Beiträge Gebäudeversicherung		34'000.00		34'400.00		34'357.00
	Ertragsüberschuss	34'400.00		16'400.00		82'764.77	
16	Verteidigung	60'000.00	16'000.00	83'500.00	41'000.00	61'807.40	22'711.00
161	Militärische Verteidigung	2'000.00		2'000.00		1'011.00	
1610	Militärische Verteidigung	2'000.00		2'000.00		1'011.00	
1610.3130.01	Dienstleistungen Dritter	500.00		500.00		592.40	
1610.3134.01	Sachversicherungsprämien	500.00		500.00		418.60	

Erfolgsrechnung

nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1610.3144.01	Baulicher Unterhalt Schützenhaus	1'000.00		1'000.00			
162	Zivile Verteidigung	58'000.00	16'000.00	81'500.00	41'000.00	60'796.40	22'711.00
1620	Zivilschutz	46'000.00	13'000.00	69'500.00	38'000.00	46'956.40	12'841.00
1620.3090.01	Aus- und Weiterbildung	1'000.00		1'000.00		838.00	
1620.3101.01	Verbrauchsmaterial	100.00		100.00		45.35	
1620.3120.01	Wasser, Energie, Heizung	3'000.00		2'000.00		3'216.25	
1620.3130.01	Telefon, Porti	1'000.00		1'000.00		801.65	
1620.3134.01	Sachversicherungen	500.00		500.00		388.25	
1620.3144.01	Baulicher Unterhalt	500.00		16'000.00		1'785.20	
1620.3150.01	Unterhalt Mobiliar/Einrichtungen	10'000.00		19'000.00		894.30	
1620.3160.01	Baurechtszinse	900.00		900.00		858.40	
1620.3632.01	Beiträge an ZSO Niesen	29'000.00		29'000.00		38'129.00	
1620.4501.01	Entnahmen Ersatzabgaben		10'000.00		35'000.00		9'841.00
1620.4631.01	Beiträge Kanton		3'000.00		3'000.00		3'000.00
1627	Regionaler Führungsstab	12'000.00	3'000.00	12'000.00	3'000.00	13'840.00	9'870.00
1627.3000.01	Tag- und Sitzungsgelder	5'400.00		5'400.00		2'260.00	
1627.3100.01	Büromaterial	200.00		200.00			
1627.3101.01	Verbrauchsmaterial	200.00		200.00			
1627.3131.01	Notfallplanung Naturgefahren					11'500.00	
1627.3170.01	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00		80.00	
1627.3634.01	Beiträge an Einsatzkostenversicherung	6'000.00		6'000.00			
1627.4612.01	Beitrag Gemeinde Krattigen		3'000.00		3'000.00		1'170.00
1627.4631.01	Kantonsbeiträge Notfallplanung						8'700.00
2	Bildung	2'035'700.00	407'500.00	1'822'600.00	388'500.00	1'755'247.37	394'163.15
	Netto Aufwand		1'628'200.00		1'434'100.00		1'361'084.22
21	Obligatorische Schule	2'033'500.00	407'500.00	1'820'400.00	388'500.00	1'753'037.37	394'163.15
211	Eingangsstufe	167'300.00	2'000.00	163'000.00	2'000.00	162'073.10	2'195.00
2110	Kindergarten	167'300.00	2'000.00	163'000.00	2'000.00	162'073.10	2'195.00
2110.3090.01	Aus- und Weiterbildung	700.00		600.00		660.00	
2110.3104.01	Schul- und Lehrmittel	6'500.00		6'500.00		6'860.65	
2110.3119.01	Anschaffungen Mobiliar	1'500.00		1'500.00		1'872.00	
2110.3130.01	Telefon, Porti	500.00		500.00		450.95	
2110.3150.01	Unterhalt Mobilien, Geräte	500.00		500.00			
2110.3170.01	Schülertransporte	5'000.00		5'000.00		3'928.00	
2110.3171.01	Schulreisen, Lager	1'200.00		1'200.00		1'200.00	
2110.3171.02	Eintritte Schwimmunterricht	1'800.00		1'800.00			
2110.3611.01	Anteil Lehrergehälter	101'300.00		97'100.00		98'989.25	
2110.3612.01	Schulgelder an Gemeinden	48'300.00		48'300.00		48'112.25	
2110.4631.01	Beiträge Kanton		2'000.00		2'000.00		2'195.00
212	Primarstufe	686'800.00	6'800.00	566'400.00	6'500.00	591'990.53	7'524.00
2120	Primarstufe	686'800.00	6'800.00	566'400.00	6'500.00	591'990.53	7'524.00
2120.3000.01	Tag- und Sitzungsgelder	2'000.00		2'200.00		1'800.05	
2120.3050.01	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	100.00		100.00		37.85	
2120.3053.01	AG-Beiträge UVG					4.45	
2120.3054.01	AG-Beiträge FAK					10.80	
2120.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeld					3.45	
2120.3090.01	Aus- und Weiterbildung	4'500.00		3'300.00		1'870.00	
2120.3100.01	Büromaterial, Drucksachen	15'000.00		15'000.00		8'713.85	
2120.3104.01	Schulmaterial und Lehrmittel	47'500.00		47'500.00		43'232.72	
2120.3104.02	Drucksachen Bibliothek	3'000.00		3'000.00		3'383.80	
2120.3104.03	Werkmaterial	18'000.00		18'000.00		14'375.45	
2120.3110.01	Anschaffungen Mobiliar	10'400.00		12'700.00		10'802.36	
2120.3113.01	Anschaffungen Hardware	6'000.00		7'200.00		8'080.20	
2120.3130.01	Telefon, Porti	2'000.00		3'000.00		2'263.10	

