

oberhofen
am Thunersee

Budget *2019*

Auflageexemplar
Gemeindeversammlung
vom 19. November 2018



Inhaltsverzeichnis

0	Auf einen Blick (Management Summary)	4
0.1	Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde.....	4
0.2	Eckwerte im Überblick	6
1	Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)	7
1.1	Allgemeines.....	7
1.2	Abschreibungen.....	7
1.2.1	Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Ziff. 4.1.1 bis 4.1.4 GV)	7
1.2.2	Neues Verwaltungsvermögen	7
1.2.3	Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)	8
1.3	Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze.....	8
2	Erläuterungen	9
2.1	Allgemeines.....	9
2.2	Erfolgsrechnung.....	10
2.2.1	Erläuterungen zur Entwicklung Personalaufwand	10
2.2.2	Erläuterungen zur Entwicklung Sach- und übriger Betriebsaufwand	10
2.2.3	Erläuterungen zur Entwicklung Abschreibungen Verwaltungsvermögen	11
2.2.4	Erläuterungen zur Entwicklung Finanzaufwand	11
2.2.5	Erläuterungen zur Entwicklung Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	11
2.2.6	Erläuterungen zur Entwicklung Transferaufwand	12
2.2.7	Erläuterungen zur Entwicklung ausserordentlicher Aufwand	14
2.2.8	Erläuterungen zur Entwicklung Fiskalertrag	15
2.2.9	Erläuterungen zur Entwicklung Entgelte	16
2.2.10	Erläuterungen zur Entwicklung Transferertrag	17
2.2.11	Vergleich Budget 2019 nach Funktionen / Übersicht über die Abweichungen	18
2.2.12	Erläuterungen zu den Aufgabenbereichen (ergänzend zu den Erläuterungen unter den Sachgruppen)	19
2.2.13	Spezialfinanzierungen	22
2.3	Investitionen	24
3	Ergebnis	26
3.1	Allgemeine Übersicht.....	26
3.2	Übersicht Gesamtergebnis der Gemeinde (exkl. interne Verrechnungen).....	26
3.1.1	Erfolgsrechnung	26
3.1.2	Investitionsrechnung	27
3.1.3	Finanzierungsergebnis	27

3.3	Ergebnis Steuerfinanzierter Haushalt (exkl. interne Verrechnung und exkl. Spezialfinanzierungen)	28
3.4	Ergebnis Spezialfinanzierung Parkhaus/Parkplätze	28
3.5	Ergebnis Spezialfinanzierung Wasserversorgung	29
3.6	Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung	29
3.7	Ergebnis Spezialfinanzierung Abfallentsorgung	30
4	Erfolgsrechnung	31
4.1	Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung	31
4.2	Zusammenzug Erfolgsrechnung nach Funktionaler Gliederung	32
5	Investitionsrechnung	33
5.1	Zusammenzug Investitionsrechnung nach Funktionaler Gliederung	33
6	Eigenkapitalnachweis	34
6.1	Auswertungen	34
6.2	Kommentare zu den Auswertungen	35
6.2.1	Eigenkapital	35
6.2.1	Verpflichtungen / Vorschüsse für Spezialfinanzierungen (SF Rechnungsausgleich)	35
6.2.2	Vorfinanzierungen (SF Werterhalt)	35
6.2.3	Reserven	35
6.2.4	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	35
6.2.5	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	36
7	Antrag Gemeinderat	37
8	Genehmigung durch die Gemeindeversammlung	39

9	Zusammenzug Erfolgsrechnung.....	40
10	Erfolgsrechnung	41
11	Zusammenzug Artengliederung Erfolgsrechnung.....	68
12	Artengliederung Erfolgsrechnung	69
13	Dreistufiger Erfolgsausweis Gesamthaushalt.....	85
14	Dreistufiger Erfolgsausweis Steuerhaushalt.....	86
15	Dreistufiger Erfolgsausweis Wasser.....	87
16	Dreistufiger Erfolgsausweis Abwasser	88
17	Dreistufiger Erfolgsausweis Abfall	89
18	Dreistufiger Erfolgsausweis Parkhaus/Parkplätze.....	90
19	Zusammenzug Investitionsrechnung	91
20	Investitionsrechnung	92
21	Zusammenzug Artengliederung Investitionsrechnung	97
22	Artengliederung Investitionsrechnung.....	98
23	Finanzierungsausweis Gesamthaushalt.....	100
24	Finanzierungsausweis Steuerhaushalt.....	101
25	Finanzierungsausweis Wasser.....	102
26	Finanzierungsausweis Abwasser	103

Vorbericht Budget 2019

0 Auf einen Blick (Management Summary)

Das Budget 2019 basiert auf folgenden Grundlagen bzw. Annahmen:

1. Den Prognosen der Finanzplanung 2018 – 2023, insbesondere einer unveränderten Steueranlage von 1.64 Einheiten und den Berechnungen über den Finanz- und Lastenausgleich (FILAG);
2. dem Vorjahresbudget 2018 und der letzten Jahresrechnung 2017 hinsichtlich des regelmässig anfallenden normalen Aufwandes;
3. einer Zuwachsrate beim Personalaufwand von 1.0 % und beim Sachaufwand von 0.5 %;
4. den Ausgaben und Einnahmen, die zusätzlich im Budgetjahr anfallen.

0.1 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde

Gestufferter Erfolgsausweis	Budget 2019	Budget 2018
Betrieblicher Aufwand	CHF 11'749'400	CHF 11'775'100
Betrieblicher Ertrag	CHF 11'925'900	CHF 11'861'300
<i>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</i>	<i>CHF 176'500</i>	<i>CHF 86'200</i>
Finanzaufwand	CHF 212'200	CHF 231'700
Finanzertrag	CHF 444'900	CHF 433'300
<i>Ergebnis aus Finanzierung</i>	<i>CHF 232'700</i>	<i>CHF 201'600</i>
Operatives Ergebnis	CHF 409'200	CHF 287'800
Ausserordentlicher Aufwand	CHF 439'500	CHF 262'100
Ausserordentlicher Ertrag	CHF 201'100	CHF 0
<i>Ausserordentliches Ergebnis</i>	<i>CHF -238'400</i>	<i>CHF -262'100</i>
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung inkl. SF	CHF 170'800	CHF 25'700

Ergebnis SF Parkhaus/Parkplätze	CHF	-46'600	CHF	-46'300
Ergebnis SF Wasserversorgung	CHF	-33'200	CHF	-20'000
Ergebnis SF Abwasserentsorgung	CHF	-78'700	CHF	61'400
Ergebnis SF Abfall	CHF	-12'300	CHF	-20'800
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung exkl. SF	CHF	0	CHF	0
Bilanzüberschuss	CHF	1'583'954	CHF	1'583'954
Finanzpolitische Reserve/zusätzliche Abschreibungen	CHF	395'200	CHF	262'100
Investitionsausgaben	CHF	2'510'000	CHF	1'987'000
Investitionseinnahmen	CHF	331'000	CHF	120'000
Nettoinvestitionen	CHF	2'179'000	CHF	1'867'000
Selbstfinanzierung	CHF	1'104'500	CHF	1'160'100
Selbstfinanzierungsgrad		50.7 %		62.1 %

Im Budget 2019 resultiert grundsätzlich ein Ertragsüberschuss von CHF 395'200.00. Gemäss Harmonisiertem Rechnungslegungsmodell 2 HRM2 werden zusätzliche Abschreibungen dann vorgenommen, wenn im Rechnungsjahr

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

Da die ordentlichen Abschreibungen kleiner als die Nettoinvestitionen sind ist das Ergebnis als ausserordentlicher Aufwand (zusätzliche Abschreibungen) der Erfolgsrechnung zu belasten und der finanzpolitischen Reserve im Eigenkapital gutzuschreiben.

Im Allgemeinen Haushalt sind im Budget 2019 Nettoinvestitionen von CHF 1'241'000.00 vorgesehen (exklusive Investitionen Spezialfinanzierungen Parkhaus/Parkplätze, Wasserversorgung und Abwasserentsorgung). Davon entfallen CHF 842'000.00 auf den Investitionsbeitrag Sanierung und Erweiterung Schulanlage Friedbühl (erste Tranche), CHF 300'000.00 auf die Sanierung des Strandbades und CHF 130'000.00 auf den Strassenunterhalt.

Die Selbstfinanzierung für das budgetierte Investitionsvolumen im Steuerhaushalt beträgt 48.1 %.

0.2 Eckwerte im Überblick

	Total	Einwohner- Gemeinde	Wasser- versorgung	Abwasser- entsorgung	Abfall	Parkhaus / Parkplätze
Operatives Ergebnis	CHF 409'200	CHF 238'400	CHF 33'200	CHF 78'700	CHF 12'300	CHF 46'600
Nettoinvestitionen	CHF 2'179'000	CHF 1'241'000	CHF 588'000	CHF 350'000	CHF 0	CHF 0
Selbstfinanzierung	CHF 1'104'500	CHF 597'300	CHF 218'300	CHF 227'600	CHF 12'300	CHF 49'000
Finanzierungsergebnis	CHF -1'074'500	CHF -643'700	CHF -369'700	CHF -122'400	CHF 12'300	CHF 49'000

(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)

Die mittel- und langfristigen Schulden der Gemeinde Oberhofen betragen per Ende 2019 nach erfolgter Rückzahlung eines Darlehens im Juni 2019 voraussichtlich CHF 3.930 Mio.

Der Bilanzüberschuss (Eigenkapital Steuerhaushalt) beträgt per Ende 2019 angenommene CHF 1'981'300.00 und steht zur Deckung zukünftiger Defizite der Erfolgsrechnung zur Verfügung.

1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

1.1 Allgemeines

Das Budget 2019 wurde nach dem neuen Harmonisierten Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2), gemäss Art. 70 Gemeindegesetz (GG, [BSG 170.11]), erstellt.

1.2 Abschreibungen

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

Das am 1. Januar 2016 bestehende Verwaltungsvermögen wurde zu Buchwerten in HRM2 übernommen:

Das bestehende Verwaltungsvermögen exkl. Darlehen und Beteiligungen von wird innert d. h. ab dem Rechnungsjahr 2016 bis und mit dem Rechnungs- jahr 2025 linear abgeschrieben.	CHF	1'768'423 10 Jahren
Dies ergibt einen jährlichen Abschreibungssatz von oder	CHF	10 % 176'842

1.2.2 Neues Verwaltungsvermögen

Auf neuen Vermögenswerten, d.h. ab Einführung von HRM2, werden die planmässigen Abschreibungen nach Anlagekategorien (Anhang 2 GV) und Nutzungsdauer (gemäss Anhang 2 GV) berechnet. Die Abschreibungen erfolgen linear nach Nutzungsdauer. Für das nächste Jahr sind planmässige Abschreibungen von rund CHF 213'200.00 budgetiert (inkl. Wertberichtigungen Beteiligungen Verwaltungsvermögen und Abschreibungen Investitionsbeiträge).

1.2.3 Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)

Zusätzliche Abschreibungen werden vorgenommen, wenn im Rechnungsjahr

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

Zusätzliche Abschreibungen sind zu budgetieren.

Berechnung zusätzliche Abschreibungen:

Ertragsüberschuss gemäss Budget		CHF	395'200
Nettoinvestitionen allgemeiner Haushalt	CHF	1'241'000	
<i>Abzüglich:</i>			
<i>ordentliche Abschreibungen allgemeiner Haushalt</i>	CHF	356'800	
<i>Differenz</i>	CHF	884'200	
Zusätzliche Abschreibungen (höchstens im Betrag des Ertragsüberschusses)			CHF 395'200

Da die ordentlichen Abschreibungen kleiner als die Nettoinvestitionen sind, ist das Ergebnis als ausserordentlicher Aufwand (zusätzliche Abschreibungen) der Erfolgsrechnung zu belasten und der finanzpolitischen Reserve im Eigenkapital gutzuschreiben.

1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Gemäss Beschluss des Gemeinderates vom 16. September 2015 und 21. September 2016 belastet der Gemeinderat im steuerfinanzierten Haushalt einzelne Investitionen bis zum Betrag von CHF 50'000.00 der Erfolgsrechnung.

Bei der Feuerwehr sowie in den beiden Bereichen der Spezialfinanzierungen Wasserversorgung und Abwasserentsorgung belastet er einzelne Investitionen bis zum Betrag von CHF 30'000.00 der Erfolgsrechnung.

Er verfolgt dabei eine konstante Praxis.

Anlässlich der Sitzung vom 11. Oktober 2017 hat der Gemeinderat die Aktivierungsgrenze für Investitionen sowohl im steuerfinanzierten Haushalt als auch in den Spezialfinanzierungen präzisiert. Aufgrund dessen werden Planungen im Strassen- und Werkleitungsbereich (Wasser/Abwasser) sowie im Bereich Gemeindeeigene Liegenschaften als Investition erachtet, sofern eine Ausführung aufgrund eines Verpflichtungskredits daraus erfolgt. Andernfalls ist der Planungskredit abzuschreiben.

2 Erläuterungen

2.1 Allgemeines

Dem Budget 2019 liegen folgende Ansätze zu Grunde:

Gebührenansätze in der Kompetenz der Gemeindeversammlung:

1. Steueranlage 1.64 Einheiten
2. Liegenschaftssteuer 1.2 ‰ des amtlichen Wertes

Gebührenansätze in der Kompetenz des Gemeinderates:

3. Wehrdienstpflichtersatz 10 % des Gemeindesteuerbetrages, max. CHF 450.00 (ab 1.01.2015)
4. Hundetaxe CHF 100.00; in Landwirtschaftsbetrieben CHF 60.00
5. Wassergebühr
Grundgebühr pro Wohnung CHF 150.00
Verbrauchsgebühr pro m³ CHF 1.60
6. Abwassergebühr
Grundgebühr pro Wohnung CHF 100.00
Verbrauchsgebühr pro m³ CHF 1.80
7. Abfallgebühr
15 Kehrichtwertmarken CHF 32.50
Grundgebühr pro Einzelpersonenhaushalt CHF 45.00
Grundgebühr pro Mehrpersonenhaushalt CHF 110.00
Grundgebühr pro Ferienwohnung CHF 35.00
Grundgebühr pro Ferienhaus CHF 50.00
Grundgebühr pro Geschäft/Betrieb, klein CHF 28.00
Grundgebühr pro Geschäft/Betrieb, mittel CHF 72.00
Grundgebühr pro Geschäft/Betrieb, gross CHF 143.00

2.2 Erfolgsrechnung

2.2.1 Erläuterungen zur Entwicklung Personalaufwand

	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
Personalaufwand	CHF 1'579'400	CHF 1'519'700	CHF 1'558'908
Veränderung gegenüber Budget 2018, Mehraufwand	CHF 59'700		
Veränderung gegenüber Budget 2018 in %	+ 3.93 %		
Veränderung gegenüber Jahresrechnung 2017, Mehraufwand	CHF 20'492		
Veränderung gegenüber Jahresrechnung 2017 in %	+ 1.31 %		

Der Mehraufwand summiert sich aus verschiedenen Beträgen in den Funktionen Exekutive, Schulliegenschaften und Gemeindestrassen und betrifft eine höhere Anzahl Sitzungen, AG-Beiträge für Sozialversicherungen, Workshop mit Kommissionen sowie Personalrekrutierung.

2.2.2 Erläuterungen zur Entwicklung Sach- und übriger Betriebsaufwand

	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
Sach- und übriger Betriebsaufwand	CHF 2'686'700	CHF 2'875'300	CHF 3'572'061
Veränderung gegenüber Budget 2018, Minderaufwand	CHF - 188'600		
Veränderung gegenüber Budget 2018 in %	- 6.56 %		
Veränderung gegenüber Jahresrechnung 2017, Minderaufwand	CHF - 885'361		
Veränderung gegenüber Jahresrechnung 2017 in %	- 24.79 %		

Die grössten Kosteneinsparungen widerspiegeln sich in folgenden Bereichen:

- Nicht aktivierbare Anlagen, Abnahme CHF 23'600.00
- Dienstleistungen und Honorare, Abnahme CHF 109'100.00
- Baulicher Unterhalt, Abnahme CHF 32'600.00

Ein zusätzlicher Aufwand ist für den Anlass mit der Partnergemeinde Yvonand (alternierend) und die Eröffnungsfeier des Strandbades veranschlagt.

2.2.3 Erläuterungen zur Entwicklung Abschreibungen Verwaltungsvermögen

	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	CHF 326'900	CHF 317'800	CHF 262'644
Veränderung gegenüber Budget 2018, Mehraufwand	CHF 9'100		
Veränderung gegenüber Budget 2018 in %	+ 2.86 %		
Veränderung gegenüber Jahresrechnung 2017, Mehraufwand	CHF 64'256		
Veränderung gegenüber Jahresrechnung 2017 in %	+ 24.47 %		

Die Investitionen 2019 im Steuerhaushalt haben Abschreibungen von gesamthaft CHF 49'000.00 zur Folge (exklusive altes bestehendes Verwaltungsvermögen). Dies entspricht gegenüber dem Budget 2018 einer Abnahme von 65 %.

2.2.4 Erläuterungen zur Entwicklung Finanzaufwand

	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
Zinsaufwand	CHF 212'200	CHF 231'700	CHF 256'633
Veränderung gegenüber Budget 2018, Minderaufwand	CHF - 19'500		
Veränderung gegenüber Budget 2018 in %	- 8.42 %		
Veränderung gegenüber Jahresrechnung 2017, Minderaufwand	CHF - 44'433		
Veränderung gegenüber Jahresrechnung 2017 in %	- 17.31 %		

Aufgrund der Rückzahlung eines Darlehens von CHF 2.0 Mio. im Juni 2019 reduziert sich der Zinsaufwand.

2.2.5 Erläuterungen zur Entwicklung Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen

	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	CHF 473'800	CHF 530'000	CHF 531'666
Veränderung gegenüber Budget 2018, Minderaufwand	CHF - 56'200		
Veränderung gegenüber Budget 2018 in %	- 10.60%		
Veränderung gegenüber Jahresrechnung 2017, Minderaufwand	CHF - 57'866		
Veränderung gegenüber Jahresrechnung 2017 in %	- 10.88 %		

Mit der Einführung von HRM2 werden die Anschlussgebühren neu über die Erfolgsrechnung ebenfalls in den Werterhalt eingelegt, da sie aufgrund der gesetzlichen Bestimmungen für Investitionen zu verwenden sind.

Ab 1. Januar 2016 dürfen diese Anschlussgebühren an die jährliche Einlage in den Werterhalt angerechnet werden.

Die veranschlagten Anschlussgebühren von CHF 100'000.00 werden unter Entgelte vereinnahmt (Ertrag) und ausgleichend in den Wertehalt eingelegt (Aufwand).

2.2.6 Erläuterungen zur Entwicklung Transferaufwand

Beiträge an Schulverband Hilterfingen (SVH) und
Beitrag Werterhalt Liegenschaften an Einwohnergemeinde Hilterfingen

			Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
2110	Kindergarten	Betrieb und Besoldung	CHF 219'800	CHF 217'900	CHF 161'783
		./. Entschädigung Kanton	CHF -72'000	CHF -77'600	CHF -53'680
2120	Primarstufe	Betrieb und Besoldung	CHF 1'063'500	CHF 979'200	CHF 920'012
		./. Entschädigung Kanton	CHF -342'100	CHF -323'200	CHF -273'714
2120	Primarstufe	Liegenschaften	CHF 93'600	CHF 103'300	CHF 85'662
2130	Sekundarstufe I	Betrieb und Besoldung	CHF 721'200	CHF 668'800	CHF 569'067
		./. Entschädigung Kanton	CHF -231'300	CHF -239'600	CHF -184'973
2130	Sekundarstufe I	Liegenschaften	CHF 177'700	CHF 170'600	CHF 165'277
2130	Sekundarstufe I	Walterhalt Liegenschaften	CHF 137'100	CHF 137'400	CHF 137'333
Total Kosten Schulverband Hilterfingen			CHF 1'767'500	CHF 1'636'800	CHF 1'526'767
Veränderung gegenüber Budget 2018, Mehraufwand			CHF 130'700		
Veränderung gegenüber Budget 2018 in %			+ 7.99 %		
Veränderung gegenüber Jahresrechnung 2017, Mehraufwand			CHF 204'733		
Veränderung gegenüber Jahresrechnung 2017 in %			+ 15.77 %		

Der Mehraufwand im Bildungsbereich widerspiegelt sich einerseits in den Bereichen der Tagesschule (Personalkosten, Lebensmittel, Schülertransporte) und der Verwaltung (höhere Stellenprozente Sekretariat, Aufwand für Aus- und Weiterbildung, Zunahme Aufwand Finanzverwaltung und Copyservice).

Andererseits werden höhere Beiträge für Reisen und Veranstaltungen auf allen Schulstufen veranschlagt.

Auf der Primarstufe ist mit einem Zuwachs der Lehrerbesoldungen von 5.5 % zu rechnen und auf der Sekundarstufe I mit einer Zunahme der Lektionen von 12 % aufgrund des Schülerwachstums.

Für den Ersatz von Mobiliar (Beamer, elektrische Leinwände, Wandtafel) und die Anschaffung von Maschinen für den Werkraum in der Primarstufe ist ein Betrag von CHF 55'000.00 berücksichtigt.

Finanz- und Lastenausgleich

		Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
5320	Ergänzungsleistungen EL	CHF 569'500	CHF 537'600	CHF 525'279
5410	Familienzulagen Fazula	CHF 9'900	CHF 9'800	CHF 14'740
	<i>LA EL und Fazula</i>	<i>CHF 579'400</i>	<i>CHF 547'400</i>	<i>CHF 540'019</i>
5799	LA Sozialhilfe	CHF 1'295'400	CHF 1'294'700	CHF 1'239'597
6291	LA Öffentlicher Verkehr	CHF 363'900	CHF 366'200	CHF 327'136
9300	LA Neue Aufgabenteilung	CHF 463'500	CHF 451'300	CHF 445'067
	Total Lastenverteiler	CHF 2'702'200	CHF 2'659'600	CHF 2'551'819
9300	Disparitätenabbau	CHF 623'200	CHF 552'800	CHF 537'078
9300	Zuschuss soziodemografische Lasten	CHF -23'400	CHF -22'500	CHF -21'060
	Total Finanzausgleich	CHF 599'800	CHF 530'300	CHF 516'018
	Total Lastenverteiler / Finanzausgleich	CHF 3'302'000	CHF 3'189'900	CHF 3'067'837
	Veränderung gegenüber Budget 2018, Mehraufwand	CHF 112'100		
	Veränderung gegenüber Budget 2018 in %	+ 3.51 %		
	Veränderung gegenüber Jahresrechnung 2017, Mehraufwand	CHF + 234'163		
	Veränderung gegenüber Jahresrechnung 2017 in %	+ 7.63%		

Insgesamt nehmen die Kosten im Vergleich zum Budget 2018 um CHF 112'100.00 auf CHF 3'302'000.00 zu. Im Verhältnis zum gesamten Fiskalertrag von CHF 8'724'700.00 entspricht dieser Betrag rund 37.8 %.

Lastenausgleich Sozialhilfe, Zunahme CHF 700.00

Weiter steigend ist der Beitrag an den Lastenausgleich Sozialhilfe. Gegenüber dem Vorjahr erhöht sich der Beitrag von CHF 525.00 auf CHF 526.00 pro Einwohner.

Lastenausgleich Öffentlicher Verkehr, Abnahme CHF 2'300.00

Der Beitrag an den Lastenausgleich Öffentlicher Verkehr wurde CHF 11.00 pro ÖV-Punkt tiefer und CHF 1.00 pro Einwohner höher veranschlagt. Die Berechnungen basieren auf dem Kostenverteilungsschlüssel 2017/18. Dieser wird alle zwei Jahre aktualisiert.

Beitrag Disparitätenabbau Gemeinden, Zunahme CHF 70'400.00

Der Betrag für Ausgleichsleistungen Disparitätenabbau (= Steuerkraftausgleich der Gemeinden) erhöht sich aufgrund des harmonisierten ordentlichen Steuerertrages und der veränderten Bevölkerungszahl.

Erläuterungen zur Entwicklung Beiträge an private Organisationen

		Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
3290	Übrige Kultur	CHF 27'100	CHF 57'100	CHF 95'027
8406	Regionaler Tourismus	CHF 21'600	CHF 21'900	CHF 21'117
	Total Kosten Übrige Kultur und Regionaler Tourismus	CHF 48'700	CHF 82'000	CHF 116'144
	Veränderung gegenüber Budget 2018, Minderaufwand	CHF - 33'300		
	Veränderung gegenüber Budget 2018 in %	- 40.61 %		
	Veränderung gegenüber Jahresrechnung 2017, Minderaufwand	CHF 67'444		
	Veränderung gegenüber Jahresrechnung 2017 in %	- 58.07 %		

Die Beiträge für die Dauer-/Sonderausstellungen im Schloss Oberhofen entfallen ab 2019.

2.2.7 Erläuterungen zur Entwicklung ausserordentlicher Aufwand

		Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
	Ausserordentlicher Aufwand	CHF 439'500	CHF 262'100	CHF 242'263
	Veränderung gegenüber Budget 2018, Mehraufwand	CHF 177'400		
	Veränderung gegenüber Budget 2018 in %	+ 67.68 %		
	Veränderung gegenüber Jahresrechnung 2017, Mehraufwand	CHF + 197'237		
	Veränderung gegenüber Jahresrechnung 2017 in %	+ 81.41 %		

Wie bereits in den beiden Vorjahren resultiert in der Erfolgsrechnung ein positives Ergebnis von CHF 395'200.00. Da die ordentlichen Abschreibungen kleiner als die Nettoinvestitionen sind ist das Ergebnis als ausserordentlicher Aufwand (zusätzliche Abschreibungen) der Erfolgsrechnung zu belasten und der finanzpolitischen Reserve im Eigenkapital gutzuschreiben.

2.2.8 Erläuterungen zur Entwicklung Fiskalertrag

		Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
4000	Direkte Steuern natürliche Personen, Einkommenssteuern	CHF 6'124'900	CHF 6'007'000	CHF 6'161'710
4001	Direkte Steuern natürliche Personen, Vermögenssteuern	CHF 1'019'100	CHF 1'088'700	CHF 1'012'150
4002	Direkte Steuern natürliche Personen, Quellensteuern	CHF 101'800	CHF 141'300	CHF 77'636
	Total Steuern natürliche Personen	CHF 7'245'800	CHF 7'237'000	CHF 7'251'496
	Veränderung gegenüber Budget 2018, Mehrertrag	CHF + 8'800		
	Veränderung gegenüber Budget 2018 in %	+ 0.12 %		
	Veränderung gegenüber Jahresrechnung 2017, Mehrertrag	CHF + 5'696		
	Veränderung gegenüber Jahresrechnung 2017 in %	+ 0.08 %		

		Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
4010	Direkte Steuern juristische Personen, Gewinnsteuern	CHF 162'900	CHF 122'300	CHF 361'340
4011	Direkte Steuern juristische Personen, Kapitalsteuern	CHF 9'000	CHF 19'000	CHF 8'378
4019	Direkte Steuern juristische Personen, übrige direkte Steuern	CHF 4'800	CHF 5'300	CHF 5'279
	Total Steuern juristische Personen	CHF 176'700	CHF 146'600	CHF 374'997
	Veränderung gegenüber Budget 2018, Mehrertrag	CHF + 30'100		
	Veränderung gegenüber Budget 2018 in %	+ 20.53 %		
	Veränderung gegenüber Jahresrechnung 2017, Minderertrag	CHF - 198'297		
	Veränderung gegenüber Jahresrechnung 2017 in %	- 52.88 %		

Die Steuerberechnung basiert auf der Berechnung der Finanzplanungshilfe des Kantons Bern und den Prognoseannahmen der Kantonalen Planungsgruppe Bern, korrigiert auf die Verhältnisse der Gemeinde Oberhofen (- 0.3 – 0.8 %).

Der gesamte Fiskalertrag nimmt gegenüber dem Vorjahr um 1.02 % zu.

Einkommens- und Vermögenssteuern Natürliche Personen, Zunahme CHF 48'300.00

Gestützt auf die Hochrechnungen aus der zweiten Steuerrate 2018 ist davon auszugehen, dass die budgetierten Einkommens- und Vermögenssteuern 2018 realistisch veranschlagt sind.

Aufgrund dieser Erkenntnisse wurden die Einkommens- und Vermögenssteuern 2019 auf dem korrigierten Niveau der budgetierten Steuern 2018 kalkuliert. Daraus resultiert ein Mehrertrag von 0.68 %.

Weiter fliesst die Bautätigkeit von Oberhofen in die Berechnungen ein. Der Bevölkerungszuwachs und somit die steuerpflichtigen Haushalte pro Jahr beruhen auf einer reinen Annahme.

Gewinnsteuern Juristische Personen, Zunahme CHF 40'600.00

Die Gewinnsteuern erhöhen sich gemäss Prognose um 33.20 % auf neu CHF 162'900.00.

2.2.9 Erläuterungen zur Entwicklung Entgelte

		Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
4210	Gebühren für Amtshandlungen	CHF 80'000	CHF 132'500	CHF 82'049
4240	Anschlussgebühren	CHF 100'000	CHF 200'000	CHF 40'076
4260	Rückerstattungen Dritter	CHF 21'300	CHF 31'900	CHF 241'081
	Total Gebühren für Amtshandlungen und Anschlussgebühren	CHF 201'300	CHF 364'400	CHF 363'206
	Veränderung gegenüber Budget 2018, Minderertrag	CHF - 163'100		
	Veränderung gegenüber Budget 2018 in %	- 44.76 %		
	Veränderung gegenüber Jahresrechnung 2017, Minderertrag	CHF - 161'906		
	Veränderung gegenüber Jahresrechnung 2017 in %	- 44.58 %		

Die Gebühren für Amtshandlungen basieren wiederum auf den Einnahmen der Vorjahresrechnung, nachdem im 2018 höhere Einnahmen erwartet wurden.

Die veranschlagten Anschlussgebühren von CHF 100'000.00 werden unter Entgelte vereinnahmt (Ertrag) und ausgleichend in den Wert-erhalt eingelegt (Aufwand). Es sind tiefere Anschlussgebühren zu erwarten.

Im 2019 sind die Subventionen für die Sanierung Pistolenstand unter Rückerstattungen Dritter enthalten.

Erläuterungen zur Entwicklung Finanzertrag

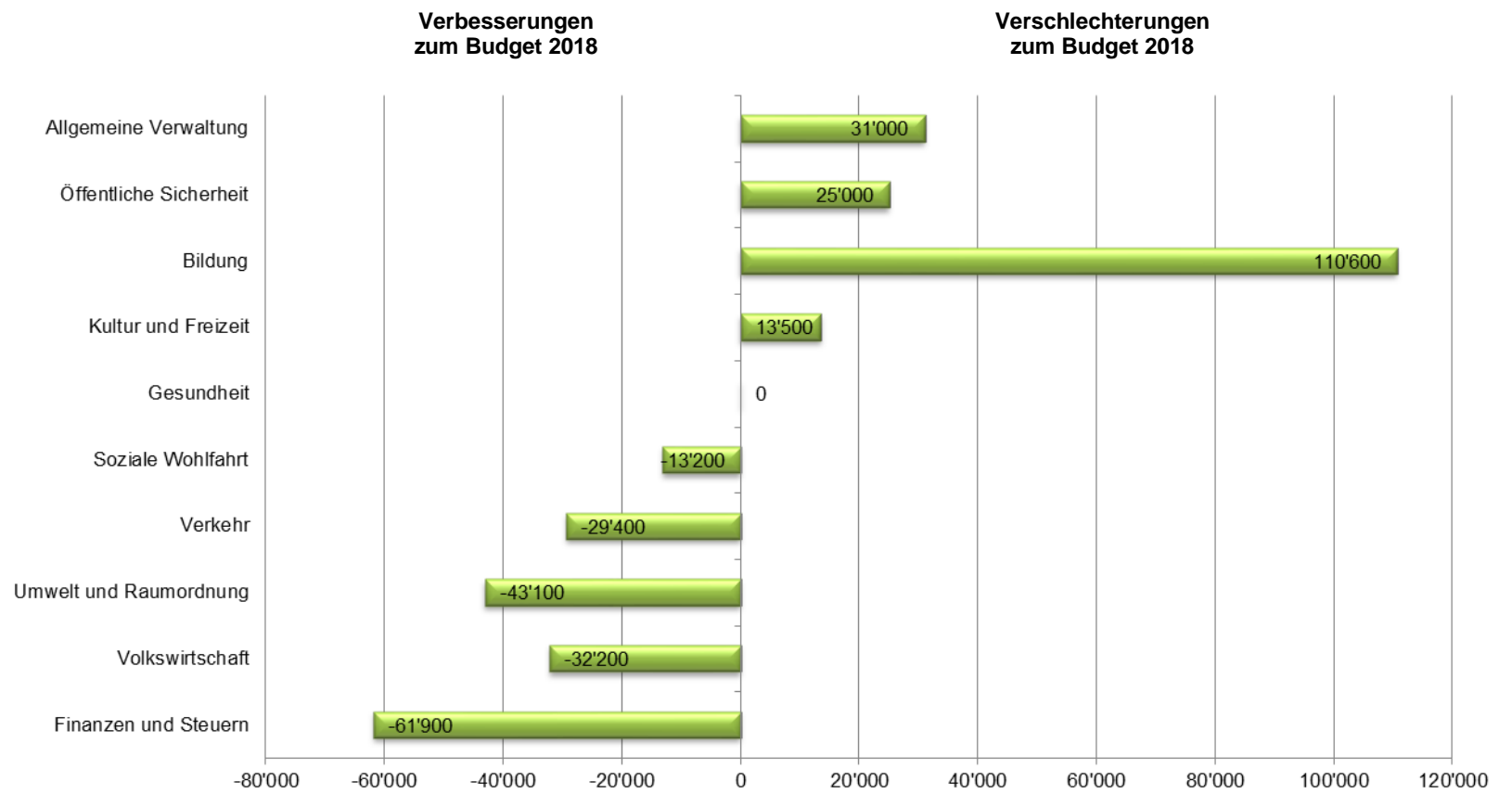
		Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
447	Liegenschaftsertrag Verwaltungsvermögen	CHF 45'100	CHF 43'900	CHF 47'129
	Veränderung gegenüber Budget 2018, Mehrertrag	CHF + 1'200		
	Veränderung gegenüber Budget 2018 in %	+ 2.73%		
	Veränderung gegenüber Jahresrechnung 2017, Minderertrag	CHF - 2'029		
	Veränderung gegenüber Jahresrechnung 2017 in %	- 4.31 %		

2.2.10 Erläuterungen zur Entwicklung Transferertrag

		Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
2110	Entschädigung Kanton Kindergarten	CHF 72'000	CHF 77'600	CHF 53'680
2120	Entschädigung Kanton Primarstufe	CHF 342'100	CHF 323'200	CHF 273'714
2130	Entschädigung Kanton Sekundarstufe I	CHF 231'300	CHF 239'600	CHF 184'973
	Total Entschädigungen Kanton für Kindergarten und Schulen	CHF 645'400	CHF 640'400	CHF 512'367
	Veränderung gegenüber Budget 2018, Mehrertrag	CHF 5'000		
	Veränderung gegenüber Budget 2018 in %	+ 15.45 %		
	Veränderung gegenüber Jahresrechnung 2017, Mehrertrag	CHF 133'033		
	Veränderung gegenüber Jahresrechnung 2017 in %	+ 25.96 %		

Sämtliche Einnahmen und Ausgaben für die Volksschule werden ab Budget 2017 über den Schulverband Hilterfingen SVH abgerechnet. Das Budget 2019 des Schulverbandes weist auf der Primarstufe höhere Einnahmen aufgrund einer grösseren Anzahl auswärtiger Schülerinnen und Schülern aus.

2.2.11 Vergleich Budget 2019 nach Funktionen / Übersicht über die Abweichungen



2.2.12 Erläuterungen zu den Aufgabenbereichen (ergänzend zu den Erläuterungen unter den Sachgruppen)

Allgemeine Verwaltung

0110 Legislative

- Nationalratswahlen 2019, 1 ausserordentliche Gemeindeversammlung, 1 Urnenabstimmung Gemeindeebene (Drucksachen, Publikationen, Dienstleistungen Dritter)

0120 Exekutive

- Höhere Anzahl Kommissions-Sitzungen
- Workshop mit Kommissionsmitgliedern

0220 Allgemeine Dienste

- Vorfinanzierung Planung Teilumzonung (Privatgrundstück)
- Honorar für die Bearbeitung von baupolizeilichen Pendenzen

0290 Verwaltungsliegenschaft Schoren 1

- Kiesergänzung Fusswege
- Baumschnitt (Linde), alle zwei Jahre

Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

1400 Allgemeines Rechtswesen

- Baubewilligungsgebühren analog Vorjahresrechnung
- Minderertrag Gebühren für Amtshandlungen (Bauabteilung)

1500 Feuerwehr

- Anschaffung neue Gallehelme

Bildung

2170 Schulliegenschaften

- Reinigung Schulhaus am Seeplatz im Auftragsverhältnis (Dienstleistungen Dritter): Die Auflösung des Vertrages kann erst in die Wege geleitet werden, wenn eine andere, zufriedenstellendere Lösung gefunden ist.

- Mehraufwand für Grundreinigung während den Sommerferien
- Minderaufwand baulicher Unterhalt Hochbauten, Gebäude

Kultur, Sport und Freizeit, Kirche

3410 Sport

- Planung Uferweg Wendelsee
- Baumschnitt alle zwei Jahre wiederkehrend
- Einweihungsfeier Strandbad
- Höhere Abschreibungen aufgrund Sanierung Strandbad

3420 Freizeit

- Ersatz Kastanienbaum und Maschendrahtzaun Spielplatz Längenschachen
- Rasenunterhalt Rossweid
- Abschreibung Querung Riderbach in der Balm
- Höherer Beitrag an die Ludothek

Soziale Sicherheit

5320 Ergänzungsleistungen AHV / IV

Erhöhung Lastenausgleich Ergänzungsleistungen, pro-Kopf-Beitrag CHF 231.00, im 2018 noch CHF 218.00

5440 Jugendschutz allgemein

- Beitrag Jugendarbeit tiefer, da Personalaufwand geringer ist und der Jugendraum Poly aufgehoben wurde (Ersparnis Miete)

Verkehr und Nachrichtenübermittlung

6150 Gemeindestrassen

- Kosten Stelleninserate (Personalwerbung)
- Einsparungen Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge, Planungen und Projektierungen Dritter sowie Honorare externe Berater
- Honorar für Rekonstruktion Grenzpunkte im Bereich Kupfergasse-Alpenstrasse

6290 Öffentlicher Verkehr

- Versetzen Fahrgastunterstand Haltestelle Kirche Hilterfingen (kann im 2018 nicht ausgeführt werden)

Umweltschutz und Raumordnung

7410 Gewässerverbauungen

- im Vorjahr Neubau Quersperrn Mannebächli CHF 20'000.00 budgetiert

7500 Arten- und Landschaftsschutz

- Neophytenbekämpfung CHF 17'000.00
- im Vorjahr Chemische Bekämpfung Japanknöterich beim Sammler Riderbach CHF 18'000.00 enthalten (Dienstleistungen Dritter)

7710 Friedhof und Bestattung allgemein

- Aufwand Submissionsverfahren Friedhofunterhalt (Honorare externe Berater)
- der Grabunterhalt ist neu über die Erfolgsrechnung zu verbuchen
- Aufwand für Grabaufhebungen Privat- und Erdbestattungsgräber
- Zunahme der Abschreibungen

Finanzen und Steuern

9610 Zinsen

- Tiefere Verzinsung langfristiger Finanzverbindlichkeiten infolge Rückzahlung eines Darlehens im 2017 und voraussichtlich im Juni 2019

2.2.13 Spezialfinanzierungen

2.2.13.1 Parkhaus/Parkplätze

Die Kontrolle des ruhenden Verkehrs wird auf zusätzliche Gebiete ausgedehnt. Dies erhöht die Dienstleistungen Dritter um CHF 6'500.00. Die Einnahmen aus Parkgebühren und Parkkarten sowie Mieterträgen wurden analog dem Vorjahresbudget eingesetzt.

<i>Ertragsüberschuss 2019</i>	<i>Ertragsüberschuss 2018</i>	<i>Ertragsüberschuss 2017</i>	<i>Verbesserung gegenüber Budget Vorjahr</i>	<i>Verbesserung gegenüber Rechnung Vorjahr</i>
CHF 46'600	CHF 46'300	CHF 39'817	CHF 300	CHF 6'783

2.2.13.2 Wasserversorgung

Die Erschliessung des Grundstücks im Oertli ist abgeschlossen. Aufgrund dessen sind die Dienstleistungen Dritter tiefer budgetiert. Für die Revision des Wasserversorgungsreglements ist ein Honorar der Fachstelle eingestellt. Neu werden zwei Konti für den werterhaltenden Unterhalt geführt. Der Gesamtbetrag kann dem Werterhalt entnommen werden.