Erfolgsrechnung nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2120.3150.01	Unterhalt Mobiliar	2'000.00		2'000.00		1'349.60	
2120.3153.01	Unterhalt Hardware	16'000.00		16'000.00		11'071.80	
2120.3158.01	Software, Lizenzen	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
2120.3170.01	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00		865.10	
2120.3170.02	Schülertransporte	32'000.00		14'600.00		23'749.90	
2120.3171.01	Schulreisen, Lager	8'800.00		8'800.00		8'727.00	
2120.3171.02	Eintritte Schwimmunterricht	31'500.00		31'500.00			
2120.3611.01	Anteil Lehrgeldgehälter	399'300.00		292'800.00		364'480.05	
2120.3632.01	Schulgelder an Gemeinden	82'500.00		82'500.00		81'969.00	
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		500.00		200.00		524.00
2120.4631.01	Beiträge Kanton		6'300.00		6'300.00		7'000.00
213	Oberstufe	730'800.00	313'100.00	635'000.00	288'500.00	566'398.84	299'062.10
2130	Sekundarstufe I	730'800.00	313'100.00	635'000.00	288'500.00	566'398.84	299'062.10
2130.3000.01	Tag- und Sitzungsgelder	2'200.00		2'200.00		2'750.50	
2130.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, AIV	100.00		100.00		25.25	
2130.3054.01	AG-Beiträge FAK					7.20	
2130.3090.01	Aus- und Weiterbildung	3'000.00		1'800.00		1'200.00	
2130.3100.01	Büromaterial, Drucksachen	12'000.00		12'000.00		12'256.71	
2130.3104.01	Schulmaterial und Lehrmittel	34'000.00		34'000.00		27'150.04	
2130.3104.02	Drucksachen Bibliothek	2'000.00		2'000.00		1'105.55	
2130.3104.03	Werkmaterial	11'500.00		11'500.00		9'839.11	
2130.3105.01	Lebensmittel Hauswirtschaft	12'500.00		11'500.00		8'041.20	
2130.3110.01	Anschaffungen Mobiliar	17'900.00		13'300.00		21'807.29	
2130.3110.04	Anschaffungen Sportgeräte OS	3'000.00		5'000.00		1'534.00	
2130.3113.01	Anschaffungen Hardware	11'000.00		19'700.00		18'985.45	
2130.3130.01	Telefon, Porti	1'000.00		2'000.00		1'728.15	
2130.3150.01	Unterhalt Mobiliar	5'500.00		5'500.00		3'863.44	
2130.3153.01	Unterhalt Hardware	14'000.00		5'000.00		6'083.80	
2130.3158.01	Software, Lizenzen	1'000.00		1'000.00		1'018.50	
2130.3170.01	Reisekosten und Spesen	800.00		800.00		237.15	
2130.3170.02	Schülertransporte	5'000.00		6'900.00		5'311.75	
2130.3171.01	Schulreisen und Lager	14'500.00		10'000.00		7'980.00	
2130.3171.02	Eintritte Schwimmunterricht	16'700.00		16'700.00			
2130.3611.01	Anteil Lehrgeldgehälter	478'200.00		389'100.00		351'329.70	
2130.3611.02	Schulgelder Gymnasien GU9	32'000.00		32'000.00		31'485.30	
2130.3632.01	Schulgelder an Gemeinden	48'900.00		48'900.00		48'658.75	
2130.3910.01	Interne Verrechnung Dienstleistung	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
2130.4260.01	Rückerstattungen		400.00		400.00		243.20
2130.4612.01	Schulgelder anderer Gemeinden		312'000.00		287'500.00		298'067.90
2130.4631.01	Beiträge Kanton		700.00		600.00		751.00
214	Musikschulen	60'200.00		60'000.00		52'422.35	
2140	Musikschulen	60'200.00		60'000.00		52'422.35	
2140.3632.01	Beiträge an MUSIKA	50'200.00		50'000.00		42'301.35	
2140.3632.02	Beiträge übrige Musikschulen	10'000.00		10'000.00		10'121.00	
217	Schulliegenschaften	367'400.00	75'600.00	372'400.00	80'200.00	360'429.00	74'163.15
2170	Schulliegenschaften	367'400.00	75'600.00	372'400.00	80'200.00	360'429.00	74'163.15
2170.3010.01	Löhne Hauswarte Prim.	72'800.00		57'800.00		54'200.70	
2170.3010.02	Löhne Hauswarte KG/OS	79'200.00		77'400.00		80'773.05	
2170.3050.01	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	8'900.00		8'600.00		8'157.45	
2170.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	8'600.00		9'400.00		7'270.80	
2170.3053.01	AG-Beiträge UVG	3'800.00		3'600.00		3'643.75	
2170.3054.01	AG-Beiträge FAK	2'600.00		2'400.00		2'328.10	
2170.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeld	600.00		800.00		750.45	

Erfolgsrechnung nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2170.3101.01	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial Prim.	8'600.00		8'200.00		8'510.75	
2170.3101.02	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial KG/OS	8'400.00		7'000.00		8'365.25	
2170.3110.01	Anschaffung Mobiliar KG	500.00		500.00			
2170.3110.02	Anschaffung Mobiliar Prim.	800.00		800.00			
2170.3110.03	Anschaffung Mobiliar OS	1'500.00		1'500.00		355.10	
2170.3120.01	Wasser, Energie, Heizung Prim.	23'000.00		21'000.00		23'523.35	
2170.3120.02	Wasser, Energie, Heizung KG/OS	70'000.00		75'000.00		68'114.50	
2170.3134.01	Sachversicherungen	9'200.00		8'200.00		8'103.45	
2170.3144.01	Baulicher Unterhalt KG	1'000.00		1'000.00		133.65	
2170.3144.02	Baulicher Unterhalt Prim.	2'000.00		5'000.00		5'724.25	
2170.3144.03	Baulicher Unterhalt OS	12'500.00		22'000.00		22'208.25	
2170.3150.01	Unterhalt Mobiliar Prim.	500.00		700.00		99.35	
2170.3150.02	Unterhalt Mobiliar OS	2'000.00		2'500.00		108.00	
2170.3160.01	Mietzinse Prim.	17'000.00		29'000.00		28'800.00	
2170.3160.02	Mietzinse OS	25'000.00		25'000.00		24'557.20	
2170.3170.01	Spesenentschädigungen	1'000.00		1'000.00		933.15	
2170.3300.4	Planmässige Abschreibung Hochbauten VV	4'900.00				2'843.45	
2170.3910.01	Interne Verrechnung Dienstleistung	3'000.00		4'000.00		925.00	
2170.4240.01	Benützungsgebühren		1'000.00		1'000.00		1'296.00
2170.4260.01	Rückerstattungen Heizkosten		48'000.00		53'000.00		46'357.15
2170.4470.01	Mietzinse		26'600.00		26'200.00		26'510.00
218	Tagesbetreuung	14'500.00	10'000.00	15'600.00	11'300.00	13'952.55	11'218.90
2180	Tagesbetreuung	14'500.00	10'000.00	15'600.00	11'300.00	13'952.55	11'218.90
2180.3010.01	Löhne Tagesschule	8'500.00		6'500.00		6'454.65	
2180.3050.01	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	400.00		500.00		379.25	
2180.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse			100.00		24.50	
2180.3053.01	AG-Beiträge UVG	200.00		100.00		146.80	
2180.3054.01	AG-Beiträge FAK	200.00		200.00		108.25	
2180.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeld	100.00				34.90	
2180.3104.01	Spiel- und Lehrmaterial	500.00		500.00		120.20	
2180.3105.01	Verpflegung Tagesschule	4'500.00		5'500.00		4'681.00	
2180.3170.01	Reisekosten und Spesen	100.00		200.00		3.00	
2180.3910.01	Verrechneter Aufwand	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
2180.4240.01	Elternbeiträge		7'500.00		9'000.00		7'798.50
2180.4631.01	Beiträge Kanton		2'500.00		2'300.00		3'420.40
219	Obligatorische Schule	6'500.00		8'000.00		5'771.00	
2194	Freiwilliger Schulsport	6'500.00		8'000.00		5'771.00	
2194.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	5'000.00		6'000.00		4'565.00	
2194.3101.01	Verbrauchsmaterial Sporttage	1'500.00		2'000.00		1'206.00	
29	Übriges Bildungswesen	2'200.00		2'200.00		2'210.00	
299	Bildung	2'200.00		2'200.00		2'210.00	
2991	Erwachsenenbildung	2'200.00		2'200.00		2'210.00	
2991.3634.01	Beitrag an Volkshochschule	2'200.00		2'200.00		2'210.00	
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	237'600.00	600.00	232'000.00	1'600.00	253'995.56	482.25
	Netto Aufwand		237'000.00		230'400.00		253'513.31
32	Kultur, übrige	13'000.00		13'000.00	1'000.00	10'474.75	
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	