Die Einlage in den Werterhalt Wasserversorgung erfolgt analog der Vorjahre mit 100 %, was einer Einlage von CHF 233'600.00 entspricht. Investitionen im Bereich Wasserversorgung müssen mit HRM2 gemäss Art. 83 nach ihrer Nutzungsdauer abgeschrieben werden (analog steuerfinanzierte Investitionen). Dies hat zur Folge, dass die planmässigen Abschreibungen im Vergleich zu den Vorjahren markant tiefer ausfallen. Im Budget 2019 entsprechen sie geringen CHF 16'600.00.

Die Übernahme der Wasserversorgungsgenossenschaft Oberhofen ist im Budget 2019 nicht enthalten. Der Beschluss der ausserordentlichen Gemeindeversammlung vom 3. September 2018 ist zum Zeitpunkt der Genehmigung des Budgets durch den Gemeinderat noch nicht rechtskräftig.

Die Anschlussgebühren von CHF 50'000.00 können mit der ordentlichen Einlage in den Werterhalt verrechnet werden. Sie werden ebenfalls dem Konto Werterhalt zugeführt.

<i>Ertragsüberschuss 2019</i>	<i>Ertragsüberschuss 2018</i>	<i>Aufwandüberschuss 2017</i>	<i>Verbesserung gegenüber Budget Vorjahr</i>	<i>Verbesserung gegenüber Rechnung Vorjahr</i>
CHF 33'200	CHF 20'000	CHF 14'238	CHF 13'200	CHF 47'438

2.2.13.3 Abwasserentsorgung

Neu wird ein Konto für den werterhaltenden Unterhalt geführt. Dieser Betrag kann dem Werterhalt entnommen werden.

Der Betriebskostenanteil an den Gemeindeverband ARA Region Thunersee (ARA) basiert auf dem provisorischen Kostenverteiler 2019. Der Erlös aus den Benützungsgebühren entspricht demjenigen des Vorjahresbudgets.

Die Einlage in den Werterhalt Abwasserentsorgung erfolgt analog der Vorjahre mit 60 %, was einer Einlage von CHF 238'100.00 entspricht. Investitionen im Bereich Abwasserentsorgung müssen mit HRM2 gemäss Art. 83 nach ihrer Nutzungsdauer abgeschrieben werden (analog steuerfinanzierte Investitionen). Dies hat zur Folge, dass die planmässigen Abschreibungen im Vergleich zu den Vorjahren markant tiefer ausfallen. Im Budget 2019 sind Abschreibungen von CHF 14'200.00 budgetiert.

Die Anschlussgebühren von CHF 50'000.00 können mit der ordentlichen Einlage in den Werterhalt verrechnet werden. Sie werden ebenfalls dem Konto Werterhalt zugeführt.

<i>Ertragsüberschuss 2019</i>	<i>Aufwandüberschuss 2018</i>	<i>Ertragsüberschuss 2017</i>	<i>Verbesserung gegenüber Budget Vorjahr</i>	<i>Verbesserung gegenüber Rechnung Vorjahr</i>
CHF 78'700	CHF 61'400	CHF 31'730	CHF 140'100	CHF 46'970

2.2.13.4 Abfallentsorgung

Das Kehrichtwesen ist knapp kostendeckend. Der erwartete Ertrag beträgt CHF 335'900.00 und deckt den voraussichtlichen Aufwand zu 103.8 %.

<i>Ertragsüberschuss 2019</i>	<i>Ertragsüberschuss 2018</i>	<i>Aufwandüberschuss 2017</i>	<i>Verschlechterung gegenüber Budget Vorjahr</i>	<i>Verbesserung gegenüber Rechnung Vorjahr</i>
CHF 12'300	CHF 20'800	CHF 13'708	CHF 8'500	CHF 26'008

2.3 Investitionen

Projekte Steuerhaushalt

Schulraumplanung, 3. Planungskredit, Anteil Oberhofen 1/3	CHF	8'000.00
schulraum 2020, Teilprojekt Friedbühl	CHF	834'000.00
Strandbad, Sanierungen	CHF	300'000.00
Querung Riderbach in der Balm	CHF	50'000.00
Schulthesserstrasse, Belagserneuerung	CHF	90'000.00
Verkehrsmassnahmen Schneckenbühl- und Aebnitstrasse, Planung	CHF	20'000.00
Konzept Werterhalt Strassen	CHF	20'000.00
Chummbächli, Instandsetzung Bachverbauungen	CHF	20'000.00
Subventionsbeitrag Kanton, Chummbächli	CHF	-39'600.00
Beiträge Gemeinden, Chummbächli	CHF	-48'200.00
Friedhofanlage, Umgestaltung	CHF	230'000.00
Friedhofanlage, Umgestaltung, Beitrag Hilterfingen	CHF	-243'200.00
Total Nettoinvestitionen Steuerhaushalt	CHF	1'241'000.00

Nettoinvestitionen, SF Wasserversorgung

Alter Oberländerweg, Verlängerung Hydrantenleitung	CHF	150'000.00
Schulthesserstrasse, Leitungersatz, Brunnhüsiweg bis Burchgasse	CHF	157'000.00
Hinterbühl, Leitungersatz	CHF	150'000.00
Riderweg, Leitungersatz	CHF	118'000.00
Auswechslungskonzept Wasserzähler, Umsetzung	CHF	13'000.00
Total Nettoinvestitionen Wasserversorgung	CHF	588'000.00

Nettoinvestitionen, SF Abwasserentsorgung

Schulthesserstrasse, Leitungssanierung, Brunnhüsiweg bis Burchgasse	CHF	87'000.00
Hinterbühl, Leitungssanierung	CHF	50'000.00
Riderweg, Leitungersatz	CHF	118'000.00
ARA Thunersee, Anteil Ausbau, netto	CHF	95'000.00
Total Nettoinvestitionen Abwasserentsorgung	CHF	350'000.00

3 Ergebnis

3.1 Allgemeine Übersicht

	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
Jahresergebnis ER Gesamthaushalt	CHF 170'800	CHF 25'700	CHF 404'531.86
Jahresergebnis ER Allgemeiner Haushalt	CHF 0	CHF 0	CHF 0.00
Jahresergebnis gesetzliche Spezialfinanzierungen	CHF 170'800	CHF 25'700	CHF 404'531.86
Steuerertrag natürliche Personen	CHF 7'245'800	CHF 7'237'000	CHF 7'251'496.65
Steuerertrag juristische Personen	CHF 176'700	CHF 146'600	CHF 374'997.70
Liegenschaftssteuer	CHF 770'000	CHF 730'000	CHF 752'306.45
Nettoinvestitionen	CHF 2'179'000	CHF 1'867'000	CHF 1'816'313.30

3.2 Übersicht Gesamtergebnis der Gemeinde (exkl. interne Verrechnungen)

3.1.1 Erfolgsrechnung

Betrieblicher Aufwand (exkl. Ergebnisse Spezialfinanzierungen)	CHF 11'749'400
Betrieblicher Ertrag (exkl. Ergebnisse Spezialfinanzierungen)	CHF 11'925'900
<i>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</i>	<i>CHF 176'500</i>
Finanzaufwand	CHF 212'200
Finanzertrag	CHF 444'900
<i>Ergebnis aus Finanzierung</i>	<i>CHF 232'700</i>
Operatives Ergebnis	CHF 409'200
Ausserordentlicher Aufwand	CHF 439'500
Ausserordentlicher Ertrag	CHF 201'100
<i>Ausserordentliches Ergebnis</i>	<i>CHF -238'400</i>
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF 170'800

Das Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit fällt im Vergleich zum Budget 2018 um CHF 90'300.00 und dasjenige aus Finanzierung um CHF 31'100.00 besser aus.

3.1.2 Investitionsrechnung

Investitionsausgaben	CHF	2'510'000
Investitionseinnahmen	CHF	- 331'000
Ergebnis Investitionsrechnung	CHF	2'179'000

Die geplanten Investitionen sind gegenüber dem Vorjahr um CHF 523'000.00 höher budgetiert. Davon müssen die meisten Bauvorhaben noch bewilligt werden.

3.1.3 Finanzierungsergebnis

Selbstfinanzierung:		
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	170'800
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	CHF	326'900
Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	CHF	473'800
Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen	CHF	- 168'500
Wertberichtigungen Darlehen VV	CHF	0
Wertberichtigungen Beteiligungen VV	CHF	21'500
Abschreibungen Investitionsbeiträge	CHF	41'600
Zusätzliche Abschreibungen	CHF	0
Einlagen in das Eigenkapital	CHF	439'500
Entnahmen aus dem Eigenkapital	CHF	201'100
Selbstfinanzierung	CHF	1'104'500
Nettoinvestitionen:		
Ergebnis Investitionsrechnung	CHF	-2'179'000
Finanzierungsergebnis (+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)	CHF	-1'074'500

Der Finanzierungsfehlbetrag von CHF 1'074'500.00 kann durch Eigenmittel finanziert werden. Einer der beiden laufenden Festgeldkredite ist im 2019 zur Rückzahlung fällig (CHF 2.0 Mio.). In der Folge stehen im 2019 noch genügend liquide Mittel zur Finanzierung der Investitionen zur Verfügung.

3.3 Ergebnis Steuerfinanzierter Haushalt (exkl. interne Verrechnung und exkl. Spezialfinanzierungen)

Betrieblicher Aufwand	CHF	10'069'600
Betrieblicher Ertrag	CHF	10'139'800
<i>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</i>	<i>CHF</i>	<i>70'200</i>
Finanzaufwand	CHF	212'200
Finanzertrag	CHF	380'400
<i>Ergebnis aus Finanzierung</i>	<i>CHF</i>	<i>168'200</i>
Operatives Ergebnis	CHF	238'400
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	439'500
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	201'100
<i>Ausserordentliches Ergebnis</i>	<i>CHF</i>	<i>- 238'400</i>
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung Steuerfinanzierter Haushalt	CHF	0

3.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Parkhaus/Parkplätze

Betrieblicher Aufwand	CHF	171'700
Betrieblicher Ertrag	CHF	206'000
<i>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</i>	<i>CHF</i>	<i>34'300</i>
Finanzaufwand	CHF	0
Finanzertrag	CHF	12'300
<i>Ergebnis aus Finanzierung</i>	<i>CHF</i>	<i>12'300</i>
Operatives Ergebnis	CHF	46'600
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	0
<i>Ausserordentliches Ergebnis</i>	<i>CHF</i>	<i>0</i>
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung Parkhaus/Parkplätze	CHF	46'600

3.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Wasserversorgung

Betrieblicher Aufwand	CHF	620'700
Betrieblicher Ertrag	CHF	638'200
<i>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</i>	<i>CHF</i>	<i>17'500</i>
Finanzaufwand	CHF	0
Finanzertrag	CHF	15'700
<i>Ergebnis aus Finanzierung</i>	<i>CHF</i>	<i>15'700</i>
Operatives Ergebnis	CHF	33'200
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	0
<i>Ausserordentliches Ergebnis</i>	<i>CHF</i>	<i>0</i>
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung Wasserversorgung	CHF	33'200

3.6 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung

Betrieblicher Aufwand	CHF	563'800
Betrieblicher Ertrag	CHF	609'400
<i>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</i>	<i>CHF</i>	<i>45'600</i>
Finanzaufwand	CHF	0
Finanzertrag	CHF	33'100
<i>Ergebnis aus Finanzierung</i>	<i>CHF</i>	<i>78'700</i>
Operatives Ergebnis	CHF	78'700
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	0
<i>Ausserordentliches Ergebnis</i>	<i>CHF</i>	<i>0</i>
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung Abwasserentsorgung	CHF	78'700

3.7 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfallentsorgung

Betrieblicher Aufwand	CHF	323'600
Betrieblicher Ertrag	CHF	332'500
<hr/>		
<i>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</i>	<i>CHF</i>	<i>8'900</i>
Finanzaufwand	CHF	0
Finanzertrag	CHF	3'400
<hr/>		
<i>Ergebnis aus Finanzierung</i>	<i>CHF</i>	<i>3'400</i>
Operatives Ergebnis	CHF	12'300
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	0
<hr/>		
<i>Ausserordentliches Ergebnis</i>	<i>CHF</i>	<i>0.00</i>
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung Abfallentsorgung	CHF	12'300

4 Erfolgsrechnung

4.1 Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	12'680'100	12'680'100	12'456'500	12'456'500	12'719'343	12'719'343
3	Aufwand	12'509'300		12'369'400		12'647'796	
30	Personalaufwand	1'579'400		1'519'700		1'558'908	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'686'700		2'875'300		3'572'061	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	326'900		317'800		262'644	
34	Finanzaufwand	212'200		231'700		256'633	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	473'800		530'000		531'666	
36	Transferaufwand	6'682'600		6'532'300		6'112'659	
38	Ausserordentlicher Aufwand	439'500		262'100		242'263	
39	Interne Verrechnungen	108'200		100'500		110'961	
4	Ertrag		12'680'100		12'395'100		12'691'397
40	Fiskalertrag		8'724'700		8'636'600		8'870'809
41	Regalien und Konzessionen		63'000		63'000		59'193
42	Entgelte		1'961'300		2'121'000		2'021'480
44	Finanzertrag		444'900		433'300		454'718
45	Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen		168'500		49'500		213'741
46	Transferertrag		1'008'400		991'200		878'725
48	Ausserordentlicher Ertrag		201'100				81'771
49	Interne Verrechnungen		108'200		100'500		110'961
9	Abschlusskonten	170'800		87'100	61'400	71'547	27'945
90	Abschluss Erfolgsrechnung	170'800		87'100	61'400	71'547	27'945

4.2 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach Funktionaler Gliederung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	ERFOLGSRECHNUNG	12'680'100.00	12'680'100.00	12'456'500.00	12'456'500.00	12'719'342.59	12'719'342.59
0	Allgemeine Verwaltung	1'718'000.00	81'200.00	1'697'200.00	91'400.00	1'787'423.82	88'937.00
	Nettoaufwand		1'636'800.00		1'605'800.00		1'698'486.82
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	295'700.00	263'600.00	320'800.00	313'700.00	347'955.05	285'226.85
	Nettoaufwand		32'100.00		7'100.00		62'728.20
2	Bildung	2'620'400.00	650'500.00	2'504'800.00	645'500.00	2'321'553.30	545'583.95
	Nettoaufwand		1'969'900.00		1'859'300.00		1'775'969.35
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	470'700.00	31'500.00	470'900.00	45'200.00	553'293.80	46'966.30
	Nettoaufwand		439'200.00		425'700.00		506'327.50
4	Gesundheit	1'900.00		1'900.00		1'924.50	
	Nettoaufwand		1'900.00		1'900.00		1'924.50
5	Soziale Sicherheit	2'074'000.00	4'000.00	2'087'200.00	4'000.00	1'987'671.40	4'000.00
	Nettoaufwand		2'070'000.00		2'083'200.00		1'983'671.40
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'494'900.00	355'600.00	1'515'300.00	346'300.00	1'502'525.31	367'530.04
	Nettoaufwand		1'139'300.00		1'169'000.00		1'134'995.27
7	Umweltschutz und Raumordnung	2'056'300.00	1'812'900.00	2'076'800.00	1'790'300.00	2'114'040.25	1'882'545.10
	Nettoaufwand		243'400.00		286'500.00		231'495.15
8	Volkswirtschaft	65'300.00	82'500.00	98'500.00	83'500.00	67'605.80	84'918.70
	Nettoaufwand				15'000.00		
	Nettoertrag	17'200.00				17'312.90	
9	Finanzen und Steuern	1'882'900.00	9'398'300.00	1'683'100.00	9'136'600.00	2'035'349.36	9'413'634.65
	Nettoertrag	7'515'400.00		7'453'500.00		7'378'285.29	

5 Investitionsrechnung

5.1 Zusammenzug Investitionsrechnung nach Funktionaler Gliederung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	INVESTITIONSRECHNUNG	2'510'000.00	331'000.00	1'987'000.00	120'000.00	2'068'647.70	2'068'647.70
	Nettoausgaben		2'179'000.00		1'867'000.00		
0	Allgemeine Verwaltung			15'000.00		322'611.85	
	Nettoausgaben				15'000.00		322'611.85
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung			49'000.00		41'896.00	
	Nettoausgaben				49'000.00		41'896.00
2	Bildung	842'000.00		127'000.00		285'273.00	
	Nettoausgaben		842'000.00		127'000.00		285'273.00
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	350'000.00		450'000.00		1'058'937.60	
	Nettoausgaben		350'000.00		450'000.00		1'058'937.60
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	130'000.00		195'000.00		-3'313.20	
	Nettoausgaben		130'000.00		195'000.00		
	Nettoeinnahmen					3'313.20	
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'188'000.00	331'000.00	1'151'000.00	120'000.00	237'075.25	124'567.20
	Nettoausgaben		857'000.00		1'031'000.00		112'508.05
9	Finanzen und Steuern					126'167.20	1'944'080.50
	Nettoeinnahmen					1'817'913.30	

6 Eigenkapitalnachweis

Der Eigenkapitalnachweis wird kontenplanmässig detaillierter dargestellt als in HRM1. Insbesondere werden die Spezialfinanzierungen dem Eigenkapital zugeteilt. Aus der Neubewertung des Finanzvermögens können sich zudem Bewertungsreserven-Veränderungen ergeben.

6.1 Auswertungen

Eigenkapital per 01.01.2018		Veränderungsnachweis			Eigenkapital per 31.12.2019				
CHF		Erhöhung (+) durch		Reduktion (-) durch			CHF		
29	Eigenkapital	12'220		1'979		-481	29	Eigenkapital	13'718
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	4'942		274	Einlagen in SF EK	-210	290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	5'005
29006	SF Feuerwehr einseitig oder	60	3510.xx	16	4510.xx	0	29000	SF Feuerwehr einseitig oder	76
29000	SF Feuerwehr zweiseitig oder	0	3510.xx	0	4510.xx	0	29000	SF Feuerwehr zweiseitig oder	0
29000	SF Feuerwehr zweiseitig	0	9010.00	0	9011.00	0	29000	SF Feuerwehr zweiseitig	0
29001	SF Wasserversorgung	567	9010.10	53	9011.10	0	29001	SF Wasserversorgung	620
29002	SF Abwasserentsorgung	712	9010.20	79	9011.20	-61	29002	SF Abwasserentsorgung	729
29003	SF Abfall	262	9010.30	33	9011.30	0	29003	SF Abfall	295
29004	SF Elektrizität	0	9010.40	0	9011.40	0	29004	SF Elektrizität	0
2900x	SF Parkhaus / Parkplätze	958	9010.xx	93	9011.xx	0	2900x	SF Parkhaus / Parkplätze	1'051
2900x	SF Übertragung VV nach Art. 85a GV	2'382	3898.xx	0	4898.xx	-149	2900x	SF Übertragung VV nach Art. 85a GV	2'233
292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0	3892	0	4892	0	292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0
293	Vorfinanzierungen	3'737		1'058	Einlagen in Vorfinanzierungen EK	-270	293	Vorfinanzierungen	4'525
29306	Allgemeiner Haushalt	384	3510.xx	115	4510.xx	-74	29306	L'schaften FV Werterhalt	425
29301	Wasserversorgung Werterhalt	1'236	3510.xx	467	4510.xx	-75	29301	Wasserversorgung Werterhalt	1'628
29302	Abwasserentsorgung Werterhalt	2'117	3510.xx	476	4510.xx	-121	29302	Abwasserentsorgung Werterhalt	2'471
294	Reserven	521		647	Einlagen	0	294	Reserven	1'168
29400	Zusätzliche Abschreibungen	521	3894.01	647	4894.xx	0	29400	Zusätzliche Abschreibungen	1'168
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	1'436		0	Einlagen	0	296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	1'436
29600	Neubewertungsreserve FV	1'436	3896.xx	0	4896.xx	0	29600	Neubewertungsreserve FV	1'436
29601	Schwankungsreserve	0	3896.xx	0	4896.xx	0	29601	Schwankungsreserve	0
298	Übriges Eigenkapital	0	3898	0	4898	0	298	Übriges Eigenkapital	0
299	Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	1'584		0	Jahresergebnis Überschuss (+) Defizit (-)		299	Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	1'584

6.2 Kommentare zu den Auswertungen

6.2.1 Eigenkapital

Das Eigenkapital wird deutlich höher ausgewiesen als noch unter HRM1. Hauptunterschied ist, dass der Grabfonds und die Spezialfinanzierungen (Rechnungsausgleich und Werterhalt) ebenfalls als Eigenkapital betrachtet werden. Der Bilanzüberschuss bleibt jedoch unverändert bei CHF 1.584 Mio.

6.2.1 Verpflichtungen / Vorschüsse für Spezialfinanzierungen (SF Rechnungsausgleich)

Die Spezialfinanzierungen weisen per Ende 2019 einen positiven Saldo aus. Er wird aufgrund der zu erwartenden Rechnungsergebnisse voraussichtlich CHF 5.005 Mio. betragen (Bestand per 1. Januar 2018 = CHF 4.942 Mio.).

6.2.2 Vorfinanzierungen (SF Werterhalt)

Der Werterhalt wird durch die jährliche Einlage geöffnet (inkl. Anschlussgebühren in Verrechnung der Einlage). Die Vorfinanzierungen dienen den Abschreibungen auf Verwaltungsvermögen. Dieses wird analog dem Steuerhaushalt neu nach Nutzungsdauer abgeschrieben. In den ersten Jahren ab Inkrafttreten von HRM2 sind die Abschreibungen eher tief und der Bestand wird nicht so rasch verzehrt.

6.2.3 Reserven

Die erwarteten Ertragsüberschüsse sind für zusätzliche Abschreibungen zu verwenden, sofern die Abschreibungen im allgemeinen Haushalt tiefer sind als die Nettoinvestitionen im allgemeinen Haushalt. In den Jahren 2018 und 2019 wird dies voraussichtlich zutreffen. Die Überschüsse von geschätzten CHF 262'100.00 und CHF 395'200.00 sind in die Reserven für zusätzliche Abschreibungen einzulegen. Die Verwendung dieser Mittel ist nur möglich, wenn gewisse Rahmenbedingungen erfüllt sind.

6.2.4 Neubewertungsreserve Finanzvermögen

Die Liegenschaften des Finanzvermögens wurden per 1. Januar 2016 neu bewertet. Die überbauten und unüberbauten Grundstücke wurden nach deren amtlichen Wert mit dem Faktor 1.4 bewertet und die Grundstücke im Baurecht wurden kapitalisiert. Dies ergibt eine Neubewertungsreserve von CHF 1'436'245.00. Die Verwendung dieser Mittel ist frühestens in 5 Jahren möglich und benötigt eine reglementarische Grundlage. Die Neubewertungsreserve Finanzvermögen und Wertschriften beträgt per Ende 2017 CHF 1'435'525.00.

6.2.5 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag

Der Bilanzüberschuss beträgt CHF 1.584 Mio., was rund 3.5 Steuerzehnteln entspricht und somit die Empfehlung des Kantons von 3 Steuerzehnteln erfüllt.

7 Antrag Gemeinderat

Der Gemeinderat unterbreitet der Gemeindeversammlung Oberhofen vom 19. November 2018 folgende Anträge:

Genehmigung Budget 2019 nach harmonisiertem Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

- a) Steueranlage für die Gemeindesteuern von 1.64 Einheiten
- b) Steueranlage für die Liegenschaftssteuern von 1.2 ‰ des amtlichen Wertes
- c) Budget 2019 bestehend aus (exkl. interne Verrechnungen von CHF 108'200.00):

<i>Erfolgsrechnung</i>	<i>Aufwand</i>		<i>Ertrag</i>	
Gesamthaushalt (exkl. Ergebnisse Spezialfinanzierungen)	CHF	12'401'100	CHF	12'571'900
Ertragsüberschuss	CHF	170'800		
Allgemeiner Haushalt	CHF	10'721'300	CHF	10'721'300
Aufwand-/Ertragsüberschuss	CHF	0		
SF Parkhaus/Parkplätze	CHF	171'700	CHF	218'300
Ertragsüberschuss	CHF	46'600		
SF Wasserversorgung	CHF	620'700	CHF	653'900
Ertragsüberschuss	CHF	33'200		
SF Abwasserentsorgung	CHF	563'800	CHF	642'500
Ertragsüberschuss	CHF	78'700		
SF Abfall	CHF	323'600	CHF	335'900
Ertragsüberschuss	CHF	12'300		

Oberhofen, 20. September 2018

Gemeindeverwaltung



Beat von Känel
Gemeinderat

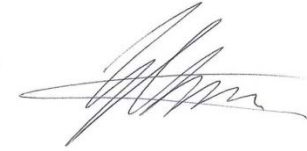


Ursula Prior
Leiterin Finanzen

Gemeinderat



Philippe Tobler
Gemeindepräsident



Romano Steffen
Stv. Gemeindeschreiberin

8 Genehmigung durch die Gemeindeversammlung

Die Gemeindeversammlung Oberhofen hat das Budget 2019 am 19. November 2018 gemäss dem vorstehenden Antrag des Gemeinderates genehmigt.

Oberhofen, 20. November 2018

Gemeinderat

Philippe Tobler
Gemeindepräsident

Rahel Friedli
Gemeindeschreiberin

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
ERFOLGSRECHNUNG		12'680'100.00	12'680'100.00	12'456'500.00	12'456'500.00	12'719'342.59	12'719'342.59
0	Allgemeine Verwaltung	1'718'000.00	81'200.00	1'697'200.00	91'400.00	1'787'423.82	88'937.00
	Nettoaufwand		1'636'800.00		1'605'800.00		1'698'486.82
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	295'700.00	263'600.00	320'800.00	313'700.00	347'955.05	285'226.85
	Nettoaufwand		32'100.00		7'100.00		62'728.20
2	Bildung	2'620'400.00	650'500.00	2'504'800.00	645'500.00	2'321'553.30	545'583.95
	Nettoaufwand		1'969'900.00		1'859'300.00		1'775'969.35
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	470'700.00	31'500.00	470'900.00	45'200.00	553'293.80	46'966.30
	Nettoaufwand		439'200.00		425'700.00		506'327.50
4	Gesundheit	1'900.00		1'900.00		1'924.50	
	Nettoaufwand		1'900.00		1'900.00		1'924.50
5	Soziale Sicherheit	2'074'000.00	4'000.00	2'087'200.00	4'000.00	1'987'671.40	4'000.00
	Nettoaufwand		2'070'000.00		2'083'200.00		1'983'671.40
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'494'900.00	355'600.00	1'515'300.00	346'300.00	1'502'525.31	367'530.04
	Nettoaufwand		1'139'300.00		1'169'000.00		1'134'995.27
7	Umweltschutz und Raumordnung	2'056'300.00	1'812'900.00	2'076'800.00	1'790'300.00	2'114'040.25	1'882'545.10
	Nettoaufwand		243'400.00		286'500.00		231'495.15
8	Volkswirtschaft	65'300.00	82'500.00	98'500.00	83'500.00	67'605.80	84'918.70
	Nettoaufwand				15'000.00		
	Nettoertrag	17'200.00				17'312.90	
9	Finanzen und Steuern	1'882'900.00	9'398'300.00	1'683'100.00	9'136'600.00	2'035'349.36	9'413'634.65
	Nettoertrag	7'515'400.00		7'453'500.00		7'378'285.29	

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
ERFOLGSRECHNUNG		12'680'100.00	12'680'100.00	12'456'500.00	12'456'500.00	12'719'342.59	12'719'342.59
0	Allgemeine Verwaltung	1'718'000.00	81'200.00	1'697'200.00	91'400.00	1'787'423.82	88'937.00
	Nettoaufwand		1'636'800.00		1'605'800.00		1'698'486.82
01	Legislative und Exekutive	379'600.00		356'200.00	7'500.00	359'813.95	
	Nettoaufwand		379'600.00		348'700.00		359'813.95
011	Legislative	88'700.00		72'300.00		48'889.95	
	Nettoaufwand		88'700.00		72'300.00		48'889.95
0110	Legislative	88'700.00		72'300.00		48'889.95	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Gemeinderat	2'900.00		2'200.00		1'449.85	
3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Ausschüsse	11'200.00		12'800.00		2'130.00	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	2'400.00		1'400.00		1'300.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	200.00		100.00		198.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	100.00		100.00		73.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		24.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		56.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00				13.10	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	30'800.00		13'600.00		13'517.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	12'300.00		11'800.00		5'365.20	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	12'800.00		12'800.00		12'773.85	
3153.00	Informatik-Unterhalt	9'000.00		10'600.00		5'691.10	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'800.00		1'800.00		1'695.80	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	900.00		900.00		600.00	
012	Exekutive	290'900.00		283'900.00	7'500.00	310'924.00	
	Nettoaufwand		290'900.00		276'400.00		310'924.00
0120	Exekutive	290'900.00		283'900.00	7'500.00	310'924.00	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Gemeinderat	165'500.00		162'300.00		176'905.90	
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	14'800.00		18'300.00		12'983.25	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	17'600.00		9'800.00		13'606.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	10'200.00		8'000.00		11'343.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	5'700.00		3'000.00		5'041.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'700.00		1'000.00		1'620.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'900.00		2'500.00		3'234.20	

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00		100.00		137.50	
3090.01	Aus- und Weiterbildung Behörden + Komm.	20'400.00		14'700.00		12'025.80	
3099.00	Übriger Personalaufwand					180.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'900.00		1'400.00		1'502.05	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	10'000.00		25'000.00		28'320.95	
3153.00	Informatik-Unterhalt	1'000.00		2'100.00		1'000.00	
3170.02	Reisekosten und Spesen Behörden + Komm.	12'000.00		12'000.00		11'464.00	
3199.01	Gemeinderatskredit	13'000.00		10'000.00		18'601.90	
3199.03	Jubiläum, Feier, Einweihung	1'000.00					
3320.91	Planm.Abschreibungen übrige immat.Anlagen (neu)	13'000.00		13'700.00		12'956.50	
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden				7'500.00		
02	Allgemeine Dienste	1'338'400.00	81'200.00	1'341'000.00	83'900.00	1'427'609.87	88'937.00
	Nettoaufwand		1'257'200.00		1'257'100.00		1'338'672.87
022	Allgemeine Dienste	1'143'100.00	53'100.00	1'130'700.00	52'600.00	1'183'776.02	62'072.10
	Nettoaufwand		1'090'000.00		1'078'100.00		1'121'703.92
0220	Allgemeine Dienste, übrige	1'143'100.00	53'100.00	1'130'700.00	52'600.00	1'183'776.02	62'072.10
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	742'200.00		741'900.00		703'088.60	
3010.09	Taggelder					-1'468.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	46'400.00		46'300.00		44'122.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	49'000.00		43'000.00		47'566.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	9'400.00		8'500.00		9'290.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	13'300.00		13'100.00		12'397.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	7'000.00		7'200.00		6'661.95	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	10'400.00		10'100.00		14'207.35	
3091.00	Personalwerbung	6'000.00					
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'500.00		2'500.00		28'456.35	
3100.00	Büromaterial	10'700.00		12'600.00		11'755.20	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	10'000.00		10'000.00		21'153.50	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00		500.00		199.95	
3110.00	Anschaffung Büromöbel, Büromaschinen und -geräte	3'000.00		3'000.00		23'470.65	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge					1'636.85	
3111.01	Anschaffung Signalisationen			4'000.00			
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen			17'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	70'700.00		70'600.00		71'686.20	
3130.01	Porti, Telefonie, Internet u. Kommunikation	18'500.00		16'200.00		15'928.47	
3130.09	Betriebskosten	500.00		500.00		32.45	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	31'000.00		13'000.00		74'260.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.00	Sachversicherungsprämien	12'000.00		12'000.00		11'616.30	
3150.00	Unterhalt von Büromöbeln, Bürogeräten, Büromaschinen	2'000.00		2'000.00		780.50	
3153.00	Informatik-Unterhalt	37'200.00		35'800.00		28'927.00	
3162.00	Raten für operatives Leasing	8'400.00		8'500.00		8'304.35	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'000.00		2'000.00		2'329.35	
3611.01	Entschädigungen an Kanton (Bewan, Servicegebühren) Quellensteuerprovisionen)	45'000.00		45'000.00		43'378.70	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'400.00		3'400.00		3'504.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'000.00		2'000.00		489.05	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'000.00		500.00		1'132.20
4250.00	Verkäufe		2'000.00		2'000.00		1'424.80
4260.00	Rückerstattungen Dritter		5'000.00		4'600.00		13'526.60
4611.00	Entschädigungen vom Kanton				1'000.00		
4611.01	Entschädigung Registerführung Kirchensteuern		2'500.00		2'500.00		2'531.00
4612.90	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Gemeindewerke		8'000.00		9'200.00		9'400.00
4612.91	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen Gemeindewerke		8'200.00		7'700.00		8'150.00
4612.93	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten Gemeindewerke		4'300.00		4'300.00		4'300.00
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		600.00		500.00		550.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		20'800.00		19'600.00		20'357.50
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		700.00		700.00		700.00
029	Verwaltungsliegenschaften	195'300.00	28'100.00	210'300.00	31'300.00	243'833.85	26'864.90
	Nettoaufwand		167'200.00		179'000.00		216'968.95
0290	Verwaltungsliegenschaft Schoren 1	96'000.00	2'600.00	81'300.00	7'000.00	118'148.45	2'937.70
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal					3'015.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV					190.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					108.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					54.25	
3099.00	Übriger Personalaufwand			300.00		132.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	800.00		900.00		1'548.85	
3102.00	Drucksachen, Publikationen					1'241.90	
3120.00	Ver- und Entsorgung	15'300.00		14'900.00		16'322.15	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	39'200.00		39'200.00		23'806.80	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.					3'240.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	7'900.00		8'300.00		6'271.70	
3144.00	Baulicher Unterhalt Hochbauten, Gebäude	27'500.00		10'000.00		56'751.25	
3150.00	Unterhalt von Büromöbeln, Bürogeräten, Büromaschinen					115.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00	Reisekosten und Spesen					98.30	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten (linear)	4'300.00		4'300.00		4'228.25	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten (neu)			2'600.00			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'000.00		800.00		1'022.60	
4260.01	Rückerstattungen Nebenkosten				4'600.00		
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		2'600.00		2'400.00		2'937.70
0291	Verwaltungsliegenschaft Halle am Riderbach	99'300.00	25'500.00	129'000.00	24'300.00	125'685.40	23'927.20
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	2'500.00		5'300.00		1'075.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	200.00		200.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		13.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand			300.00			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'500.00		1'500.00		498.10	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			3'000.00			
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	3'000.00		3'000.00		28'931.70	
3120.00	Ver- und Entsorgung	20'100.00		18'600.00		20'297.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			2'000.00		6'496.20	
3130.01	Porti, Telefonie, Internet u. Kommunikation	400.00		400.00		325.60	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'000.00		3'000.00		2'484.20	
3141.02	Unterhalt Beleuchtung			20'000.00			
3144.00	Baulicher Unterhalt Hochbauten, Gebäude	13'600.00		18'000.00		9'241.05	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'000.00		4'000.00		2'971.85	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten (linear)	32'000.00		32'000.00		32'000.00	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten (neu)	11'700.00		10'900.00		11'673.50	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'700.00		400.00		2'736.20	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	5'400.00		6'200.00		6'940.80	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						556.20
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		14'700.00		14'700.00		6'000.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		9'100.00		8'100.00		11'171.00
4612.92	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten Gemeindewerke		600.00		600.00		600.00
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden						5'000.00
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		1'100.00		900.00		600.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	295'700.00	263'600.00	320'800.00	313'700.00	347'955.05	285'226.85
	Nettoaufwand		32'100.00		7'100.00		62'728.20
11	Öffentliche Sicherheit	16'800.00		11'000.00		10'090.00	
	Nettoaufwand		16'800.00		11'000.00		10'090.00

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
111	Polizei	16'800.00		11'000.00		10'090.00	
	Nettoaufwand		16'800.00		11'000.00		10'090.00
1110	Polizei	16'800.00		11'000.00		10'090.00	
3611.00	Entschädigungen an Kanton	11'000.00		11'000.00		10'090.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	5'800.00					
14	Allgemeines Rechtswesen	64'100.00	80'000.00	92'000.00	132'500.00	80'136.40	92'557.65
	Nettoertrag	15'900.00		40'500.00		12'421.25	
140	Allgemeines Rechtswesen	64'100.00	80'000.00	92'000.00	132'500.00	80'136.40	92'557.65
	Nettoertrag	15'900.00		40'500.00		12'421.25	
1400	Allgemeines Rechtswesen	64'100.00	80'000.00	92'000.00	132'500.00	80'136.40	92'557.65
3130.00	Dienstleistungen Dritter					21'118.00	
3130.02	Staatsgebühren Fremdenpolizei, Passationen, Vormundschaftswesen	7'100.00		8'000.00		6'306.30	
3130.03	Baubewilligungsgebühren	30'000.00		47'000.00		24'710.65	
3130.04	Gebühren Zivilstandsämter	2'000.00		2'000.00		2'393.60	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	10'000.00		20'000.00		21'068.55	
3132.01	Nachtrag Katasterpläne	15'000.00		15'000.00		4'539.30	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen (Präsidialabteilung)		8'000.00		5'000.00		13'313.51
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen (Fremdenpolizei) Vormundschaftswesen, Einbürgerungen)		12'000.00		15'500.00		8'923.09
4210.02	Gebühren für Amtshandlungen (Bauabteilung)		60'000.00		112'000.00		59'812.05
4631.00	Beiträge vom Kanton						10'509.00
15	Feuerwehr	170'000.00	170'000.00	167'600.00	167'600.00	209'175.55	170'690.10
	Nettoaufwand						38'485.45
150	Feuerwehr	170'000.00	170'000.00	167'600.00	167'600.00	209'175.55	170'690.10
	Nettoaufwand						38'485.45
1500	Feuerwehr	170'000.00	170'000.00	167'600.00	167'600.00	209'175.55	170'690.10
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Gemeinderat	500.00		4'100.00			
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	20'500.00		20'500.00		23'160.00	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	39'000.00		34'400.00		37'108.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	1'600.00		1'600.00		1'280.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		26.15	

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400.00		400.00		365.50	
3090.02	Aus- und Weiterbildung Feuerwehr	19'100.00		19'400.00		6'909.20	
3100.00	Büromaterial	3'300.00		3'000.00		1'744.90	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'500.00		3'500.00		3'465.70	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	300.00		300.00		225.00	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	20'000.00		7'700.00		15'400.30	
3120.00	Ver- und Entsorgung	3'500.00		3'900.00		3'153.75	
3130.01	Porti, Telefonie, Internet u. Kommunikation	5'000.00		4'300.00		5'068.10	
3130.05	Untersuchungen Atemschutz	1'400.00		1'400.00		271.90	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			1'000.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'000.00		5'100.00		4'680.00	
3144.00	Baulicher Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'000.00		1'000.00		17'813.75	
3153.00	Informatik-Unterhalt	800.00		800.00			
3159.00	Unterhalt von Mobilien	13'600.00		13'100.00		4'715.80	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00		879.85	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	3'000.00		3'000.00		3'542.95	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten (linear)	10'100.00		10'100.00		10'100.00	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien (neu)	8'800.00		4'200.00		4'189.60	
3300.91	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlage (neu)			4'900.00			
3510.00	Einlage in Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich	2'100.00		14'000.00		60'076.95	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'400.00		1'400.00		1'472.60	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'500.00		500.00		1'333.80	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	3'500.00		2'900.00		2'190.70	
4200.00	Ersatzabgaben		147'000.00		145'000.00		147'778.20
4260.00	Rückerstattungen Dritter		3'000.00		2'600.00		2'990.90
4631.00	Beiträge vom Kanton		20'000.00		20'000.00		19'921.00
16	Verteidigung	44'800.00	13'600.00	50'200.00	13'600.00	48'553.10	21'979.10
	Nettoaufwand		31'200.00		36'600.00		26'574.00
161	Militärische Verteidigung	3'000.00		3'000.00		2'719.75	
	Nettoaufwand		3'000.00		3'000.00		2'719.75
1610	Militärische Verteidigung	3'000.00		3'000.00		2'719.75	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	3'000.00		3'000.00		2'719.75	
162	Zivile Verteidigung	41'800.00	13'600.00	47'200.00	13'600.00	45'833.35	21'979.10
	Nettoaufwand		28'200.00		33'600.00		23'854.25
1626	Regionale Zivilschutzorganisation	41'800.00	13'600.00	47'200.00	13'600.00	45'833.35	21'979.10