Erfolgsrechnung nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
329	Kultur	10'000.00		10'000.00	1'000.00	7'474.75	
3290	Übrige Kultur	10'000.00		10'000.00	1'000.00	7'474.75	
3290.3130.01	Jungbürgerfeier	2'000.00		3'000.00		990.75	
3290.3151.01	Unterhalt Weihnachtsbeleuchtung	1'000.00		1'000.00		432.00	
3290.3161.01	Miete Fahrzeuge, Geräte	500.00		500.00			
3290.3632.01	Beiträge Kulturförderung	5'000.00		4'000.00		4'052.00	
3290.3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	1'500.00		1'500.00		2'000.00	
3290.4612.01	Rückerstattungen von Gemeinden				1'000.00		
33	Medien	7'600.00		6'500.00		9'034.10	
332	Massenmedien	7'600.00		6'500.00		9'034.10	
3320	Massenmedien	7'600.00		6'500.00		9'034.10	
3320.3102.01	Druck Aeschi-Info	7'000.00		6'000.00		8'271.45	
3320.3130.01	Porti	600.00		500.00		762.65	
34	Sport und Freizeit	217'000.00	600.00	212'500.00	600.00	234'486.71	482.25
341	Sport	130'000.00		156'000.00		154'730.00	
3410	Sport	130'000.00		156'000.00		154'730.00	
3410.3635.01	Beiträge Sportvereine	5'000.00		31'000.00		4'730.00	
3410.3635.02	Beiträge Hallenbad AG	125'000.00		125'000.00		150'000.00	
342	Freizeit	87'000.00	600.00	56'500.00	600.00	79'756.71	482.25
3420	Freizeit	87'000.00	600.00	56'500.00	600.00	79'756.71	482.25
3420.3141.01	Baulicher Unterhalt Wanderwege	39'000.00		14'000.00		26'690.71	
3420.3636.01	Beiträge an Private ohne Erwerbszweck	3'000.00		2'500.00		2'066.00	
3420.3910.01	Interne Verrechnung Dienstleistung	45'000.00		40'000.00		51'000.00	
3420.4240.01	Benützungsgebühren Feuerstellen		600.00		600.00		482.25
4	Gesundheit	16'400.00		13'400.00		15'902.45	397'044.00
	Netto Aufwand		16'400.00		13'400.00		
	Netto Ertrag					381'141.55	
41	Spitäler, Kranken- und Pflegehelme	200.00		200.00		200.00	397'044.00
412	Alters-, Kranken- und Pflegehelme	200.00		200.00		200.00	397'044.00
4120	Alters-, Kranken- und Pflegehelme	200.00		200.00		200.00	397'044.00
4120.3636.01	Beiträge an Private ohne Erwerbszweck	200.00		200.00		200.00	
4120.4830.01	Ausserordentliche Erträge						397'044.00
42	Ambulante Krankenpflege	2'000.00		2'000.00		1'906.00	
421	Ambulante Krankenpflege	1'400.00		1'400.00		1'306.00	
4210	Ambulante Krankenpflege	1'400.00		1'400.00		1'306.00	
4210.3634.01	Beiträge an Spitex	1'400.00		1'400.00		1'306.00	
422	Rettungsdienste	600.00		600.00		600.00	
4220	Rettungsdienste	600.00		600.00		600.00	

Erfolgsrechnung nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4220.3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	600.00		600.00		600.00	
43	Gesundheit	14'200.00		11'200.00		13'796.45	
432	Krankheitsbekämpfung, übrige	1'300.00		1'300.00		1'297.00	
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige	1'300.00		1'300.00		1'297.00	
4320.3636.01	Beiträge an Private ohne Erwerbszweck	1'300.00		1'300.00		1'297.00	
433	Schulgesundheitsdienst	12'900.00		9'900.00		12'499.45	
4330	Schulgesundheitsdienst	5'200.00		3'900.00		6'410.65	
4330.3000.01	Tag- und Sitzungsgelder	1'800.00		1'700.00		1'852.35	
4330.3010.01	Löhne Schularzt	3'000.00		2'000.00		4'135.00	
4330.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, AIV	200.00		100.00		260.80	
4330.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	100.00				64.05	
4330.3054.01	AG-Beiträge FAK	100.00		100.00		74.45	
4330.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeld					24.00	
4331	Schulzahnpflege	7'700.00		6'000.00		6'088.80	
4331.3106.01	Verbrauchsmaterial Schulzahnpflege	500.00		500.00			
4331.3136.01	Zahnuntersuchungskosten Schüler	7'200.00		5'500.00		6'088.80	
5	Soziale Sicherheit	1'791'400.00	16'000.00	1'733'200.00	16'500.00	1'662'983.70	15'605.15
	Netto Aufwand		1'775'400.00		1'716'700.00		1'647'378.55
53	Alter + Hinterlassene	546'500.00	10'000.00	510'700.00	10'500.00	503'339.00	9'871.85
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	23'900.00	10'000.00	23'900.00	10'500.00	23'900.00	9'871.85
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	23'900.00	10'000.00	23'900.00	10'500.00	23'900.00	9'871.85
5310.3910.01	Interne Verrechnung Dienstleistung	23'900.00		23'900.00		23'900.00	
5310.4611.01	Kantonsbeitrag Verw.kosten		10'000.00		10'500.00		9'871.85
532	Ergänzungsleistungen AHV/IV	519'800.00		484'000.00		476'638.00	
5320	Ergänzungsleistungen AHV/IV	519'800.00		484'000.00		476'638.00	
5320.3631.01	Beitrag an Kanton, EL	519'800.00		484'000.00		476'638.00	
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		2'651.00	
5350	Leistungen an das Alter	2'600.00		2'600.00		2'651.00	
5350.3632.01	Beiträge an Alterskonferenz	2'100.00		2'100.00		2'218.00	
5350.3635.01	Weihnachtsgeschenke	500.00		500.00		433.00	
54	Familie und Jugend	18'300.00		18'100.00		19'297.35	
541	Famillenzulagen	9'000.00		8'900.00		11'262.00	
5410	Famillenzulagen	9'000.00		8'900.00		11'262.00	

Erfolgsrechnung nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5410.3631.01	Beitrag an Kanton, Familienzulagen	9'000.00		8'900.00		11'262.00	
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso					1'682.35	
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso					1'682.35	
5430.3130.01	Dienstleistungen Dritter					1'682.35	
544	Jugendschutz	3'400.00		3'400.00		2'253.00	
5440	Jugendschutz allgemein	3'400.00		3'400.00		2'253.00	
5440.3636.01	Beiträge an Private ohne Erwerbszweck	3'400.00		3'400.00		2'253.00	
545	Leistungen an Familien	5'900.00		5'800.00		4'100.00	
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	5'900.00		5'800.00		4'100.00	
5451.3636.01	Beiträge an Private ohne Erwerbszweck	5'900.00		5'800.00		4'100.00	
57	Sozialhilfe und Asylwesen	1'226'600.00	6'000.00	1'204'400.00	6'000.00	1'140'347.35	5'733.30
573	Asylwesen			4'800.00		4'273.90	
5730	Asylwesen			4'800.00		4'273.90	
5730.3000.01	Tag- und Sitzungsgelder			3'500.00		2'973.90	
5730.3910.01	Interne Verrechnung Dienstleistung			1'300.00		1'300.00	
579	Sozialhilfe	1'226'600.00	6'000.00	1'199'600.00	6'000.00	1'136'073.45	5'733.30
5790	Sozialhilfe	8'400.00		2'600.00		2'170.30	
5790.3000.01	Tag- und Sitzungsgelder	1'100.00		1'100.00		703.70	
5790.3050.01	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	100.00				28.85	
5790.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung					1.45	
5790.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeld					1.20	
5790.3636.01	Beiträge an Private ohne Erwerbszweck	7'200.00		1'500.00		1'435.10	
5796	Regionaler Sozialdienst	35'800.00	6'000.00	26'000.00	6'000.00		5'733.30
5796.3632.01	Beiträge an Regionalen Sozialdienst	35'800.00		26'000.00			
5796.4260.01	Rückerstattungen		6'000.00		6'000.00		5'733.30
5799	Lastenausgleich Soziales	1'182'400.00		1'171'000.00		1'133'903.15	
5799.3611.01	Beitrag an Kanton, Sozialhilfe	1'182'400.00		1'171'000.00		1'133'903.15	
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	975'100.00	419'500.00	1'006'600.00	403'000.00	977'287.71	439'144.91
	Netto Aufwand		555'600.00		603'600.00		538'142.80
61	Strassenverkehr	761'200.00	419'500.00	744'100.00	403'000.00	746'971.31	439'144.91
615	Gemeindestrassen	761'200.00	419'500.00	744'100.00	403'000.00	746'971.31	439'144.91
6150	Gemeindestrassen	682'400.00	249'500.00	680'100.00	243'000.00	683'907.30	266'713.25
6150.3000.01	Tag- und Sitzungsgelder	2'000.00		2'000.00		1'148.00	
6150.3010.01	Löhne Werkhofpersonal	322'500.00		316'500.00		333'344.80	
6150.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, AIV	19'300.00		19'200.00		16'885.85	
6150.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	22'000.00		21'000.00		20'980.80	
6150.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	8'000.00		8'200.00		7'881.40	
6150.3054.01	AG-Beiträge FAK	5'500.00		5'500.00		5'222.35	
6150.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeld	1'200.00		1'800.00		1'684.95	
6150.3090.01	Aus- und Weiterbildung	4'500.00		4'500.00		3'681.25	