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.00	Ver- und Entsorgung	7'200.00		7'200.00		12'819.50	
3130.01	Porti, Telefonie, Internet u. Kommunikation			400.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'600.00		1'600.00		1'673.90	
3144.00	Baulicher Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'000.00		10'000.00		6'088.60	
3632.02	Beitrag Stadt Thun	24'500.00		24'500.00		24'490.00	
3632.03	Beiträge Gemeinde Hilterfingen	3'500.00		3'500.00		761.35	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						29.10
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		13'600.00		13'600.00		21'950.00
2	Bildung	2'620'400.00	650'500.00	2'504'800.00	645'500.00	2'321'553.30	545'583.95
	Nettoaufwand		1'969'900.00		1'859'300.00		1'775'969.35
21	Obligatorische Schule	2'617'400.00	650'500.00	2'501'800.00	645'500.00	2'318'553.30	545'583.95
	Nettoaufwand		1'966'900.00		1'856'300.00		1'772'969.35
211	Eingangsstufe	219'800.00	72'000.00	217'900.00	77'600.00	161'783.05	53'680.40
	Nettoaufwand		147'800.00		140'300.00		108'102.65
2110	Kindergarten	219'800.00	72'000.00	217'900.00	77'600.00	161'783.05	53'680.40
3612.01	Beiträge Schulverband, Betrieb	59'300.00		52'400.00		29'048.60	
3612.02	Beiträge Schulverband, Besoldung	160'500.00		165'500.00		132'734.45	
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		72'000.00		77'600.00		53'680.40
212	Primarstufe	1'157'100.00	342'100.00	1'082'500.00	323'200.00	1'005'673.30	273'714.00
	Nettoaufwand		815'000.00		759'300.00		731'959.30
2120	Primarstufe	1'157'100.00	342'100.00	1'082'500.00	323'200.00	1'005'673.30	273'714.00
3612.01	Beiträge Schulverband, Betrieb	275'900.00		224'900.00		138'073.05	
3612.02	Beiträge Schulverband, Besoldung	787'600.00		754'300.00		781'938.70	
3612.03	Beiträge Schulverband, Liegenschaften	93'600.00		103'300.00		85'661.55	
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		342'100.00		323'200.00		273'714.00
213	Oberstufe	1'040'000.00	231'300.00	980'800.00	239'600.00	871'676.70	184'973.00
	Nettoaufwand		808'700.00		741'200.00		686'703.70
2130	Sekundarstufe I	1'040'000.00	231'300.00	980'800.00	239'600.00	871'676.70	184'973.00
3612.01	Beiträge Schulverband, Betrieb	240'000.00		229'600.00		161'637.85	
3612.02	Beiträge Schulverband, Besoldung	481'200.00		439'200.00		407'429.10	
3612.03	Beiträge Schulverband, Liegenschaften	177'700.00		170'600.00		165'276.95	
3612.04	Beitrag Gemeinde Hilterfingen, Werterhalt Liegenschaften	137'100.00		137'400.00		137'332.80	

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636.01	Beiträge an 10. Schuljahr	4'000.00		4'000.00			
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		231'300.00		239'600.00		184'973.00
214	Musikschulen	52'000.00		51'000.00		47'003.45	
	Nettoaufwand		52'000.00		51'000.00		47'003.45
2140	Musikschule	52'000.00		51'000.00		47'003.45	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	52'000.00		51'000.00		47'003.45	
217	Schulliegenschaften	148'500.00	5'100.00	169'600.00	5'100.00	232'416.80	33'216.55
	Nettoaufwand		143'400.00		164'500.00		199'200.25
2170	Schulliegenschaften	148'500.00	5'100.00	169'600.00	5'100.00	232'416.80	33'216.55
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Gemeinderat	1'000.00		3'000.00		779.90	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	14'200.00				35'524.65	
3010.09	Taggelder					-1'083.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	1'000.00		200.00		1'821.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	1'700.00				721.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	500.00				1'021.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300.00				518.55	
3099.00	Übriger Personalaufwand	800.00		500.00		580.85	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500.00				1'252.70	
3102.00	Drucksachen, Publikationen					1'452.50	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'000.00		1'000.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung	19'400.00		19'300.00		18'944.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	61'500.00		47'500.00		30'496.25	
3130.01	Porti, Telefonie, Internet u. Kommunikation	500.00		400.00		559.80	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.					6'004.80	
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'100.00		6'200.00		5'829.70	
3144.00	Baulicher Unterhalt Hochbauten, Gebäude	11'000.00		45'700.00		102'149.15	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00				647.00	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten (neu)	9'900.00		9'200.00		9'868.30	
3320.91	Planm.Abschreibungen übrige immat.Anlagen (neu)	18'600.00		36'600.00		15'326.10	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						28'146.55
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		5'100.00		5'100.00		5'070.00
29	Übriges Bildungswesen	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
	Nettoaufwand		3'000.00		3'000.00		3'000.00

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
299	Bildung	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
	Nettoaufwand		3'000.00		3'000.00		3'000.00
2991	Erwachsenenbildung	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
3636.02	Beitrag Erw. Bibliothek Hilterfingen	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	470'700.00	31'500.00	470'900.00	45'200.00	553'293.80	46'966.30
	Nettoaufwand		439'200.00		425'700.00		506'327.50
322	Konzert und Theater	20'200.00		20'200.00		19'600.00	
	Nettoaufwand		20'200.00		20'200.00		19'600.00
3220	Konzert und Theater	20'200.00		20'200.00		19'600.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	20'200.00		20'200.00		19'600.00	
329	Kultur	120'800.00	100.00	151'100.00	100.00	187'001.20	
	Nettoaufwand		120'700.00		151'000.00		187'001.20
3290	Übrige Kultur	120'800.00	100.00	151'100.00	100.00	187'001.20	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'500.00		1'500.00		1'757.40	
3130.10	Neujahrsapéro	3'300.00				3'210.30	
3130.11	Bundesfeier	18'000.00		18'000.00		16'507.70	
3130.12	Jungbürgerfeier	700.00		1'500.00		499.15	
3130.13	Neuzuzügeranlass			3'000.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	27'100.00		57'100.00		95'026.65	
3636.04	Beitrag Schloss	70'000.00		70'000.00		70'000.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	200.00					
4260.00	Rückerstattungen Dritter		100.00		100.00		
34	Sport und Freizeit	329'700.00	31'400.00	299'600.00	45'100.00	346'692.60	46'966.30
	Nettoaufwand		298'300.00		254'500.00		299'726.30
341	Sport	192'000.00	26'000.00	173'600.00	25'700.00	189'002.05	27'470.80
	Nettoaufwand		166'000.00		147'900.00		161'531.25
3410	Sport	192'000.00	26'000.00	173'600.00	25'700.00	189'002.05	27'470.80
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00		248.40	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge					20'478.45	
3120.00	Ver- und Entsorgung	5'600.00		4'700.00		5'550.20	
3130.01	Porti, Telefonie, Internet u. Kommunikation	400.00		400.00		304.20	

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	5'000.00					
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'900.00		5'900.00		5'840.00	
3140.00	Baulicher Unterhalt an Grundstücken	22'300.00		12'700.00		27'809.55	
3144.00	Baulicher Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4'000.00		4'000.00			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00		1'000.00		1'074.60	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	3'100.00		3'100.00		3'028.20	
3170.03	Ehrungen			2'000.00			
3199.03	Jubiläum, Feier, Einweihung	3'000.00					
3300.21	Planmässige Abschreibungen Wasserbau (neu)	3'000.00		4'000.00			
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten (neu)	12'900.00		10'000.00			
3632.05	Beiträge Schulverband, Freizeitsport	51'600.00		52'100.00		49'773.70	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	9'600.00		9'600.00		11'050.00	
3650.50	WB Aktien Sportzentrum Wichterheer			21'500.00			
3650.51	WB Aktien Sportzentrum Wichterheer	21'500.00				21'490.00	
3660.50	Abschreibung Investitionsbeiträge	41'600.00		41'600.00		41'510.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	500.00				844.75	
4240.10	Bootsplatzgebühren		24'000.00		24'000.00		24'680.00
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		2'000.00		1'700.00		2'790.80
342	Freizeit	137'700.00	5'400.00	126'000.00	19'400.00	157'690.55	19'495.50
	Nettoaufwand		132'300.00		106'600.00		138'195.05
3420	Freizeit	137'700.00	5'400.00	126'000.00	19'400.00	157'690.55	19'495.50
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00		3'396.60	
3130.14	Seniorenausflug	7'000.00		7'000.00		5'746.00	
3140.00	Baulicher Unterhalt an Grundstücken	106'500.00		106'100.00		124'536.95	
3144.00	Baulicher Unterhalt Hochbauten, Gebäude	11'600.00		5'000.00		15'582.25	
3300.11	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege (neu)	2'500.00					
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'600.00		2'900.00		2'460.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'500.00		4'000.00		5'968.75	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV				14'000.00		14'000.00
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		5'400.00		5'400.00		5'495.50
4	Gesundheit	1'900.00		1'900.00		1'924.50	
	Nettoaufwand		1'900.00		1'900.00		1'924.50
42	Ambulante Krankenpflege	200.00		200.00		200.00	
	Nettoaufwand		200.00		200.00		200.00

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
421	Ambulante Krankenpflege	200.00		200.00		200.00	
	Nettoaufwand		200.00		200.00		200.00
4210	Ambulante Krankenpflege	200.00		200.00		200.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	200.00		200.00		200.00	
43	Gesundheit	1'700.00		1'700.00		1'724.50	
	Nettoaufwand		1'700.00		1'700.00		1'724.50
432	Krankheitsbekämpfung, übrige	1'200.00		1'200.00		1'224.50	
	Nettoaufwand		1'200.00		1'200.00		1'224.50
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige	1'200.00		1'200.00		1'224.50	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'200.00		1'200.00		1'224.50	
434	Lebensmittelkontrolle	500.00		500.00		500.00	
	Nettoaufwand		500.00		500.00		500.00
4340	Lebensmittelkontrolle	500.00		500.00		500.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	500.00		500.00		500.00	
5	Soziale Sicherheit	2'074'000.00	4'000.00	2'087'200.00	4'000.00	1'987'671.40	4'000.00
	Nettoaufwand		2'070'000.00		2'083'200.00		1'983'671.40
53	Alter + Hinterlassene	610'500.00		578'600.00		565'089.00	
	Nettoaufwand		610'500.00		578'600.00		565'089.00
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	41'000.00		41'000.00		39'810.00	
	Nettoaufwand		41'000.00		41'000.00		39'810.00
5310	Alters- u.Hinterlassenenversicherung AHV	41'000.00		41'000.00		39'810.00	
3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Zweckverbänden	41'000.00		41'000.00		39'810.00	
532	Ergänzungsleistungen AHV / IV	569'500.00		537'600.00		525'279.00	
	Nettoaufwand		569'500.00		537'600.00		525'279.00
5320	Ergänzungsleistungen AHV / IV	569'500.00		537'600.00		525'279.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	569'500.00		537'600.00		525'279.00	
54	Familie und Jugend	28'500.00		55'300.00		29'822.45	

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoaufwand		28'500.00		55'300.00		29'822.45
541	Familienzulagen	9'900.00		9'800.00		14'740.00	
	Nettoaufwand		9'900.00		9'800.00		14'740.00
5410	Familienzulagen	9'900.00		9'800.00		14'740.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	9'900.00		9'800.00		14'740.00	
544	Jugendschutz	3'700.00		15'700.00		8'736.05	
	Nettoaufwand		3'700.00		15'700.00		8'736.05
5440	Jugendschutz allgemein	3'700.00		15'700.00		8'736.05	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			5'000.00			
3636.05	Beitrag Pro Juventute (Elternbriefe)	600.00		600.00		676.00	
3636.06	Beitrag Mütter- und Väterberatung	100.00		100.00		100.00	
3636.07	Beitrag Jugendarbeit, Beratungsdienste	3'000.00		10'000.00		7'960.05	
545	Leistungen an Familien	14'900.00		29'800.00		6'346.40	
	Nettoaufwand		14'900.00		29'800.00		6'346.40
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	14'900.00		29'800.00		6'346.40	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	14'900.00		29'800.00		6'346.40	
57	Sozialhilfe und Asylwesen	1'431'000.00	4'000.00	1'449'300.00	4'000.00	1'388'759.95	4'000.00
	Nettoaufwand		1'427'000.00		1'445'300.00		1'384'759.95
579	Sozialhilfe	1'431'000.00	4'000.00	1'449'300.00	4'000.00	1'388'759.95	4'000.00
	Nettoaufwand		1'427'000.00		1'445'300.00		1'384'759.95
5790	Sozialhilfe	11'600.00	4'000.00	11'600.00	4'000.00	11'506.30	4'000.00
3134.00	Sachversicherungsprämien	300.00		300.00		250.30	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	7'400.00		7'400.00		7'400.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	3'900.00		3'900.00		3'856.00	
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		4'000.00		4'000.00		4'000.00
5799	Lastenausgleich Sozialhilfe	1'419'400.00		1'437'700.00		1'377'253.65	
3611.00	Entschädigungen an Kanton	1'295'400.00		1'294'700.00		1'239'597.30	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	124'000.00		143'000.00		137'656.35	
59	Hilfsaktionen Sozialhilfe	4'000.00		4'000.00		4'000.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoaufwand		4'000.00		4'000.00		4'000.00
592	Hilfsaktionen im Inland	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
	Nettoaufwand		4'000.00		4'000.00		4'000.00
5920	Hilfsaktionen im Inland	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'494'900.00	355'600.00	1'515'300.00	346'300.00	1'502'525.31	367'530.04
	Nettoaufwand		1'139'300.00		1'169'000.00		1'134'995.27
61	Strassenverkehr	1'035'000.00	298'600.00	1'060'600.00	289'800.00	1'099'356.81	308'322.51
	Nettoaufwand		736'400.00		770'800.00		791'034.30
615	Gemeindestrassen	1'035'000.00	298'600.00	1'060'600.00	289'800.00	1'099'356.81	308'322.51
	Nettoaufwand		736'400.00		770'800.00		791'034.30
6150	Gemeindestrassen	816'700.00	80'300.00	844'600.00	73'800.00	896'420.90	105'386.60
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	254'600.00		244'000.00		257'403.70	
3010.09	Taggelder					-1'636.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	16'100.00		16'900.00		14'567.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	15'000.00		15'500.00		14'070.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	9'500.00		10'100.00		8'150.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'600.00		4'700.00		4'148.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'900.00		1'800.00		1'859.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000.00		5'000.00		200.00	
3091.00	Personalwerbung	6'000.00					
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000.00		1'000.00		23'545.85	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	51'000.00		53'000.00		42'609.80	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	200.00		200.00		13'590.00	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	11'500.00		27'400.00		13'860.00	
3111.01	Anschaffung Signalisationen	5'000.00		4'000.00		4'992.75	
3112.00	Anschaffung Dienstkleider	2'500.00		2'500.00		3'521.55	
3120.00	Ver- und Entsorgung	6'000.00		5'500.00		6'107.15	
3120.01	Strom Strassenbeleuchtung	30'000.00		30'000.00		27'075.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000.00					
3130.01	Porti, Telefonie, Internet u. Kommunikation	2'100.00		2'000.00		1'706.35	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter			20'000.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			15'000.00		16'342.75	
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'100.00		6'000.00		5'738.90	

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	140'600.00		136'300.00		188'527.80	
3141.01	Unterhalt Bäume, Sträucher	35'000.00		36'500.00		11'985.45	
3141.02	Unterhalt Beleuchtung	46'000.00		35'000.00		28'610.25	
3141.03	Unterhalt Signalisationen	5'000.00		9'400.00		5'616.05	
3144.00	Baulicher Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'100.00		5'500.00		51'211.70	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	35'500.00		35'000.00		36'406.20	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege (linear)	96'600.00		96'600.00		96'532.30	
3300.11	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege (neu)	9'500.00		12'400.00		6'386.25	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten (linear)	4'400.00		4'400.00		4'389.40	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien (neu)	8'900.00		8'900.00		8'900.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'000.00				1'000.00
4240.01	Vermietung Wischmaschine		9'000.00		8'000.00		9'042.65
4260.00	Rückerstattungen Dritter						554.50
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		10'000.00		9'000.00		9'988.00
4612.90	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Gemeindewerke		38'000.00		41'000.00		32'211.25
4631.00	Beiträge vom Kanton						26'706.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		20'500.00		14'000.00		24'084.20
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		1'800.00		1'800.00		1'800.00
6155	Parkhaus / Parkplätze	218'300.00	218'300.00	216'000.00	216'000.00	202'935.91	202'935.91
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	6'500.00		6'500.00		6'735.05	
3120.00	Ver- und Entsorgung	2'300.00		2'300.00		2'129.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	33'000.00		26'500.00		24'008.30	
3130.01	Porti, Telefonie, Internet u. Kommunikation	1'200.00		1'300.00		988.20	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'800.00		1'700.00		1'708.05	
3141.03	Unterhalt Signalisationen	500.00		500.00		1'968.05	
3141.04	Unterhalt Parkplätze	4'500.00		4'000.00		5'022.70	
3144.00	Baulicher Unterhalt Hochbauten, Gebäude	11'500.00		11'600.00		19'869.95	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten (linear)	2'400.00		2'400.00		2'390.05	
3602.00	Ablieferung an Hauptrechnung	98'000.00		101'800.00		89'726.15	
3612.90	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Gemeindewerke	9'300.00		10'500.00		7'923.35	
3612.91	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen Gemeindewerke	700.00		600.00		650.00	
4240.40	Parkgebühren Parkhaus		98'500.00		98'500.00		90'041.95
4240.41	Mieterträge Parkhaus		18'000.00		17'000.00		21'243.26
4240.42	Parkkarten Weisse Zone		28'000.00		28'000.00		27'589.90
4240.43	Parkgebühren Weisse Zone		48'500.00		48'500.00		37'795.00
4270.00	Bussen		13'000.00		13'000.00		15'456.55