Erfolgsrechnung nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6150.3101.01	Verbrauchsmaterial, Treibstoff	25'000.00		25'000.00		23'558.38	
6150.3110.01	Anschaffungen Mobilien, Geräte	5'000.00		5'000.00		11'227.10	
6150.3111.01	Anschaffungen Maschinen, Fahrzeuge	15'000.00		25'000.00			
6150.3111.02	Strassensignalisation	5'000.00		3'000.00		7'548.95	
6150.3120.01	Energie Strassenbeleuchtung	10'000.00		15'000.00		9'931.70	
6150.3130.01	Telefon, Porti	1'600.00		1'800.00		1'635.65	
6150.3132.01	Honorare, Gutachten					4'779.00	
6150.3134.01	Sachversicherungsprämien	5'300.00		4'500.00		4'431.00	
6150.3137.01	Steuern und Abgaben	5'200.00		5'200.00		5'128.05	
6150.3141.01	Baulicher Unterhalt Strassen	80'000.00		80'000.00		76'213.58	
6150.3141.02	Winterdienst durch Dritte	70'000.00		70'000.00		83'284.84	
6150.3149.01	Unterhalt Strassenbeleuchtung	5'400.00		5'400.00		13'592.30	
6150.3150.01	Unterhalt Mobilien, Geräte	3'500.00		3'500.00		746.90	
6150.3151.01	Unterhalt Maschinen und Fahrzeuge	32'000.00		32'000.00		35'001.30	
6150.3160.01	Benützungsschädigungen	2'800.00		2'800.00		2'740.30	
6150.3161.01	Mieten Maschinen, Geräte	3'000.00		3'000.00		2'662.00	
6150.3170.01	Reisekosten und Spesen	5'000.00		5'000.00		4'574.90	
6150.3300.4	Planmässige Abschreibung Strassen/Verkehrswege	23'600.00		15'200.00		6'021.95	
6150.4240.01	Dienstleistungserträge		60'000.00		60'000.00		61'226.00
6150.4250.01	Verkäufe		500.00		500.00		428.00
6150.4260.01	Rückerstattungen		2'000.00		2'500.00		23'909.25
6150.4612.01	Dienstleistungen für SF		62'000.00		63'000.00		56'200.00
6150.4910.01	Interne Verrechnung Dienstleistung		125'000.00		117'000.00		124'950.00
6155	Parkplätze	78'800.00	170'000.00	64'000.00	160'000.00	63'064.01	172'431.66
6155.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'000.00		4'000.00		2'176.90	
6155.3120.01	Energie	2'700.00		2'500.00		2'688.45	
6155.3130.01	Dienstleistungen Dritter, Kontrolle	53'000.00		46'000.00		49'361.26	
6155.3134.01	Sachversicherungen	600.00		500.00		502.00	
6155.3141.01	Baulicher Unterhalt	9'000.00		2'000.00			
6155.3151.01	Unterhalt Apparate, Geräte	3'500.00		2'000.00		2'285.40	
6155.3910.01	Interne Verrechnung Dienstleistung	6'000.00		7'000.00		6'050.00	
6155.4240.01	Parkgebühren		140'000.00		130'000.00		141'222.55
6155.4270.01	Bussen		30'000.00		30'000.00		31'209.11
62	Öffentlicher Verkehr	213'900.00		262'500.00		230'316.40	
622	Regionalverkehr	4'500.00		4'700.00		3'940.40	
6220	Regionalverkehr	4'500.00		4'700.00		3'940.40	
6220.3632.01	Beiträge an Gemeindeverbände	2'000.00		2'000.00		1'836.50	
6220.3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmen	2'500.00		2'700.00		2'103.90	
629	Öffentlicher Verkehr	209'400.00		257'800.00		226'376.00	
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	209'400.00		257'800.00		226'376.00	
6291.3631.01	Beitrag an Kanton, Öff. Verkehr	209'400.00		257'800.00		226'376.00	
7	Umweltschutz und Raumordnung	791'200.00	700'400.00	815'300.00	727'000.00	757'024.02	663'809.37
	Netto Aufwand		90'800.00		88'300.00		93'214.65
72	Abwasserentsorgung	418'400.00	418'400.00	414'800.00	414'800.00	403'935.40	403'935.40
720	Abwasserentsorgung	418'400.00	418'400.00	414'800.00	414'800.00	403'935.40	403'935.40
7201	Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]	418'400.00	418'400.00	414'800.00	414'800.00	403'935.40	403'935.40
7201.3000.01	Tag- und Sitzungsgelder			400.00			