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4409.01	Verrechnete Zinse und Zinsertrag (SF)		12'300.00		11'000.00		10'809.25
9010.40	Ertragsüberschuss (Gewinn), Parkhaus / Parkplätze	46'600.00		46'300.00		39'816.61	
62	Öffentlicher Verkehr	459'900.00	57'000.00	454'700.00	56'500.00	403'168.50	59'207.53
	Nettoaufwand		402'900.00		398'200.00		343'960.97
629	Öffentlicher Verkehr	459'900.00	57'000.00	454'700.00	56'500.00	403'168.50	59'207.53
	Nettoaufwand		402'900.00		398'200.00		343'960.97
6290	Öffentlicher Verkehr	96'000.00	57'000.00	88'500.00	56'500.00	76'032.60	59'207.53
3102.00	Drucksachen, Publikationen	200.00		200.00		100.00	
3130.06	Tageskarten Gemeinde	56'000.00		56'000.00		56'140.00	
3144.00	Baulicher Unterhalt Hochbauten, Gebäude	21'500.00		15'000.00		1'861.60	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	1'200.00		1'200.00		1'200.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	7'600.00		7'600.00		7'567.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	500.00		500.00		264.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	9'000.00		8'000.00		8'900.00	
4250.01	Verkäufe Tageskarten Gemeinde		57'000.00		56'500.00		59'207.53
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	363'900.00		366'200.00		327'135.90	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	363'900.00		366'200.00		327'135.90	
7	Umweltschutz und Raumordnung	2'056'300.00	1'812'900.00	2'076'800.00	1'790'300.00	2'114'040.25	1'882'545.10
	Nettoaufwand		243'400.00		286'500.00		231'495.15
71	Wasserversorgung	653'900.00	653'900.00	662'000.00	662'000.00	617'969.85	617'969.85
710	Wasserversorgung	653'900.00	653'900.00	662'000.00	662'000.00	617'969.85	617'969.85
7101	Wasserversorgung [Gemeindebetrieb]	653'900.00	653'900.00	662'000.00	662'000.00	617'969.85	617'969.85
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	9'200.00		8'700.00		9'042.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		91.00	
3100.00	Büromaterial			500.00		630.60	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	100.00		100.00		25.90	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'000.00		3'300.00		757.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung	3'200.00		2'700.00		3'570.55	
3120.02	Wasserankauf	165'000.00		170'000.00		156'980.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	28'000.00		28'000.00		36'097.20	
3130.01	Porti, Telefonie, Internet u. Kommunikation	2'500.00		2'500.00		2'232.45	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	10'000.00		47'500.00		35'487.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.01	Nachtrag Katasterpläne	16'500.00		19'000.00		7'164.20	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'200.00		4'200.00		3'999.15	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	59'000.00		62'000.00		89'927.55	
3143.02	Unterhalt Tiefbauten/Pumpwerke, werterhaltend	25'000.00					
3144.00	Baulicher Unterhalt Hochbauten, Gebäude	17'000.00		21'000.00		16'211.25	
3151.01	Unterhalt Hydranten, werterhaltend	24'000.00		24'000.00		10'990.70	
3199.02	Nachzahlung MWST					4'461.40	
3300.31	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten (neu)	9'700.00		6'400.00		2'041.60	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien (neu)	6'900.00		3'800.00			
3510.10	Einlage in Spezialfinanzierung WE	183'600.00		133'600.00		216'733.50	
3510.50	Einlage in SF Werterhalt (Anschlussgebühren)	50'000.00		100'000.00		16'825.65	
3612.90	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Gemeindewerke	1'400.00		1'400.00		1'400.00	
3612.91	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen Gemeindewerke	1'700.00		1'600.00		1'700.00	
3612.92	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten Gemeindewerke	600.00		600.00		600.00	
3612.93	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten Gemeindewerke	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		510'000.00		510'000.00		472'544.80
4240.50	Anschlussgebühren		50'000.00		100'000.00		16'825.85
4260.00	Rückerstattungen Dritter		300.00		11'600.00		18'447.90
4409.01	Verrechnete Zinse und Zinsertrag (SF)		15'700.00		17'400.00		18'155.05
4510.00	Entnahme aus Spezialfinanzierung WE		65'100.00		10'200.00		64'958.75
4612.90	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Gemeindewerke		12'800.00		12'800.00		12'800.00
9010.10	Ertragsüberschuss (Gewinn), Wasserversorgung	33'200.00		20'000.00			
9011.10	Aufwandüberschuss (Verlust), Wasserversorgung						14'237.50
72	Abwasserentsorgung	642'500.00	642'500.00	661'400.00	661'400.00	625'989.15	625'989.15
720	Abwasserentsorgung	642'500.00	642'500.00	661'400.00	661'400.00	625'989.15	625'989.15
7201	Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]	642'500.00	642'500.00	661'400.00	661'400.00	625'989.15	625'989.15
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	2'500.00		2'500.00		2'517.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		90.90	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial					632.50	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge			300.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung	12'100.00		11'200.00		11'832.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					10'935.00	
3130.01	Porti, Telefonie, Internet u. Kommunikation	1'300.00		1'300.00		1'135.50	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter					16'910.75	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	5'000.00		30'000.00		8'295.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.01	Nachtrag Katasterpläne	21'500.00		19'000.00		9'411.90	
3134.00	Sachversicherungsprämien	100.00		100.00		14.25	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	20'000.00		150'000.00		101'354.50	
3143.01	Unterhalt Pumpwerke	10'000.00		22'000.00		34'318.65	
3143.02	Unterhalt Tiefbauten/Pumpwerke, werterhaltend	90'000.00					
3199.02	Nachzahlung MWST					13'680.05	
3300.31	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten (neu)	14'200.00		7'100.00		3'714.10	
3510.10	Einlage in Spezialfinanzierung WE	188'100.00		138'100.00		214'780.00	
3510.50	Einlage in SF Werterhalt (Anschlussgebühren)	50'000.00		100'000.00		23'250.00	
3612.90	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Gemeindewerke	26'200.00		24'200.00		26'093.05	
3612.91	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen Gemeindewerke	1'700.00		1'600.00		1'700.00	
3612.93	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten Gemeindewerke	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
3632.04	Betriebsbeitrag an ARA Uetendorf	120'000.00		142'000.00		112'593.10	
3660.21	Abschreibungen Investitionsbeiträge			10'900.00			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		456'000.00		456'000.00		416'618.35
4240.50	Anschlussgebühren		50'000.00		100'000.00		23'250.00
4409.01	Verrechnete Zinse und Zinsertrag (SF)		33'100.00		26'000.00		27'166.55
4510.00	Entnahme aus Spezialfinanzierung WE		103'400.00		18'000.00		148'782.50
4631.00	Beiträge vom Kanton						10'171.75
9010.20	Ertragsüberschuss (Gewinn), Abwasserentsorgung	78'700.00				31'730.20	
9011.20	Aufwandüberschuss (Verlust), Abwasserentsorgung				61'400.00		
73	Abfall	335'900.00	335'900.00	336'600.00	336'600.00	475'007.00	475'007.00
730	Abfall	335'900.00	335'900.00	336'600.00	336'600.00	475'007.00	475'007.00
7301	Abfall [Gemeindebetrieb]	335'900.00	335'900.00	336'600.00	336'600.00	475'007.00	475'007.00
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4'000.00					
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'900.00		2'600.00		1'781.20	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	6'000.00		6'000.00		7'699.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					169'113.90	
3130.30	Abfuhrkosten	70'000.00		70'000.00		68'113.05	
3130.31	Deponiekosten inkl. Kant. Abfallfonds	90'000.00		90'000.00		88'862.55	
3130.32	übrige Kosten, Spezialsammlungen	113'000.00		114'000.00		111'403.45	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	10'000.00					
3134.00	Sachversicherungsprämien	100.00		100.00		64.90	
3199.02	Nachzahlung MWST					2'354.00	
3612.90	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Gemeindewerke	21'900.00		26'900.00		18'994.85	

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.91	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen Gemeindewerke	4'100.00		3'900.00		4'100.00	
3612.93	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten Gemeindewerke	2'300.00		2'300.00		2'300.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	300.00				220.00	
4240.30	Kehrichtgebühren		322'000.00		320'000.00		301'872.59
4260.00	Rückerstattungen Dritter		10'500.00		13'000.00		156'099.47
4409.01	Verrechnete Zinse und Zinsertrag (SF)		3'400.00		3'600.00		3'327.25
9010.30	Ertragsüberschuss (Gewinn), Abfall	12'300.00		20'800.00			
9011.30	Aufwandüberschuss (Verlust), Abfall						13'707.69
74	Verbauungen	78'800.00		101'800.00		98'060.05	12'043.85
	Nettoaufwand		78'800.00		101'800.00		86'016.20
741	Gewässerverbauungen	49'800.00		72'300.00		72'751.45	1'425.60
	Nettoaufwand		49'800.00		72'300.00		71'325.85
7410	Gewässerverbauungen	49'800.00		72'300.00		72'751.45	1'425.60
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Gemeinderat	100.00		100.00		149.90	
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	1'100.00		1'600.00			
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	400.00				120.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	100.00		100.00		18.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	100.00				8.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00				3.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		5.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00				1.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	34'500.00		57'500.00		55'398.05	
3130.20	Schwemmholzbeseitigung	500.00				223.80	
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau (linear)	11'700.00		11'700.00		11'698.60	
3300.21	Planmässige Abschreibungen Wasserbau (neu)			800.00			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'000.00		400.00		5'124.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						1'425.60
745	Naturgefahren	29'000.00		29'500.00		25'308.60	10'618.25
	Nettoaufwand		29'000.00		29'500.00		14'690.35
7450	Naturgefahren	29'000.00		29'500.00		25'308.60	10'618.25
3130.00	Dienstleistungen Dritter	15'000.00		20'000.00		17'264.85	
3134.01	Beitrag Einsatzkostenversicherung GVB	6'000.00		6'000.00			
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	8'000.00		3'500.00		8'043.75	

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00	Rückerstattungen Dritter						10'618.25
75	Arten- und Landschaftsschutz	20'300.00		38'300.00	1'000.00	19'535.00	
	Nettoaufwand		20'300.00		37'300.00		19'535.00
750	Arten- und Landschaftsschutz	20'300.00		38'300.00	1'000.00	19'535.00	
	Nettoaufwand		20'300.00		37'300.00		19'535.00
7500	Arten- und Landschaftsschutz	20'300.00		38'300.00	1'000.00	19'535.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	19'000.00		37'000.00		18'285.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'300.00		1'300.00		1'250.00	
4611.00	Entschädigungen vom Kanton				1'000.00		
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	6'000.00		6'000.00		3'608.00	
	Nettoaufwand		6'000.00		6'000.00		3'608.00
761	Luftreinhaltung und Klimaschutz	6'000.00		6'000.00		3'608.00	
	Nettoaufwand		6'000.00		6'000.00		3'608.00
7610	Luftreinhaltung und Klimaschutz	6'000.00		6'000.00		3'608.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'000.00		6'000.00		3'608.00	
77	Übriger Umweltschutz	305'200.00	180'600.00	262'000.00	129'300.00	265'167.05	151'535.25
	Nettoaufwand		124'600.00		132'700.00		113'631.80
771	Friedhof und Bestattung	238'400.00	178'200.00	199'700.00	129'300.00	210'846.65	149'135.25
	Nettoaufwand		60'200.00		70'400.00		61'711.40
7710	Friedhof und Bestattung allgemein	238'400.00	178'200.00	199'700.00	129'300.00	210'846.65	149'135.25
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Gemeinderat	1'900.00		1'500.00		1'196.65	
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	1'900.00		2'800.00		963.30	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	2'500.00		1'200.00		1'090.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	200.00		200.00		162.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	100.00				68.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00				23.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00				45.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00				14.60	
3090.01	Aus- und Weiterbildung Behörden + Komm.	500.00		500.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	800.00		800.00		450.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'500.00		1'500.00		565.90	

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'000.00			
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'600.00					
3120.00	Ver- und Entsorgung	6'900.00		3'000.00		3'659.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	95'500.00		93'000.00		93'498.55	
3130.01	Porti, Telefonie, Internet u. Kommunikation	400.00		400.00			
3130.15	Beschriftung Platten Urnennischengräber	8'000.00		4'600.00		5'892.00	
3130.16	Übernahme Bestattungskosten	4'000.00		4'000.00		912.60	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	18'000.00		10'000.00		16'312.05	
3134.00	Sachversicherungsprämien	600.00		600.00		504.85	
3140.01	Grabunterhalt	25'900.00				25'301.15	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	23'200.00		17'000.00		16'355.80	
3143.10	Baulicher Unterhalt	21'700.00		40'700.00		26'621.70	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste					241.30	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten (linear)	5'500.00		5'500.00		5'503.70	
3300.31	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten (neu)	4'500.00		800.00			
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten (neu)	600.00		600.00		558.10	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	400.00				355.00	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	400.00		300.00		350.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	10'500.00		9'700.00		10'200.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		25'000.00		25'000.00		30'846.85
4409.00	Übrige Passivzinsen (Sonderrechnungen)		300.00				264.70
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		127'300.00		104'300.00		92'987.25
4893.01	Entnahme aus Grabfonds		25'600.00				25'036.45
779	Umweltschutz	66'800.00	2'400.00	62'300.00		54'320.40	2'400.00
	Nettoaufwand		64'400.00		62'300.00		51'920.40
7791	Öffentliche Toilettenanlagen	55'500.00	2'400.00	51'000.00		45'083.20	2'400.00
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000.00		2'500.00		134.65	
3120.00	Ver- und Entsorgung	3'100.00		2'300.00		3'305.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	34'000.00		33'100.00		33'678.60	
3134.00	Sachversicherungsprämien	200.00		200.00		110.70	
3144.00	Baulicher Unterhalt Hochbauten, Gebäude	16'000.00		12'400.00		7'220.65	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	200.00		200.00			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'000.00		300.00		633.55	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		2'400.00				2'400.00
7792	Hundetoiletten	11'300.00		11'300.00		9'237.20	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'500.00		3'500.00		1'637.20	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6'000.00		6'000.00		5'800.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	1'800.00		1'800.00		1'800.00	
79	Raumordnung	13'700.00		8'700.00		8'704.15	
	Nettoaufwand		13'700.00		8'700.00		8'704.15
790	Raumordnung	13'700.00		8'700.00		8'704.15	
	Nettoaufwand		13'700.00		8'700.00		8'704.15
7900	Raumordnung allgemein	5'400.00		400.00		369.40	
3320.91	Planm. Abschreibungen übrige immat. Anlagen (neu)	5'000.00					
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	400.00		400.00		369.40	
7907	Regionalkonferenzen	8'300.00		8'300.00		8'334.75	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	8'300.00		8'300.00		8'334.75	
8	Volkswirtschaft	65'300.00	82'500.00	98'500.00	83'500.00	67'605.80	84'918.70
	Nettoaufwand				15'000.00		
	Nettoertrag	17'200.00				17'312.90	
81	Landwirtschaft	28'200.00	8'000.00	33'100.00	8'000.00	24'404.45	8'000.00
	Nettoaufwand		20'200.00		25'100.00		16'404.45
811	Verwaltung Landwirtschaft, Vollzug und Kontrolle	1'600.00		1'900.00		1'270.15	
	Nettoaufwand		1'600.00		1'900.00		1'270.15
8110	Verwaltung Landwirtschaft, Vollzug und Kontrolle	1'600.00		1'900.00		1'270.15	
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen					110.00	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	500.00		500.00		449.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV			100.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		0.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			100.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	100.00		200.00		90.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	900.00		900.00		620.00	
818	Alpwirtschaft	26'600.00	8'000.00	31'200.00	8'000.00	23'134.30	8'000.00
	Nettoaufwand		18'600.00		23'200.00		15'134.30
8180	Alpwirtschaft	26'600.00	8'000.00	31'200.00	8'000.00	23'134.30	8'000.00
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'400.00		1'300.00		1'360.65	
3144.00	Baulicher Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'000.00		16'000.00		1'585.90	

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten (linear)	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten (neu)			3'900.00			
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien (neu)	10'200.00				10'187.75	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		8'000.00		8'000.00		8'000.00
82	Forstwirtschaft	1'000.00				11'476.00	6'285.60
	Nettoaufwand		1'000.00				5'190.40
820	Forstwirtschaft	1'000.00				11'476.00	6'285.60
	Nettoaufwand		1'000.00				5'190.40
8200	Forstwirtschaft	1'000.00				11'476.00	6'285.60
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'000.00				11'476.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						6'285.60
84	Tourismus	22'600.00		32'500.00		21'116.80	
	Nettoaufwand		22'600.00		32'500.00		21'116.80
840	Tourismus	22'600.00		32'500.00		21'116.80	
	Nettoaufwand		22'600.00		32'500.00		21'116.80
8406	Regionaler Tourismus	22'600.00		32'500.00		21'116.80	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			9'600.00		3'367.00	
3111.01	Anschaffung Signalisationen	1'000.00		1'000.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	21'600.00		21'900.00		17'749.80	
85	Industrie, Gewerbe, Handel	1'300.00		1'300.00		1'295.00	
	Nettoaufwand		1'300.00		1'300.00		1'295.00
850	Industrie, Gewerbe, Handel	1'300.00		1'300.00		1'295.00	
	Nettoaufwand		1'300.00		1'300.00		1'295.00
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	1'300.00		1'300.00		1'295.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'300.00		1'300.00		1'295.00	
87	Brennstoffe und Energie	100.00	63'000.00	100.00	63'000.00	100.00	59'192.80
	Nettoertrag	62'900.00		62'900.00		59'092.80	
871	Elektrizität		63'000.00		63'000.00		59'192.80
	Nettoertrag	63'000.00		63'000.00		59'192.80	

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8710	Elektrizität allgemein		63'000.00		63'000.00		59'192.80
4120.00	Konzessionsertrag Energie Oberhofen AG		63'000.00		63'000.00		59'192.80
873	Nichtelektrische Energie	100.00		100.00		100.00	
	Nettoaufwand		100.00		100.00		100.00
8730	Nichtelektrische Energie allgemein	100.00		100.00		100.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100.00		100.00		100.00	
89	Sonstige gewerbliche Betriebe	12'100.00	11'500.00	31'500.00	12'500.00	9'213.55	11'440.30
	Nettoaufwand		600.00		19'000.00		
	Nettoertrag					2'226.75	
890	Sonstige gewerbliche Betriebe	12'100.00	11'500.00	31'500.00	12'500.00	9'213.55	11'440.30
	Nettoaufwand		600.00		19'000.00		
	Nettoertrag					2'226.75	
8900	Kühlanlage	12'100.00	11'500.00	31'500.00	12'500.00	9'213.55	11'440.30
3120.00	Ver- und Entsorgung	4'200.00		4'500.00		3'926.20	
3134.00	Sachversicherungsprämien	200.00		200.00		191.50	
3144.00	Baulicher Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'500.00		22'000.00		99.40	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	200.00		200.00		200.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'200.00		700.00		989.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	700.00		700.00		700.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	3'100.00		3'200.00		3'107.45	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		11'500.00		12'500.00		11'440.30
9	Finanzen und Steuern	1'882'900.00	9'398'300.00	1'683'100.00	9'136'600.00	2'035'349.36	9'413'634.65
	Nettoertrag	7'515'400.00		7'453'500.00		7'378'285.29	
91	Steuern	41'200.00	8'684'700.00	47'000.00	8'611'600.00	410'913.45	8'799'633.80
	Nettoertrag	8'643'500.00		8'564'600.00		8'388'720.35	
910	Steuern	41'200.00	8'684'700.00	47'000.00	8'611'600.00	410'913.45	8'799'633.80
	Nettoertrag	8'643'500.00		8'564'600.00		8'388'720.35	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	40'000.00	7'429'500.00	46'000.00	7'390'600.00	408'051.25	7'645'101.25
3180.01	Wertberichtigung gefährdete Steuerguthaben					332'000.00	
3181.00	Forderungsverluste / Erlasse allgemeine Gemeindesteuern	40'000.00		46'000.00		76'051.25	

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4000.00	Einkommenssteuern		6'659'900.00		6'515'900.00		6'441'363.50
4000.20	Nachsteuern und Bussen Einkommenssteuern		30'000.00		31'100.00		7'734.70
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommen		190'000.00		190'000.00		168'814.00
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommen		-750'000.00		-720'000.00		-738'066.05
4000.60	Pauschale Steueranrechnung		-5'000.00		-10'000.00		-4'605.70
4000.70	Rückstellung für Steuerteilungen NP						283'600.00
4001.00	Vermögenssteuern		1'109'100.00		1'178'700.00		1'084'532.90
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögen		60'000.00		60'000.00		73'141.85
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögen		-150'000.00		-150'000.00		-145'524.75
4002.00	Quellensteuern		100'000.00		140'000.00		75'949.45
4002.10	Quellensteuern aus BGSA		1'800.00		1'300.00		1'686.75
4010.00	Gewinnsteuern		112'900.00		72'300.00		126'675.15
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		80'000.00		80'000.00		155'079.90
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		-30'000.00		-30'000.00		-25'814.85
4010.70	Rückstellung für Steuerteilungen JP						105'400.00
4011.00	Kapitalsteuern		11'000.00		19'000.00		11'027.45
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		2'000.00				1'886.90
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		-4'000.00				-4'536.30
4019.00	Holdingssteuern		4'800.00		5'300.00		5'279.45
4029.00	Eingang abgeschriebene Steuern		7'000.00		7'000.00		21'476.90
9101	Sondersteuern	1'000.00	475'200.00	1'000.00	480'000.00	2'693.35	392'826.10
3181.03	Forderungsverluste / Erlasse Sondersteuern	1'000.00		1'000.00		2'693.35	
4000.80	Lotteriegewinnsteuern						2'870.00
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		300'000.00		300'000.00		256'614.15
4022.10	Sonderveranlagungen		175'000.00		180'000.00		132'980.90
4029.00	Eingang abgeschriebene Steuern		200.00				361.05
9102	Liegenschaftssteuern	200.00	770'000.00		730'000.00	168.85	752'306.45
3181.02	Forderungsverluste / Erlasse Liegenschaftssteuern	200.00				168.85	
4021.00	Liegenschaftssteuern		770'000.00		730'000.00		752'306.45
9103	Hundetaxe		10'000.00		11'000.00		9'400.00
4033.00	Hundetaxe		10'000.00		11'000.00		9'400.00
93	Finanz- und Lastenausgleich	1'086'700.00	23'400.00	1'004'100.00	22'500.00	982'145.00	21'060.00
	Nettoaufwand		1'063'300.00		981'600.00		961'085.00
930	Finanz- und Lastenausgleich	1'086'700.00	23'400.00	1'004'100.00	22'500.00	982'145.00	21'060.00
	Nettoaufwand		1'063'300.00		981'600.00		961'085.00

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9300	Finanz- und Lastenausgleich	1'086'700.00	23'400.00	1'004'100.00	22'500.00	982'145.00	21'060.00
3621.60	Lastenausgleich neue Aufgabenteilung	463'500.00		451'300.00		445'067.00	
3622.70	Disparitätenabbau Gemeinden	623'200.00		552'800.00		537'078.00	
4621.61	Anteil am soziodemografischen Ausgleich des Kantons		23'400.00		22'500.00		21'060.00
95	Ertragsanteile, übrige		40'000.00		25'000.00		71'174.85
	Nettoertrag	40'000.00		25'000.00		71'174.85	
950	Ertragsanteile, übrige		40'000.00		25'000.00		71'174.85
	Nettoertrag	40'000.00		25'000.00		71'174.85	
9500	Ertragsanteile, übrige		40'000.00		25'000.00		71'174.85
4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuer		40'000.00		25'000.00		71'174.85
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	359'800.00	402'800.00	369'900.00	379'500.00	444'327.55	431'238.70
	Nettoaufwand						13'088.85
	Nettoertrag	43'000.00		9'600.00			
961	Zinsen	213'900.00	155'000.00	231'700.00	155'800.00	258'725.95	157'057.90
	Nettoaufwand		58'900.00		75'900.00		101'668.05
9610	Zinsen	213'900.00	155'000.00	231'700.00	155'800.00	258'725.95	157'057.90
3181.04	Abschreibung Verzugszinse	1'700.00				2'812.85	
3401.00	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	500.00		500.00		967.15	
3401.01	Vorauszahlungszinsen Steuern			500.00			
3406.00	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	112'600.00		140'800.00		154'679.30	
3409.00	Übrige Passivzinsen (Sonderrechnungen)	300.00		400.00		322.30	
3409.01	Verrechnete Zinsen und Zinsaufwand (SF)	64'500.00		58'000.00		59'371.75	
3499.01	Vergütungszinsen Steuern	34'300.00		31'500.00		40'572.60	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		100.00		700.00		69.85
4401.01	Verzugszinsen Steuern		32'200.00		32'100.00		34'118.55
4451.00	Erträge aus Beteiligungen VV		60'000.00		60'000.00		60'000.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		62'700.00		63'000.00		62'869.50
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	145'900.00	243'600.00	138'200.00	219'500.00	184'881.60	245'202.30
	Nettoertrag	97'700.00		81'300.00		60'320.70	
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	145'900.00	243'600.00	138'200.00	219'500.00	184'881.60	245'202.30
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00				336.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge					11'702.25	
3120.00	Ver- und Entsorgung	200.00		21'000.00		18'490.65	
3120.10	Ver- und Entsorgung; Alpenstrasse 1	9'000.00					
3120.12	Ver- und Entsorgung; Schoren 1	8'600.00					
3120.13	Ver- und Entsorgung; Schoren 13	5'500.00					
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.					3'431.20	
3134.00	Sachversicherungsprämien			4'000.00		3'432.85	
3134.10	Sachversicherungsprämien; Alpenstrasse 1	1'300.00					
3134.11	Sachversicherungsprämien; Alpenstrasse 7	300.00					
3134.12	Sachversicherungsprämien; Schoren 1	500.00					
3134.13	Sachversicherungsprämien; Schoren 13	1'800.00					
3134.14	Sachversicherungsprämien; Laueli 4	100.00					
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten					14'548.45	
3144.00	Baulicher Unterhalt Hochbauten, Gebäude			21'300.00		41'465.65	
3144.10	Baulicher Unterhalt; Alpenstrasse 1	11'700.00					
3144.11	Baulicher Unterhalt; Alpenstrasse 7	2'000.00					
3144.12	Baulicher Unterhalt; Schoren 1	4'000.00					
3144.13	Baulicher Unterhalt; Schoren 13	8'300.00					
3144.14	Baulicher Unterhalt; Laueli 4	600.00					
3510.10	Einlage in Spezialfinanzierung WE			44'300.00			
3893.00	Einlage in Vorfinanzierung	44'300.00				44'300.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	400.00		800.00		400.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	46'800.00		46'800.00		46'774.55	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		149'300.00		130'500.00		121'563.45
4430.01	Baurechtszinse		52'000.00		52'000.00		52'006.60
4439.00	Übriger Liegenschaftsertrag (Nebenkosten)		15'700.00		15'700.00		15'618.15
4510.00	Entnahme aus Spezialfinanzierung WE				21'300.00		
4893.00	Entnahme aus Vorfinanzierung		26'600.00				56'014.10
969	Finanzvermögen		4'200.00		4'200.00	720.00	28'978.50
	Nettoertrag	4'200.00		4'200.00		28'258.50	
9690	Finanzvermögen		4'200.00		4'200.00	720.00	28'978.50
3440.00	WB Finanzanlagen FV					720.00	
4407.00	Zinsen langfristige Finanzanlagen		4'200.00		4'200.00		4'157.50
4440.00	Marktwertanpassungen Wertschriften						24'101.00
4896.00	Entnahme aus Neubewertungsreserve						720.00
97	Rückverteilungen		500.00		500.00		801.15
	Nettoertrag	500.00		500.00		801.15	

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		500.00		500.00		801.15
	Nettoertrag	500.00		500.00		801.15	
9710	Rückverteilung aus CO2-Abgabe		500.00		500.00		801.15
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		500.00		500.00		801.15
99	Nicht aufgeteilte Posten	395'200.00	246'900.00	262'100.00	97'500.00	197'963.36	89'726.15
	Nettoaufwand		148'300.00		164'600.00		108'237.21
990	Nicht aufgeteilte Posten	395'200.00	246'900.00	262'100.00	97'500.00	197'963.36	89'726.15
	Nettoaufwand		148'300.00		164'600.00		108'237.21
9900	Nicht aufgeteilte Posten	395'200.00	246'900.00	262'100.00	97'500.00	197'963.36	89'726.15
3894.00	Einlagen in finanzpolitische Reserven					197'963.36	
3894.01	Einlagen in finanzpolitische Reserven	395'200.00		262'100.00			
4602.00	Ablieferung Parkwesen		98'000.00		97'500.00		89'726.15
4898.00	Entnahme aus SF Übertragung VV gem. Art. 85a GV		148'900.00				

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	12'680'100.00	12'680'100.00	12'456'500.00	12'456'500.00	12'719'342.59	12'719'342.59
3	Aufwand	12'509'300.00		12'369'400.00		12'647'795.78	
30	Personalaufwand	1'579'400.00		1'519'700.00		1'558'908.05	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'686'700.00		2'875'300.00		3'572'060.92	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	326'900.00		317'800.00		262'644.10	
34	Finanzaufwand	212'200.00		231'700.00		256'633.10	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	473'800.00		530'000.00		531'666.10	
36	Transferaufwand	6'682'600.00		6'532'300.00		6'112'658.95	
38	Ausserordentlicher Aufwand	439'500.00		262'100.00		242'263.36	
39	Interne Verrechnungen	108'200.00		100'500.00		110'961.20	
4	Ertrag		12'680'100.00		12'395'100.00		12'691'397.40
40	Fiskalertrag		8'724'700.00		8'636'600.00		8'870'808.65
41	Regalien und Konzessionen		63'000.00		63'000.00		59'192.80
42	Entgelte		1'961'300.00		2'121'000.00		2'021'479.80
44	Finanzertrag		444'900.00		433'300.00		454'717.70
45	Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen		168'500.00		49'500.00		213'741.25
46	Transferertrag		1'008'400.00		991'200.00		878'725.45
48	Ausserordentlicher Ertrag		201'100.00				81'770.55
49	Interne Verrechnungen		108'200.00		100'500.00		110'961.20
9	Abschlusskonten	170'800.00		87'100.00	61'400.00	71'546.81	27'945.19
90	Abschluss Erfolgsrechnung	170'800.00		87'100.00	61'400.00	71'546.81	27'945.19

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Erfolgsrechnung	12'680'100.00	12'680'100.00	12'456'500.00	12'456'500.00	12'719'342.59	12'719'342.59
3	Aufwand	12'509'300.00		12'369'400.00		12'647'795.78	
30	Personalaufwand	1'579'400.00		1'519'700.00		1'558'908.05	
300	Behörden und Kommissionen	221'400.00		229'200.00		219'828.75	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kom..	221'400.00		229'200.00		219'828.75	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Gemeinderat	171'900.00		173'200.00		180'482.20	
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	38'300.00		43'200.00		37'216.55	
3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Ausschüsse	11'200.00		12'800.00		2'130.00	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'087'600.00		1'049'700.00		1'061'154.60	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'087'600.00		1'049'700.00		1'061'154.60	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'087'600.00		1'049'700.00		1'065'341.80	
3010.09	Taggelder					-4'187.20	
305	Arbeitgeberbeiträge	200'900.00		185'700.00		191'237.30	
3050	AG-Beitr. AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	76'000.00		73'700.00		73'707.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	76'000.00		73'700.00		73'707.20	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	71'700.00		61'600.00		67'549.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	71'700.00		61'600.00		67'549.75	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	21'900.00		20'200.00		20'465.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	21'900.00		20'200.00		20'465.10	
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	21'900.00		21'100.00		20'826.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	21'900.00		21'100.00		20'826.85	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	9'400.00		9'100.00		8'688.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	9'400.00		9'100.00		8'688.40	
309	Übriger Personalaufwand	69'500.00		55'100.00		86'687.40	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	52'400.00		49'700.00		33'342.35	

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	12'400.00		15'100.00		14'407.35	
3090.01	Aus- und Weiterbildung Behörden + Komm.	20'900.00		15'200.00		12'025.80	
3090.02	Aus- und Weiterbildung Feuerwehr	19'100.00		19'400.00		6'909.20	
3091	Personalwerbung	12'000.00					
3091.00	Personalwerbung	12'000.00					
3099	Übriger Personalaufwand	5'100.00		5'400.00		53'345.05	
3099.00	Übriger Personalaufwand	5'100.00		5'400.00		53'345.05	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'686'700.00		2'875'300.00		3'572'060.92	
310	Material- und Warenaufwand	138'700.00		135'000.00		137'106.40	
3100	Büromaterial	14'000.00		16'100.00		14'130.70	
3100.00	Büromaterial	14'000.00		16'100.00		14'130.70	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	75'800.00		74'900.00		62'725.45	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	75'800.00		74'900.00		62'725.45	
3102	Drucksachen, Publikationen	46'100.00		41'700.00		58'297.35	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	46'100.00		41'700.00		58'297.35	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	2'800.00		2'300.00		1'952.90	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'800.00		2'300.00		1'952.90	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	56'600.00		80'200.00		132'450.60	
3110	Büromöbel und Geräte	3'000.00		3'000.00		23'470.65	
3110.00	Anschaffung Büromöbel, Büromaschinen und -geräte	3'000.00		3'000.00		23'470.65	
3111	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	25'500.00		46'000.00		61'126.40	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	19'500.00		37'000.00		56'133.65	
3111.01	Anschaffung Signalisationen	6'000.00		9'000.00		4'992.75	
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	2'500.00		2'500.00		3'521.55	
3112.00	Anschaffung Dienstkleider	2'500.00		2'500.00		3'521.55	
3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	25'600.00		28'700.00		44'332.00	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	25'600.00		28'700.00		44'332.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsverm..	327'200.00		321'100.00		314'165.20	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsverm..	327'200.00		321'100.00		314'165.20	
3120.00	Ver- und Entsorgung	109'100.00		121'100.00		130'108.80	
3120.01	Strom Strassenbeleuchtung	30'000.00		30'000.00		27'075.60	
3120.02	Wasserankauf	165'000.00		170'000.00		156'980.80	
3120.10	Ver- und Entsorgung; Alpenstrasse 1	9'000.00					
3120.12	Ver- und Entsorgung; Schoren 1	8'600.00					
3120.13	Ver- und Entsorgung; Schoren 13	5'500.00					
313	Dienstleistungen und Honorare	1'128'800.00		1'247'900.00		1'359'664.47	
3130	Dienstleistungen Dritter	897'500.00		928'800.00		1'040'330.27	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	453'700.00		472'200.00		620'856.10	
3130.01	Porti, Telefonie, Internet u. Kommunikation	32'300.00		29'600.00		28'248.67	
3130.02	Staatsgebühren Fremdenpolizei, Passationen,	7'100.00		8'000.00		6'306.30	
3130.03	Baubewilligungsgebühren	30'000.00		47'000.00		24'710.65	
3130.04	Gebühren Zivilstandsämter	2'000.00		2'000.00		2'393.60	
3130.05	Untersuchungen Atemschutz	1'400.00		1'400.00		271.90	
3130.06	Tageskarten Gemeinde	56'000.00		56'000.00		56'140.00	
3130.09	Betriebskosten	500.00		500.00		32.45	
3130.10	Neujahrsapéro	3'300.00				3'210.30	
3130.11	Bundesfeier	18'000.00		18'000.00		16'507.70	
3130.12	Jungbürgerfeier	700.00		1'500.00		499.15	
3130.13	Neuzuzügeranlass			3'000.00			
3130.14	Seniorenausflug	7'000.00		7'000.00		5'746.00	
3130.15	Beschriftung Platten Urnenschengräber	8'000.00		4'600.00		5'892.00	
3130.16	Übernahme Bestattungskosten	4'000.00		4'000.00		912.60	
3130.20	Schwemmholzbeseitigung	500.00				223.80	
3130.30	Abfuhrkosten	70'000.00		70'000.00		68'113.05	
3130.31	Deponiekosten inkl. Kant. Abfallfonds	90'000.00		90'000.00		88'862.55	
3130.32	übrige Kosten, Spezialsammlungen	113'000.00		114'000.00		111'403.45	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter			20'000.00		16'910.75	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter			20'000.00		16'910.75	
3132	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexp.etc.	164'800.00		232'300.00		246'651.55	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	111'800.00		179'300.00		225'536.15	
3132.01	Nachtrag Katasterpläne	53'000.00		53'000.00		21'115.40	

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134	Sachversicherungsprämien	66'500.00		66'800.00		55'771.90	
3134.00	Sachversicherungsprämien	56'500.00		60'800.00		55'771.90	
3134.01	Beitrag Einsatzkostenversicherung GVB	6'000.00		6'000.00			
3134.10	Sachversicherungsprämien; Alpenstrasse 1	1'300.00					
3134.11	Sachversicherungsprämien; Alpenstrasse 7	300.00					
3134.12	Sachversicherungsprämien; Schoren 1	500.00					
3134.13	Sachversicherungsprämien; Schoren 13	1'800.00					
3134.14	Sachversicherungsprämien; Laueli 4	100.00					
314	Baulicher Unterhalt und betrieblicher Unterhalt	814'100.00		870'700.00		1'049'656.75	
3140	Unterhalt an Grundstücken	154'700.00		118'800.00		177'647.65	
3140.00	Baulicher Unterhalt an Grundstücken	128'800.00		118'800.00		152'346.50	
3140.01	Grabunterhalt	25'900.00				25'301.15	
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	231'600.00		241'700.00		241'730.30	
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	140'600.00		136'300.00		188'527.80	
3141.01	Unterhalt Bäume, Sträucher	35'000.00		36'500.00		11'985.45	
3141.02	Unterhalt Beleuchtung	46'000.00		55'000.00		28'610.25	
3141.03	Unterhalt Signalisationen	5'500.00		9'900.00		7'584.10	
3141.04	Unterhalt Parkplätze	4'500.00		4'000.00		5'022.70	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	248'900.00		291'700.00		283'126.65	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	102'200.00		229'000.00		222'186.30	
3143.01	Unterhalt Pumpwerke	10'000.00		22'000.00		34'318.65	
3143.02	Unterhalt Tiefbauten/Pumpwerke, werterhaltend	115'000.00					
3143.10	Baulicher Unterhalt	21'700.00		40'700.00		26'621.70	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	178'900.00		218'500.00		347'152.15	
3144.00	Baulicher Unterhalt Hochbauten, Gebäude	152'300.00		218'500.00		347'152.15	
3144.10	Baulicher Unterhalt; Alpenstrasse 1	11'700.00					
3144.11	Baulicher Unterhalt; Alpenstrasse 7	2'000.00					
3144.12	Baulicher Unterhalt; Schoren 1	4'000.00					
3144.13	Baulicher Unterhalt; Schoren 13	8'300.00					
3144.14	Baulicher Unterhalt; Laueli 4	600.00					
315	Unterhalt Mobilien und immater. Anlagen	128'600.00		128'400.00		93'319.75	
3150	Unterhalt Büromöbel und Geräte	2'000.00		2'000.00		895.50	

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3150.00	Unterhalt von Büromöbeln, Bürogeräten, Büromaschinen	2'000.00		2'000.00		895.50	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, We..	65'000.00		64'000.00		52'090.35	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkz..	41'000.00		40'000.00		41'099.65	
3151.01	Unterhalt Hydranten, werterhaltend	24'000.00		24'000.00		10'990.70	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	48'000.00		49'300.00		35'618.10	
3153.00	Informatik-Unterhalt	48'000.00		49'300.00		35'618.10	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	13'600.00		13'100.00		4'715.80	
3159.00	Unterhalt von Mobilien	13'600.00		13'100.00		4'715.80	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsggeb.	12'900.00		13'000.00		12'532.55	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	200.00		200.00			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	200.00		200.00			
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	4'300.00		4'300.00		4'228.20	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	4'300.00		4'300.00		4'228.20	
3162	Raten für operatives Leasing	8'400.00		8'500.00		8'304.35	
3162.00	Raten für operatives Leasing	8'400.00		8'500.00		8'304.35	
317	Spesenentschädigungen	16'900.00		19'000.00		16'557.30	
3170	Reisekosten und Spesen	16'900.00		19'000.00		16'557.30	
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'900.00		5'000.00		5'093.30	
3170.02	Reisekosten und Spesen Behörden + Komm.	12'000.00		12'000.00		11'464.00	
3170.03	Ehrungen			2'000.00			
318	Wertberichtigung auf Forderungen	45'900.00		50'000.00		417'510.55	
3180	Wertberichtigung auf Forderungen					332'000.00	
3180.01	Wertberichtigung gefährdete Steuerguthaben					332'000.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	45'900.00		50'000.00		85'510.55	
3181.00	Forderungsverluste / Erlasse allgemeine Gemeindesteuern	40'000.00		46'000.00		76'051.25	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	3'000.00		3'000.00		3'784.25	
3181.02	Forderungsverluste / Erlasse Liegenschaftssteuern	200.00				168.85	
3181.03	Forderungsverluste / Erlasse Sondersteuern	1'000.00		1'000.00		2'693.35	

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3181.04	Abschreibung Verzugszinse	1'700.00				2'812.85	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	17'000.00		10'000.00		39'097.35	
3199	Übriger Betriebsaufwand	17'000.00		10'000.00		39'097.35	
3199.01	Gemeinderatskredit	13'000.00		10'000.00		18'601.90	
3199.02	Nachzahlung MWST					20'495.45	
3199.03	Jubiläum, Feier, Einweihung	4'000.00					
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	326'900.00		317'800.00		262'644.10	
330	Sachanlagen VV	290'300.00		267'500.00		234'361.50	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	290'300.00		267'500.00		234'361.50	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege (line..	96'600.00		96'600.00		96'532.30	
3300.11	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege (neu)	12'000.00		12'400.00		6'386.25	
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau (linear)	11'700.00		11'700.00		11'698.60	
3300.21	Planmässige Abschreibungen Wasserbau (neu)	3'000.00		4'800.00			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten (linear)	7'900.00		7'900.00		7'893.75	
3300.31	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten (neu)	28'400.00		14'300.00		5'755.70	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten (linear)	60'800.00		60'800.00		60'717.65	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten (neu)	35'100.00		37'200.00		22'099.90	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien (neu)	34'800.00		16'900.00		23'277.35	
3300.91	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlage (neu)			4'900.00			
332	Abschreibungen immaterielle Anlagen	36'600.00		50'300.00		28'282.60	
3320	Planm.Abschreibungen immat.Anlagen	36'600.00		50'300.00		28'282.60	
3320.91	Planm.Abschreibungen übrige immat.Anlagen (neu)	36'600.00		50'300.00		28'282.60	
34	Finanzaufwand	212'200.00		231'700.00		256'633.10	
340	Zinsaufwand	177'900.00		200'200.00		215'340.50	
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	500.00		1'000.00		967.15	
3401.00	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	500.00		500.00		967.15	
3401.01	Vorauszahlungszinsen Steuern			500.00			
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	112'600.00		140'800.00		154'679.30	
3406.00	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	112'600.00		140'800.00		154'679.30	