Erfolgsrechnung nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7201.3120.01	Wasser, Energie, Heizung	500.00		500.00		190.30	
7201.3132.01	Nachführung Kataster	6'000.00		6'000.00		14'582.80	
7201.3143.01	Baulicher Unterhalt	40'000.00		40'000.00		24'432.80	
7201.3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten	6'600.00		23'200.00		4'427.35	
7201.3510.1	Einlage Spezialfinanzierung Werterhalt	206'600.00		195'000.00		123'286.00	
7201.3510.5	Einlage SF Werterhalt, Anschlussgebühren	40'000.00		40'000.00		123'325.00	
7201.3612.01	Betriebsbeitrag ARA Thunersee	107'000.00		98'000.00		99'039.55	
7201.3612.02	Betriebsbeitrag Pumpstation Mülenen	1'500.00		1'500.00		1'236.95	
7201.3612.03	Interne Verrechnung Dienstleistung	10'200.00		10'200.00		9'575.00	
7201.4240.01	Benützungsgebühren		260'000.00		255'000.00		259'570.25
7201.4240.50	Anschlussgebühren		40'000.00		40'000.00		123'325.00
7201.4409.01	Verrechnete Zinsen		18'100.00		17'400.00		16'612.80
7201.4510.1	Entnahme Spezialfinanzierung Werterhalt		6'600.00		23'200.00		4'427.35
7201.9010.01	Ertragsüberschuss					3'839.65	
7201.9011.01	Aufwandüberschuss		93'700.00		79'200.00		
73	Abfall	276'000.00	276'000.00	306'200.00	306'200.00	259'873.97	259'873.97
730	Abfall	276'000.00	276'000.00	306'200.00	306'200.00	259'873.97	259'873.97
7300	Tierkörperbeseitigung	9'000.00	9'000.00	18'000.00	18'000.00	8'489.00	8'489.00
7300.3612.01	Kosten Tierkörperbeseitigung	9'000.00		18'000.00		8'489.00	
7300.4612.01	Interne Verrechnung Dienstleistung		9'000.00		18'000.00		8'489.00
7301	Abfall [Gemeindebetrieb]	267'000.00	267'000.00	288'200.00	288'200.00	251'384.97	251'384.97
7301.3000.01	Tag- und Sitzungsgelder			900.00		553.15	
7301.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, AIV			100.00		15.75	
7301.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung					0.35	
7301.3054.01	AG-Beiträge FAK					4.50	
7301.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeld					0.30	
7301.3100.01	Büromaterial			200.00			
7301.3110.01	Anschaffungen	7'000.00		14'000.00		7'177.98	
7301.3130.01	Kehricht- und Grüngutabfuhr	55'000.00		55'000.00		49'585.55	
7301.3130.02	Separatentsorgungen	20'000.00		21'000.00		18'339.90	
7301.3612.01	Interne Verrechnung Dienstleistung	84'000.00		93'000.00		78'064.00	
7301.3614.01	Deponiegebühren AVAG	101'000.00		104'000.00		97'643.49	
7301.4240.01	Benützungsgebühren Gemeinde		156'000.00		165'000.00		160'421.72
7301.4240.02	Benützungsgebühren AVAG		94'000.00		95'000.00		94'864.50
7301.4250.01	Verkäufe		2'000.00		2'500.00		4'107.05
7301.4260.01	Rückerstattungen		6'900.00		6'200.00		6'483.75
7301.4409.01	Verrechnete Zinsen		1'100.00		1'100.00		1'132.70
7301.9011.01	Aufwandüberschuss		7'000.00		18'400.00		-15'624.75
74	Verbauungen	47'000.00	6'000.00	45'200.00	6'000.00	23'706.90	
741	Gewässerverbauungen	47'000.00	6'000.00	45'200.00	6'000.00	23'706.90	
7410	Gewässerverbauungen	47'000.00	6'000.00	45'200.00	6'000.00	23'706.90	
7410.3000.01	Tag- und Sitzungsgelder	400.00		1'000.00		362.50	
7410.3142.01	Baulicher Unterhalt	25'000.00		25'000.00		10'248.75	
7410.3300.2	Planmässige Abschreibungen	6'400.00		1'000.00		556.30	
7410.3632.01	Beiträge an Schwellengemeinden	5'200.00		5'200.00		5'239.35	
7410.3910.01	Interne Verrechnung Dienstleistung	10'000.00		13'000.00		7'300.00	
7410.4631.01	Beiträge Kanton		6'000.00		6'000.00		
77	Übriger Umweltschutz	43'600.00		43'600.00		63'520.35	

Erfolgsrechnung

nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
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	
7716.3612.01	Beitrag an Begräbnisgemeinde	36'000.00		36'000.00		36'000.00	
779	Umweltschutz	7'600.00		7'600.00		27'520.35	
7791	Öffentliche Toilettenanlagen	7'600.00		7'600.00		27'520.35	
7791.3010.01	Löhne Hauswart	3'700.00		3'700.00		4'246.10	
7791.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, AIV					25.90	
7791.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	100.00		100.00		65.95	
7791.3054.01	AG-Beiträge FAK					7.40	
7791.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeld	100.00		100.00		24.70	
7791.3101.01	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial	1'500.00		2'000.00		1'113.35	
7791.3120.01	Wasser, Energie, Heizung	1'500.00		1'000.00		1'243.55	
7791.3134.01	Sachversicherungen	200.00		200.00		128.30	
7791.3144.01	Baulicher Unterhalt	500.00		500.00		20'665.10	
79	Raumordnung	6'200.00		5'500.00		5'987.40	
790	Raumordnung	6'200.00		5'500.00		5'987.40	
7900	Raumordnung allgemein	700.00				666.50	
7900.3300.9	Planmässige Abschreibungen Planungen	700.00				666.50	
7906	Regionale Planungsgruppen	5'500.00		5'500.00		5'320.90	
7906.3632.01	Beiträge an Planungsverbände	5'500.00		5'500.00		5'320.90	
8	Volkswirtschaft	92'500.00	119'700.00	120'400.00	118'900.00	220'846.65	225'479.70
	Netto Aufwand				1'500.00		
	Netto Ertrag	27'200.00				4'633.05	
81	Landwirtschaft	5'500.00		5'900.00		5'152.00	
811	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	5'500.00		5'900.00		5'152.00	
8110	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	5'500.00		5'900.00		5'152.00	
8110.3000.01	Tag- und Sitzungsgelder			400.00			
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		157.65	
8110.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	100.00		100.00		38.70	
8110.3054.01	AG-Beiträge FAK	100.00		100.00		45.00	
8110.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeld					14.50	
8110.3170.01	Reisekosten und Spesen	100.00		100.00		50.00	
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		1'011.80	
82	Forstwirtschaft	18'300.00	11'900.00	18'700.00	11'900.00	129'267.55	117'185.70
820	Forstwirtschaft	18'300.00	11'900.00	18'700.00	11'900.00	129'267.55	117'185.70
8200	Forstwirtschaft	18'300.00	11'900.00	18'700.00	11'900.00	129'267.55	117'185.70
8200.3145.01	Dienstleistungen Dritter Pflege	2'000.00		2'000.00		1'451.00	
8200.3145.02	Dienstleistungen Dritter Holzernte					9'348.05	
8200.3145.03	Dienstleistungen Dritter Strassenunterhalt	500.00		3'000.00		72.25	
8200.3300.50	Planmässige Abschreibungen	5'100.00		5'100.00		5'110.00	
8200.3634.01	Beitrag an öff. Unternehmungen					102'700.00	
8200.3636.01	Beiträge an Private ohne Erwerbszweck	1'500.00		1'300.00		1'480.20	

Erfolgsrechnung

nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8200.3910.01	Interne Verrechnung Dienstleistung	9'000.00		7'000.00		8'825.00	
8200.3940.01	Interne Verrechnung Zinsen	200.00		300.00		281.05	
8200.4240.01	Dienstleistungserträge, Benützungsgebühren		300.00				300.00
8200.4260.01	Rückerstattungen		10'200.00		10'000.00		12'290.75
8200.4500.01	Entnahmen Spezialfinanzierung FK						102'700.00
8200.4940.01	Interne Verrechnung Zinsen		1'400.00		1'900.00		1'894.95
84	Tourismus	60'000.00		85'000.00		79'416.00	
840	Tourismus	60'000.00		85'000.00		79'416.00	
8400	Tourismus	60'000.00		85'000.00		79'416.00	
8400.3636.01	Beiträge Aeschi Tourismus	50'000.00		70'000.00		70'000.00	
8400.3636.02	Beiträge an Private ohne Erwerbszweck	10'000.00		15'000.00		9'416.00	
85	Industrie, Gewerbe, Handel	8'700.00	3'800.00	10'800.00	4'000.00	7'011.10	3'761.00
850	Industrie, Gewerbe, Handel	8'700.00	3'800.00	10'800.00	4'000.00	7'011.10	3'761.00
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	8'700.00	3'800.00	10'800.00	4'000.00	7'011.10	3'761.00
8500.3102.01	Drucksachen, Publikationen	100.00		200.00		104.75	
8500.3160.01	Benützungsschädigungen Aeschimärli	400.00		400.00			
8500.3632.01	Beiträge Viehschauen	200.00		200.00		181.35	
8500.3910.01	Interne Verrechnung Dienstleistung	8'000.00		10'000.00		6'725.00	
8500.4240.01	Benützungsgebühren Aeschimärli		3'800.00		4'000.00		3'761.00
87	Brennstoffe und Energie		104'000.00		103'000.00		104'533.00
871	Elektrizität		104'000.00		103'000.00		104'533.00
8710	Elektrizität allgemein		104'000.00		103'000.00		104'533.00
8710.4120.01	Konzessionsgebühr BKW AG		104'000.00		103'000.00		104'533.00
9	Finanzen und Steuern	879'300.00	5'876'000.00	859'600.00	5'714'600.00	1'816'218.14	6'121'834.20
	Netto Ertrag	4'996'700.00		4'855'000.00		4'305'616.06	
91	Steuern	20'500.00	4'765'000.00	20'000.00	4'640'000.00	29'566.81	4'624'126.30
910	Steuern	20'500.00	4'765'000.00	20'000.00	4'640'000.00	29'566.81	4'624'126.30
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	18'000.00	4'043'000.00	18'000.00	3'928'000.00	29'279.90	3'957'878.00
9100.3181.01	Forderungsverluste allg. Gemeindesteuern	18'000.00		18'000.00		29'279.90	
9100.4000.01	Einkommenssteuern nat. Personen		3'566'000.00		3'470'000.00		3'554'206.60
9100.4000.20	Nachsteuern und Bussen		15'000.00		15'000.00		1'048.15
9100.4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommen		90'000.00		70'000.00		65'580.80
9100.4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommen		-115'000.00		-105'000.00		-120'643.35
9100.4000.60	Pauschale Steueranrechnungen NP						-86.65
9100.4001.01	Vermögenssteuern		312'000.00		306'000.00		331'136.10
9100.4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögen		20'000.00		20'000.00		25'375.65
9100.4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögen		-10'000.00		-10'000.00		-26'831.10
9100.4002.01	Quellensteuern		45'000.00		45'000.00		68'264.80
9100.4002.10	Quellensteuern BGSA						1'064.90
9100.4010.01	Gewinnsteuern		20'000.00		20'000.00		7'648.75
9100.4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		100'000.00		100'000.00		56'198.85

Erfolgsrechnung nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9100.4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		-10'000.00		-10'000.00		-10'912.45
9100.4011.01	Kapitalsteuern		10'000.00		7'000.00		3'046.90
9100.4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern						771.55
9100.4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern						-980.00
9100.4019.01	Holdingssteuern						47.45
9100.4029.01	Eingang abgeschr. Steuern						2'961.05
9101	Sondersteuern	2'000.00	180'000.00	2'000.00	180'000.00		125'191.80
9101.3181.01	Forderungsverluste Sondersteuern	2'000.00		2'000.00			
9101.4022.01	Grundstückgewinnsteuern		70'000.00		70'000.00		2'149.45
9101.4022.10	Sonderveranlagungen		110'000.00		110'000.00		123'042.35
9102	Liegenschaftssteuern	500.00	530'000.00		520'000.00	286.91	529'056.50
9102.3181.01	Forderungsverluste Liegenschaftssteuern	500.00				286.91	
9102.4021.01	Liegenschaftssteuern		530'000.00		520'000.00		529'056.50
9103	Hundetaxe		12'000.00		12'000.00		12'000.00
9103.4033.01	Hundetaxe		12'000.00		12'000.00		12'000.00
93	Finanz- und Lastenausgleich	423'000.00	929'600.00	406'300.00	887'400.00	407'118.00	904'639.00
930	Finanz- und Lastenausgleich	423'000.00	929'600.00	406'300.00	887'400.00	407'118.00	904'639.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich	423'000.00	929'600.00	406'300.00	887'400.00	407'118.00	904'639.00
9300.3621.60	Lastenausgleich neue Aufgabenteilung	423'000.00		406'300.00		407'118.00	
9300.4621.50	Mindestausstattung		169'300.00		151'500.00		167'733.00
9300.4621.60	Geografisch-topografischer Zuschuss		165'800.00		170'000.00		169'667.00
9300.4621.61	Soziodemographischer Zuschuss		15'600.00		17'000.00		16'899.00
9300.4622.70	Disparitätenabbau		578'900.00		548'900.00		550'340.00
95	Ertragsanteile, übrige		20'000.00		20'000.00		54'286.45
950	Ertragsanteile, übrige		20'000.00		20'000.00		54'286.45
9500	Ertragsanteile, übrige		20'000.00		20'000.00		54'286.45
9500.4024.01	Erbschafts- und Schenkungssteuern		20'000.00		20'000.00		54'286.45
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	165'900.00	161'400.00	163'400.00	167'200.00	249'922.85	538'782.45
961	Zinsen	84'500.00	30'400.00	58'600.00	36'800.00	55'746.70	36'515.55
9610	Zinsen	84'500.00	30'400.00	58'600.00	36'800.00	55'746.70	36'515.55
9610.3181.01	Forderungsverluste Vergütungszinsen	1'000.00		500.00		819.85	
9610.3401.01	Zinsen kurzfristige Verbindlichkeiten	500.00		500.00		463.85	
9610.3406.01	Zinsen langfristige Verbindlichkeiten	41'100.00		16'500.00		13'500.00	
9610.3409.01	Zinsen Sonderrechnungen	3'600.00		4'000.00		3'834.95	
9610.3409.02	Zinsen Spezialfinanzierungen	20'900.00		20'200.00		18'925.70	
9610.3499.01	Vergütungszinsen Steuern	16'000.00		15'000.00		16'307.40	
9610.3940.01	Interne Verrechnung Zinsen	1'400.00		1'900.00		1'894.95	
9610.4400.01	Zinsen flüssige Mittel		200.00		200.00		86.95
9610.4401.01	Verzugszinsen Steuern		17'000.00		15'000.00		16'679.85
9610.4402.01	Zinsen kurzfristige Anlagen		1'000.00		8'000.00		7'113.40
9610.4407.01	Zinsen langfristige Anlagen		1'700.00		2'000.00		1'667.00
9610.4451.01	Erträge aus Beteiligungen		400.00		400.00		367.50
9610.4940.01	Interne Verrechnung Zinsen		10'100.00		11'200.00		10'600.85

Erfolgsrechnung nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	46'000.00	97'600.00	68'000.00	95'600.00	159'449.40	467'512.10
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	46'000.00	97'600.00	68'000.00	95'600.00	159'449.40	467'512.10
9630.3101.01	Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		427.20	
9630.3430.01	Baulicher Unterhalt Blümlimatt	2'000.00		7'000.00		2'095.85	
9630.3430.03	Baulicher Unterhalt Alpen	10'000.00		26'000.00		2'343.60	
9630.3430.04	Baulicher Unterhalt übrige	1'000.00		1'000.00			
9630.3439.01	Wasser, Energie, Heizung	5'000.00		6'000.00		4'539.85	
9630.3439.02	Sachversicherungen	5'000.00		5'000.00		4'497.45	
9630.3439.03	Übriger Liegenschaftsaufwand	7'600.00		7'600.00		9'281.00	
9630.3441.01	Wertberichtigung Lieg. FV					119'094.65	
9630.3910.01	Interne Verrechnung Dienstleistung	5'000.00		4'000.00		6'850.00	
9630.3940.01	Verrechnete Zinsen	9'900.00		10'900.00		10'319.80	
9630.4411.4	Gewinn aus Verkäufen Gebäude FV						245'160.00
9630.4439.01	Rückerstattungen		3'600.00		3'600.00		3'600.00
9630.4470.01	Miet- und Pachtzinse		70'000.00		68'000.00		74'508.00
9630.4470.02	Baurechtszinsen		24'000.00		24'000.00		24'165.30
9630.4896.01	Entnahme aus Neubewertungsreserve						120'078.80
969	Finanzvermögen	35'400.00	33'400.00	36'800.00	34'800.00	34'726.75	34'754.80
9690	Finanzvermögen	2'000.00		2'000.00		1'131.95	1'160.00
9690.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	2'000.00		2'000.00		1'131.95	
9690.4440.01	Marktwertanpassung Wertschriften						1'160.00
9695	Burgergut	33'400.00	33'400.00	34'800.00	34'800.00	33'594.80	33'594.80
9695.3000.01	Tag- und Sitzungsgelder	500.00		400.00		490.00	
9695.3430.01	Baulicher Unterhalt	4'000.00		14'000.00		103'113.65	
9695.3439.01	Wasser, Energie, Heizung	700.00		1'000.00		1'774.79	
9695.3439.02	Sachversicherungen	1'500.00		1'300.00		1'224.35	
9695.4409.01	Verrechnete Zinsen		400.00		800.00		684.60
9695.4430.01	Miet- und Pachtzinse		33'000.00		34'000.00		32'910.20
9695.9010.01	Ertragsüberschuss	26'700.00		18'100.00		-73'007.99	
99	Nicht aufgeteilte Posten	269'900.00		269'900.00		1'129'610.48	
990	Nicht aufgeteilte Posten	269'900.00		269'900.00		610'334.85	
9900	Nicht aufgeteilte Posten					340'479.85	
9900.3894.01	Zusätzliche Abschreibungen					340'479.85	
9901	Abschreibung bestehendes Verwaltungsvermögen	269'900.00		269'900.00		269'855.00	
9901.3300.01	Abschreibungen bestehendes VV	269'900.00		269'900.00		269'855.00	
999	Abschluss					519'275.63	
9990	Abschluss					519'275.63	
9990.9000.01	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung					519'275.63	
	Total	8'264'300.00	8'173'500.00	8'125'800.00	8'099'000.00	8'915'410.20	8'915'410.20
	Netto Aufwand		90'800.00		26'800.00		
	Gesamttotal	8'264'300.00	8'264'300.00	8'125'800.00	8'125'800.00	8'915'410.20	8'915'410.20

Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
3	Aufwand	8'203'200.00		8'091'300.00		8'382'538.14	
	Netto Aufwand		8'203'200.00		8'091'300.00		8'382'538.14
30	Personalaufwand	1'475'500.00		1'449'000.00		1'418'258.65	
300	Behörden und Kommissionen	186'700.00		202'100.00		184'779.15	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	186'700.00		202'100.00		184'779.15	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'073'000.00		1'038'000.00		1'045'601.30	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'073'000.00		1'038'000.00		1'045'601.30	
305	Arbeitgeberbeiträge	171'600.00		174'900.00		165'875.40	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	69'800.00		69'100.00		64'721.50	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	59'900.00		62'000.00		59'428.05	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	17'300.00		17'700.00		17'096.55	
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	20'300.00		19'900.00		18'898.60	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'300.00		6'200.00		5'730.70	
309	Übriger Personalaufwand	44'200.00		34'000.00		22'002.80	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	44'200.00		34'000.00		22'002.80	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'504'900.00		1'605'700.00		1'439'624.71	
310	Material- und Warenaufwand	281'300.00		284'100.00		241'781.77	
3100	Büromaterial	42'400.00		43'400.00		35'502.97	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	86'300.00		89'000.00		74'703.63	
3102	Drucksachen, Publikationen	12'100.00		11'200.00		12'785.45	
3104	Lehrmittel	123'000.00		123'000.00		106'067.52	
3105	Lebensmittel	17'000.00		17'000.00		12'722.20	
3106	Medizinisches Material	500.00		500.00			
311	Nicht aktivierbare Anlagen	99'000.00		179'800.00		126'761.53	
3110	Büromöbel und Geräte	49'600.00		57'300.00		55'113.73	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	29'400.00		47'300.00		33'775.25	
3113	Hardware	18'500.00		73'700.00		36'000.55	
3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'500.00		1'500.00		1'872.00	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	181'900.00		210'700.00		175'124.65	
3120	Verwaltungsvermögen						
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	181'900.00		210'700.00		175'124.65	
313	Dienstleistungen und Honorare	260'700.00		254'900.00		270'923.28	
3130	Dienstleistungen Dritter	170'000.00		167'500.00		161'638.23	
3131	Planung und Projektierungen Dritter					11'500.00	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	34'000.00		36'000.00		46'597.00	
3134	Sachversicherungsprämien	44'300.00		40'700.00		39'971.20	
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	7'200.00		5'500.00		6'088.80	
3137	Steuern und Abgaben	5'200.00		5'200.00		5'128.05	
314	Baulicher Unterhalt und betrieblicher Unterhalt	308'400.00		298'900.00		329'133.33	

Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	198'000.00		166'000.00		186'189.13	
3142	Unterhalt Wasserbau	25'000.00		25'000.00		10'248.75	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	40'000.00		40'000.00		24'432.80	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	37'500.00		57'500.00		83'799.05	
3145	Unterhalt Wald	2'500.00		5'000.00		10'871.30	
3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	5'400.00		5'400.00		13'592.30	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	127'700.00		135'700.00		102'989.54	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	25'000.00		34'700.00		7'541.39	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	46'500.00		60'000.00		45'489.58	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	31'000.00		22'000.00		19'235.25	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	25'200.00		19'000.00		30'723.32	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	67'100.00		79'100.00		76'957.90	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	63'600.00		75'600.00		74'295.90	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	3'500.00		3'500.00		2'662.00	
317	Spesenentschädigungen	151'300.00		138'000.00		79'845.75	
3170	Reisekosten und Spesen	76'800.00		68'000.00		61'938.75	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	74'500.00		70'000.00		17'907.00	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	27'500.00		24'500.00		36'106.96	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	27'500.00		24'500.00		36'106.96	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	356'700.00		353'900.00		320'910.55	
330	Sachanlagen VV	356'700.00		353'900.00		320'910.55	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	356'700.00		353'900.00		320'910.55	
34	Finanzaufwand	118'900.00		125'100.00		300'997.09	
340	Zinsaufwand	66'100.00		41'200.00		36'724.50	
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	500.00		500.00		463.85	
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	41'100.00		16'500.00		13'500.00	
3409	Übrige Passivzinsen	24'500.00		24'200.00		22'760.65	
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	36'800.00		68'900.00		128'870.54	
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	17'000.00		48'000.00		107'553.10	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	19'800.00		20'900.00		21'317.44	
344	Wertberichtigungen Anlagen FV					119'094.65	
3441	Wertberichtigung Sachanlagen FV					119'094.65	
349	Verschiedener Finanzaufwand	16'000.00		15'000.00		16'307.40	
3499	Übriger Finanzaufwand	16'000.00		15'000.00		16'307.40	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	246'600.00		235'000.00		246'611.00	

Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	246'600.00		235'000.00		246'611.00	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	246'600.00		235'000.00		246'611.00	
36	Transferaufwand	4'317'200.00		4'144'300.00		4'133'810.49	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	2'635'200.00		2'438'000.00		2'402'514.34	
3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	2'231'200.00		2'021'000.00		2'017'104.10	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	303'000.00		313'000.00		287'766.75	
3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	101'000.00		104'000.00		97'643.49	
362	Finanz- und Lastenausgleich	423'000.00		406'300.00		407'118.00	
3621	Finanz- und Lastenausgleich an Kanton	423'000.00		406'300.00		407'118.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	1'259'000.00		1'300'000.00		1'324'178.15	
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	743'400.00		750'700.00		714'276.00	
3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	277'800.00		266'800.00		241'361.55	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	15'700.00		15'900.00		11'919.90	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	132'000.00		158'000.00		157'163.00	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	90'100.00		108'600.00		99'457.70	
38	Ausserordentlicher Aufwand					340'479.85	
389	Einlagen in das Eigenkapital					340'479.85	
3894	Einlagen in finanzpolitische Reserven					340'479.85	
39	Interne Verrechnungen	183'400.00		178'300.00		181'845.80	
391	Dienstleistungen	171'900.00		165'200.00		169'350.00	
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	171'900.00		165'200.00		169'350.00	
394	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	11'500.00		13'100.00		12'495.80	
3940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	11'500.00		13'100.00		12'495.80	
4	Ertrag		8'072'800.00		8'001'400.00		8'931'034.95
	Netto Ertrag	8'072'800.00		8'001'400.00		8'931'034.95	
40	Fiskalertrag		4'785'000.00		4'660'000.00		4'678'412.75
400	Direkte Steuern natürliche Personen		3'923'000.00		3'811'000.00		3'899'095.90
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		3'556'000.00		3'450'000.00		3'500'085.55
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		322'000.00		316'000.00		329'680.65
4002	Quellensteuern natürliche Personen		45'000.00		45'000.00		69'329.70
401	Direkte Steuern juristische Personen		120'000.00		117'000.00		55'821.05

Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		110'000.00		110'000.00		52'935.15
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		10'000.00		7'000.00		2'838.45
4019	Übrige direkte Steuern juristische Personen						47.45
402	Übrige Direkte Steuern		730'000.00		720'000.00		711'495.80
4021	Grundsteuern		530'000.00		520'000.00		529'056.50
4022	Vermögensgewinnsteuern		180'000.00		180'000.00		125'191.80
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern		20'000.00		20'000.00		54'286.45
4029	Eingang abgeschriebene Steuern						2'961.05
403	Besitz- und Aufwandsteuern		12'000.00		12'000.00		12'000.00
4033	Hundesteuer		12'000.00		12'000.00		12'000.00
41	Regallen und Konzessionen		104'000.00		103'000.00		104'533.00
412	Konzessionen		104'000.00		103'000.00		104'533.00
4120	Konzessionen		104'000.00		103'000.00		104'533.00
42	Entgelte		1'299'900.00		1'365'100.00		1'436'097.20
420	Ersatzabgaben		185'000.00		185'000.00		227'134.90
4200	Ersatzabgaben		185'000.00		185'000.00		227'134.90
421	Gebühren für Amtshandlungen		59'000.00		49'000.00		55'148.35
4210	Gebühren für Amtshandlungen		59'000.00		49'000.00		55'148.35
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		941'200.00		1'011'600.00		1'002'956.09
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		941'200.00		1'011'600.00		1'002'956.09
425	Erlös aus Verkäufen		2'600.00		3'100.00		4'540.05
4250	Verkäufe		2'600.00		3'100.00		4'540.05
426	Rückerstattungen		82'100.00		86'400.00		115'108.70
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		82'100.00		86'400.00		115'108.70
427	Bussen		30'000.00		30'000.00		31'209.11
4270	Bussen		30'000.00		30'000.00		31'209.11
44	Finanzertrag		273'600.00		276'800.00		527'993.90
440	Zinsertrag		40'800.00		45'400.00		44'472.90
4400	Zinsen flüssige Mittel		200.00		200.00		86.95
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		17'000.00		15'000.00		16'679.85
4402	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen		1'000.00		8'000.00		7'113.40
4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen		1'700.00		2'000.00		1'667.00
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		20'900.00		20'200.00		18'925.70
441	Realisierte Gewinne FV						245'160.00
4411	Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV						245'160.00
443	Liegenschaftenertrag FV		36'600.00		37'600.00		36'510.20
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		33'000.00		34'000.00		32'910.20
4439	Übriger Liegenschaftenertrag FV		3'600.00		3'600.00		3'600.00

Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
444	Wertberichtigungen Anlagen FV						1'160.00
4440	Marktwertanpassungen Wertschriften						1'160.00
445	Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des VV		400.00		400.00		367.50
4451	Erträge aus Beteiligungen VV		400.00		400.00		367.50
447	Liegenschaftenertrag VV		195'800.00		193'400.00		200'323.30
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		195'800.00		193'400.00		200'323.30
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		16'600.00		58'200.00		116'968.35
450	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital		10'000.00		35'000.00		112'541.00
4500	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des FK						102'700.00
4501	Entnahmen aus Fonds des FK		10'000.00		35'000.00		9'841.00
451	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		6'600.00		23'200.00		4'427.35
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		6'600.00		23'200.00		4'427.35
46	Transferertrag		1'410'300.00		1'360'000.00		1'368'061.15
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		426'200.00		413'200.00		403'998.75
4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		10'000.00		10'500.00		9'871.85
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		416'200.00		402'700.00		394'126.90
462	Finanz- und Lastenausgleich		929'600.00		887'400.00		904'639.00
4621	Finanz- und Lastenausgleich von Kantonen und Konkordaten		350'700.00		338'500.00		354'299.00
4622	Finanz- und Lastenausgleich von Gemeinden und Gemeindeverbänden		578'900.00		548'900.00		550'340.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		54'500.00		59'400.00		59'423.40
4630	Beiträge vom Bund				4'800.00		
4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		20'500.00		20'200.00		25'066.40
4634	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen		34'000.00		34'400.00		34'357.00
48	Ausserordentlicher Ertrag						517'122.80
483	Ausserordentliche verschiedene Erträge						397'044.00
4830	Ausserordentliche verschiedene Erträge						397'044.00
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital						120'078.80
4896	Entnahmen aus Neubewertungsreserven						120'078.80
49	Interne Verrechnungen		183'400.00		178'300.00		181'845.80

Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
491	Dienstleistungen		171'900.00		165'200.00		169'350.00
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		171'900.00		165'200.00		169'350.00
494	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		11'500.00		13'100.00		12'495.80
4940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		11'500.00		13'100.00		12'495.80
9	Abschlusskonten	61'100.00	100'700.00	34'500.00	97'600.00	532'872.06	-15'624.75
	Netto Aufwand						548'496.81
	Netto Ertrag	39'600.00		63'100.00			
90	Abschluss Erfolgsrechnung	61'100.00	100'700.00	34'500.00	97'600.00	532'872.06	-15'624.75
900	Abschluss Erfolgsrechnung					519'275.63	
9000	Ertragsüberschuss					519'275.63	
901	Abschluss Fonds im EK, Ertragsüberschuss	61'100.00	100'700.00	34'500.00	97'600.00	13'596.43	-15'624.75
9010	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	61'100.00		34'500.00		13'596.43	
9011	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		100'700.00		97'600.00		-15'624.75
	Total	8'264'300.00	8'173'500.00	8'125'800.00	8'099'000.00	8'915'410.20	8'915'410.20
	Netto Aufwand		90'800.00		26'800.00		
	Gesamttotal	8'264'300.00	8'264'300.00	8'125'800.00	8'125'800.00	8'915'410.20	8'915'410.20

BUDGET DER INVESTITIONSRECHNUNG 2019

	Ausgaben	Einnahmen
2170 Schulliegenschaften		
Ausbau/Sanierung Primarschulhaus Dorf (Teil)	3'190'000	
Hartplatzsanierung Turnhalle*	30'000	
Fensterersatz Turnhalle*	40'000	
6150 Gemeindestrassen		
Sanierung Scheidgasse*	700'000	
Sanierung Naturstrasse Suld*	60'000	
Sanierung Gässli-Allmihütte*	40'000	
Ersatz Strassenbeleuchtung*	70'000	
7410 Gewässerverbauungen		
Hochwasserschutz Müleneren (Rest)	3'280'000	
Hochwasserschutz Müleneren, Beiträge		3'110'000
7900 Raumplanung		
Ortsplanungsrevision (Teil)	30'000	
Total	7'440'000	3'110'000
NETTOINVESTITIONEN		4'330'000
Investitionen der Spezialfinanzierungen		
7201 Abwasserbeseitigung		
Investitionsbeiträge ARA Thunersee	20'000	
Total	20'000	

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