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3409	Übrige Passivzinsen	64'800.00		58'400.00		59'694.05	
3409.00	Übrige Passivzinsen (Sonderrechnungen)	300.00		400.00		322.30	
3409.01	Verrechnete Zinsen und Zinsaufwand (SF)	64'500.00		58'000.00		59'371.75	
344	Wertberichtigungen Anlagen FV					720.00	
3440	Wertberichtigungen Finanzanlagen FV					720.00	
3440.00	WB Finanzanlagen FV					720.00	
349	Verschiedener Finanzaufwand	34'300.00		31'500.00		40'572.60	
3499	Übriger Finanzaufwand	34'300.00		31'500.00		40'572.60	
3499.01	Vergütungszinsen Steuern	34'300.00		31'500.00		40'572.60	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	473'800.00		530'000.00		531'666.10	
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im EK	473'800.00		530'000.00		531'666.10	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	473'800.00		530'000.00		531'666.10	
3510.00	Einlage in Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich	2'100.00		14'000.00		60'076.95	
3510.10	Einlage in Spezialfinanzierung WE	371'700.00		316'000.00		431'513.50	
3510.50	Einlage in SF Werterhalt (Anschlussgebühren)	100'000.00		200'000.00		40'075.65	
36	Transferaufwand	6'682'600.00		6'532'300.00		6'112'658.95	
360	Ertragsanteile an Dritte	98'000.00		101'800.00		89'726.15	
3620	Ertragsanteile an Gemeinden und Gemeindeverbände	98'000.00		101'800.00		89'726.15	
3602.00	Ablieferung an Hauptrechnung	98'000.00		101'800.00		89'726.15	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	3'877'200.00		3'744'500.00		3'439'470.30	
3611	Entschädigungen an Kantone u. Konkordate	1'351'400.00		1'350'700.00		1'293'066.00	
3611.00	Entschädigungen an Kanton	1'306'400.00		1'305'700.00		1'249'687.30	
3611.01	Entschädigungen an Kanton (Bewan, Servicegebühren)	45'000.00		45'000.00		43'378.70	
3612	Entsch.an Gde. und Gde.verbände	2'525'800.00		2'393'800.00		2'146'404.30	
3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Zweckverbänden	41'000.00		41'000.00		39'810.00	
3612.01	Beiträge Schulverband, Betrieb	575'200.00		506'900.00		328'759.50	

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.02	Beiträge Schulverband, Besoldung	1'429'300.00		1'359'000.00		1'322'102.25	
3612.03	Beiträge Schulverband, Liegenschaften	271'300.00		273'900.00		250'938.50	
3612.04	Beitrag Gemeinde Hilterfingen, Werterhalt Liegenschaften	137'100.00		137'400.00		137'332.80	
3612.90	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Gemeindewerke	58'800.00		63'000.00		54'411.25	
3612.91	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen Ge..	8'200.00		7'700.00		8'150.00	
3612.92	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten Gemeindewerke	600.00		600.00		600.00	
3612.93	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten ..	4'300.00		4'300.00		4'300.00	
362	Finanz- und Lastenausgleich	1'086'700.00		1'004'100.00		982'145.00	
3621	Finanz- und Lastenausgleich an Kanton	463'500.00		451'300.00		445'067.00	
3621.60	Lastenausgleich neue Aufgabenteilung	463'500.00		451'300.00		445'067.00	
3622	Finanz- und Lastenausgl. andere Gemeinden und Gem..	623'200.00		552'800.00		537'078.00	
3622.70	Disparitätenabbau Gemeinden	623'200.00		552'800.00		537'078.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	1'557'600.00		1'607'900.00		1'538'317.50	
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	949'100.00		913'600.00		867'154.90	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	949'100.00		913'600.00		867'154.90	
3632	Beiträge an Gemeinden und Gde.verbände	334'600.00		371'600.00		336'038.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	135'000.00		149'500.00		148'419.85	
3632.02	Beitrag Stadt Thun	24'500.00		24'500.00		24'490.00	
3632.03	Beiträge Gemeinde Hilterfingen	3'500.00		3'500.00		761.35	
3632.04	Betriebsbeitrag an ARA Uetendorf	120'000.00		142'000.00		112'593.10	
3632.05	Beiträge Schulverband, Freizeitsport	51'600.00		52'100.00		49'773.70	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	273'400.00		322'200.00		334'860.60	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	192'700.00		234'500.00		253'124.55	
3636.01	Beiträge an 10. Schuljahr	4'000.00		4'000.00			
3636.02	Beitrag Erw. Bibliothek Hilterfingen	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
3636.04	Beitrag Schloss	70'000.00		70'000.00		70'000.00	
3636.05	Beitrag Pro Juventute (Elternbriefe)	600.00		600.00		676.00	
3636.06	Beitrag Mütter- und Väterberatung	100.00		100.00		100.00	
3636.07	Beitrag Jugendarbeit, Beratungsdienste	3'000.00		10'000.00		7'960.05	
3637	Beiträge an private Haushalte	500.00		500.00		264.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	500.00		500.00		264.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
365	Wertberichtigungen Beteiligungen VV	21'500.00		21'500.00		21'490.00	
3650	Wertberichtigungen Beteiligungen VV	21'500.00		21'500.00		21'490.00	
3650.50	WB Aktien Sportzentrum Wichterheer			21'500.00			
3650.51	WB Aktien Sportzentrum Wichterheer	21'500.00				21'490.00	
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	41'600.00		52'500.00		41'510.00	
3660	Planm.Abschreibungen Investitionsbeitr.	41'600.00		52'500.00		41'510.00	
3660.21	Abschreibungen Investitionsbeiträge			10'900.00			
3660.50	Abschreibung Investitionsbeiträge	41'600.00		41'600.00		41'510.00	
38	Ausserordentlicher Aufwand	439'500.00		262'100.00		242'263.36	
389	Einlagen in das Eigenkapital	439'500.00		262'100.00		242'263.36	
3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	439'500.00		262'100.00		44'300.00	
3893.00	Einlage in Vorfinanzierung	44'300.00				44'300.00	
3894.01	Einlagen in finanzpolitische Reserven	395'200.00		262'100.00			
3894	Einlagen in finanzpolitische Reserven					197'963.36	
3894.00	Einlagen in finanzpolitische Reserven					197'963.36	
39	Interne Verrechnungen	108'200.00		100'500.00		110'961.20	
390	Material- und Warenbezüge	600.00		500.00		550.00	
3900	Int.Verrechn.von Material- u.Warenbez.	600.00		500.00		550.00	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	600.00		500.00		550.00	
391	Dienstleistungen	41'300.00		33'600.00		44'441.70	
3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	41'300.00		33'600.00		44'441.70	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	41'300.00		33'600.00		44'441.70	
392	Pacht, Mieten, Benützungskosten	1'100.00		900.00		600.00	
3920	Int.Verr.von Pacht,Mieten,Benützungsk.	1'100.00		900.00		600.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	1'100.00		900.00		600.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
3930	Int. Verr. von Betriebs- u. Verwaltungsk.	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
394	Kalk.Zinsen u.Finanzaufwand	62'700.00		63'000.00		62'869.50	
3940	Int.Verr.von kalk.Zinsen u.Finanzaufw.	62'700.00		63'000.00		62'869.50	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	62'700.00		63'000.00		62'869.50	
4	Ertrag		12'680'100.00		12'395'100.00		12'691'397.40
40	Fiskalertrag		8'724'700.00		8'636'600.00		8'870'808.65
400	Direkte Steuern natürliche Personen		7'245'800.00		7'237'000.00		7'251'496.65
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		6'124'900.00		6'007'000.00		6'161'710.45
4000.00	Einkommenssteuern		6'659'900.00		6'515'900.00		6'441'363.50
4000.20	Nachsteuern und Bussen Einkommenssteuern		30'000.00		31'100.00		7'734.70
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommen		190'000.00		190'000.00		168'814.00
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommen		-750'000.00		-720'000.00		-738'066.05
4000.60	Pauschale Steueranrechnung		-5'000.00		-10'000.00		-4'605.70
4000.70	Rückstellung für Steuerteilungen NP						283'600.00
4000.80	Lotteriegewinnsteuern						2'870.00
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		1'019'100.00		1'088'700.00		1'012'150.00
4001.00	Vermögenssteuern		1'109'100.00		1'178'700.00		1'084'532.90
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögen		60'000.00		60'000.00		73'141.85
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögen		-150'000.00		-150'000.00		-145'524.75
4002	Quellensteuern natürliche Personen		101'800.00		141'300.00		77'636.20
4002.00	Quellensteuern		100'000.00		140'000.00		75'949.45
4002.10	Quellensteuern aus BGSA		1'800.00		1'300.00		1'686.75
401	Direkte Steuern juristische Personen		176'700.00		146'600.00		374'997.70
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		162'900.00		122'300.00		361'340.20
4010.00	Gewinnsteuern		112'900.00		72'300.00		126'675.15
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		80'000.00		80'000.00		155'079.90
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		-30'000.00		-30'000.00		-25'814.85

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4010.70	Rückstellung für Steuerteilungen JP						105'400.00
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		9'000.00		19'000.00		8'378.05
4011.00	Kapitalsteuern		11'000.00		19'000.00		11'027.45
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		2'000.00				1'886.90
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		-4'000.00				-4'536.30
4019	Übrige direkte Steuern juristische Personen		4'800.00		5'300.00		5'279.45
4019.00	Holdingsteuern		4'800.00		5'300.00		5'279.45
402	Übrige direkte Steuern		1'292'200.00		1'242'000.00		1'234'914.30
4021	Grundsteuern		770'000.00		730'000.00		752'306.45
4021.00	Liegenschaftssteuern		770'000.00		730'000.00		752'306.45
4022	Vermögensgewinnsteuern		475'000.00		480'000.00		389'595.05
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		300'000.00		300'000.00		256'614.15
4022.10	Sonderveranlagungen		175'000.00		180'000.00		132'980.90
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern		40'000.00		25'000.00		71'174.85
4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuer		40'000.00		25'000.00		71'174.85
4029	Eingang abgeschriebene Steuern		7'200.00		7'000.00		21'837.95
4029.00	Eingang abgeschriebene Steuern		7'200.00		7'000.00		21'837.95
403	Besitz- und Aufwandsteuern		10'000.00		11'000.00		9'400.00
4033	Hundesteuer		10'000.00		11'000.00		9'400.00
4033.00	Hundetaxe		10'000.00		11'000.00		9'400.00
41	Regalien und Konzessionen		63'000.00		63'000.00		59'192.80
412	Konzessionen		63'000.00		63'000.00		59'192.80
4120	Konzessionen		63'000.00		63'000.00		59'192.80
4120.00	Konzessionsertrag Energie Oberhofen AG		63'000.00		63'000.00		59'192.80
42	Entgelte		1'961'300.00		2'121'000.00		2'021'479.80
420	Ersatzabgaben		147'000.00		145'000.00		147'778.20

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4200	Ersatzabgaben		147'000.00		145'000.00		147'778.20
4200.00	Ersatzabgaben		147'000.00		145'000.00		147'778.20
421	Gebühren für Amtshandlungen		80'000.00		132'500.00		82'048.65
4210	Gebühren für Amtshandlungen		80'000.00		132'500.00		82'048.65
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen (Präsidialabteilung)		8'000.00		5'000.00		13'313.51
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen (Fremdenpolizei)		12'000.00		15'500.00		8'923.09
4210.02	Gebühren für Amtshandlungen (Bauabteilung)		60'000.00		112'000.00		59'812.05
424	Benützungsgebühren u.Dienstleistungen		1'641'000.00		1'735'500.00		1'474'483.40
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'641'000.00		1'735'500.00		1'474'483.40
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		993'000.00		991'500.00		922'142.20
4240.01	Vermietung Wischmaschine		9'000.00		8'000.00		9'042.65
4240.10	Bootsplatzgebühren		24'000.00		24'000.00		24'680.00
4240.30	Kehrichtgebühren		322'000.00		320'000.00		301'872.59
4240.40	Parkgebühren Parkhaus		98'500.00		98'500.00		90'041.95
4240.41	Mieterträge Parkhaus		18'000.00		17'000.00		21'243.26
4240.42	Parkkarten Weisse Zone		28'000.00		28'000.00		27'589.90
4240.43	Parkgebühren Weisse Zone		48'500.00		48'500.00		37'795.00
4240.50	Anschlussgebühren		100'000.00		200'000.00		40'075.85
425	Erlös aus Verkäufen		59'000.00		58'500.00		60'632.33
4250	Verkäufe		59'000.00		58'500.00		60'632.33
4250.00	Verkäufe		2'000.00		2'000.00		1'424.80
4250.01	Verkäufe Tageskarten Gemeinde		57'000.00		56'500.00		59'207.53
426	Rückererstattungen		21'300.00		36'500.00		241'080.67
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		21'300.00		36'500.00		241'080.67
4260.00	Rückerstattungen Dritter		21'300.00		31'900.00		241'080.67
4260.01	Rückerstattungen Nebenkosten				4'600.00		
427	Bussen		13'000.00		13'000.00		15'456.55
4270	Bussen		13'000.00		13'000.00		15'456.55
4270.00	Bussen		13'000.00		13'000.00		15'456.55

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
44	Finanzertrag		444'900.00		433'300.00		454'717.70
440	Zinsertrag		101'300.00		95'000.00		98'068.70
4400	Marktwertanpassungen Wertschriften		100.00		700.00		69.85
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		100.00		700.00		69.85
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		32'200.00		32'100.00		34'118.55
4401.01	Verzugszinsen Steuern		32'200.00		32'100.00		34'118.55
4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen		4'200.00		4'200.00		4'157.50
4407.00	Zinsen langfristige Finanzanlagen		4'200.00		4'200.00		4'157.50
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		64'800.00		58'000.00		59'722.80
4409.00	Übrige Passivzinsen (Sonderrechnungen)		300.00				264.70
4409.01	Verrechnete Zinse und Zinsertrag (SF)		64'500.00		58'000.00		59'458.10
443	Liegenschaftenertrag FV		238'500.00		234'400.00		225'419.30
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		222'800.00		218'700.00		209'801.15
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		170'800.00		166'700.00		157'794.55
4430.01	Baurechtszinse		52'000.00		52'000.00		52'006.60
4439	Übriger Liegenschaftsertrag FV		15'700.00		15'700.00		15'618.15
4439.00	Übriger Liegenschaftsertrag (Nebenkosten)		15'700.00		15'700.00		15'618.15
444	Wertberichtigungen Anlagen FV						24'101.00
4440	Marktwertanpassungen Wertschriften						24'101.00
4440.00	Marktwertanpassungen Wertschriften						24'101.00
445	Finanzertrag auf Darlehen und Beteiligungen VV		60'000.00		60'000.00		60'000.00
4451	Erträge aus Beteiligungen VV		60'000.00		60'000.00		60'000.00
4451.00	Erträge aus Beteiligungen VV		60'000.00		60'000.00		60'000.00
447	Liegenschaftenertrag VV		45'100.00		43'900.00		47'128.70
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		36'000.00		35'800.00		35'957.70

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		36'000.00		35'800.00		35'957.70
4472	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		9'100.00		8'100.00		11'171.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		9'100.00		8'100.00		11'171.00
45	Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen		168'500.00		49'500.00		213'741.25
451	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierung EK		168'500.00		49'500.00		213'741.25
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		168'500.00		49'500.00		213'741.25
4510.00	Entnahme aus Spezialfinanzierung WE		168'500.00		49'500.00		213'741.25
46	Transferertrag		1'008'400.00		991'200.00		878'725.45
460	Ertragsanteile		98'000.00		97'500.00		89'726.15
4602	Anteil an Gemeindeerträgen und Gemeindeverbände		98'000.00		97'500.00		89'726.15
4602.00	Ablieferung Parkwesen		98'000.00		97'500.00		89'726.15
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		735'200.00		734'900.00		597'843.15
4611	Entsch. von Kantonen und Konkordaten		663'300.00		659'300.00		530'381.90
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		660'800.00		656'800.00		527'850.90
4611.01	Entschädigung Registerführung Kirchensteuern		2'500.00		2'500.00		2'531.00
4612	Entsch. von Gemeinden und Gemeindeverbänden		71'900.00		75'600.00		67'461.25
4612.90	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Gemeindewerke		58'800.00		63'000.00		54'411.25
4612.91	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen Ge..		8'200.00		7'700.00		8'150.00
4612.92	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten Gemeindewerke		600.00		600.00		600.00
4612.93	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten ..		4'300.00		4'300.00		4'300.00
462	Finanz- und Lastenausgleich		23'400.00		22'500.00		21'060.00
4621	Finanz- und Lastenausgleich von Kantonen und Konko..		23'400.00		22'500.00		21'060.00
4621.61	Anteil am soziodemografischen Ausgleich des Kantons		23'400.00		22'500.00		21'060.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		151'300.00		135'800.00		169'295.00
4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		20'000.00		20'000.00		67'307.75
4631.00	Beiträge vom Kanton		20'000.00		20'000.00		67'307.75

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4632	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		131'300.00		115'800.00		101'987.25
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		131'300.00		115'800.00		101'987.25
469	Übriger Transferertrag		500.00		500.00		801.15
4699	Rückverteilungen		500.00		500.00		801.15
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		500.00		500.00		801.15
48	Ausserordentlicher Ertrag		201'100.00				81'770.55
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		201'100.00				81'770.55
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		52'200.00				81'050.55
4893.00	Entnahme aus Vorfinanzierung		26'600.00				56'014.10
4893.01	Entnahme aus Grabfonds		25'600.00				25'036.45
4896	Entnahmen aus Neubewertungsreserven						720.00
4896.00	Entnahme aus Neubewertungsreserve						720.00
4898	Entnahme aus SF Übertragung VV gem. Art. 85a GV		148'900.00				
4898.00	Entnahme aus SF Übertragung VV gem. Art. 85a GV		148'900.00				
49	Interne Verrechnungen		108'200.00		100'500.00		110'961.20
490	Material- und Warenbezüge		600.00		500.00		550.00
4900	Int. Verr. von Material- u. Warenbezügen		600.00		500.00		550.00
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		600.00		500.00		550.00
491	Dienstleistungen		41'300.00		33'600.00		44'441.70
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		41'300.00		33'600.00		44'441.70
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		41'300.00		33'600.00		44'441.70
492	Pacht, Mieten, Benützungskosten		1'100.00		900.00		600.00
4920	Int. Verr. von Pacht, Mieten, Benützungsk.		1'100.00		900.00		600.00
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		1'100.00		900.00		600.00

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
493	Betriebs- und Verwaltungskosten		2'500.00		2'500.00		2'500.00
4930	Int.Verr.von Betriebs- u.Verwaltungsk.		2'500.00		2'500.00		2'500.00
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		2'500.00		2'500.00		2'500.00
494	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		62'700.00		63'000.00		62'869.50
4940	Int. Verr. v. kalk. Zinsen und Finanzaufwand		62'700.00		63'000.00		62'869.50
4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		62'700.00		63'000.00		62'869.50
9	Abschlusskonten	170'800.00		87'100.00	61'400.00	71'546.81	27'945.19
90	Abschluss Erfolgsrechnung	170'800.00		87'100.00	61'400.00	71'546.81	27'945.19
900	Abschluss Erfolgsrechnung	170'800.00		87'100.00	61'400.00	71'546.81	27'945.19
9010	Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	170'800.00		87'100.00		71'546.81	
9010.10	Ertragsüberschuss (Gewinn), Wasserversorgung	33'200.00		20'000.00			
9010.20	Ertragsüberschuss (Gewinn), Abwasserentsorgung	78'700.00				31'730.20	
9010.30	Ertragsüberschuss (Gewinn), Abfall	12'300.00		20'800.00			
9010.40	Ertragsüberschuss (Gewinn), Parkhaus / Parkplätze	46'600.00		46'300.00		39'816.61	
9011	Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss				61'400.00		27'945.19
9011.10	Aufwandüberschuss (Verlust), Wasserversorgung						14'237.50
9011.20	Aufwandüberschuss (Verlust), Abwasserentsorgung				61'400.00		
9011.30	Aufwandüberschuss (Verlust), Abfall						13'707.69

Gesamter Haushalt

	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017	
Erfolgsrechnung				
Betrieblicher Aufwand				
30	Personalaufwand	1'579'400.00	1'519'700.00	1'558'908.05
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'686'700.00	2'875'300.00	3'572'060.92
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	326'900.00	317'800.00	262'644.10
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	473'800.00	530'000.00	531'666.10
36	Transferaufwand	6'682'600.00	6'532'300.00	6'112'658.95
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Betrieblicher Aufwand	11'749'400.00	11'775'100.00	12'037'938.12
Betrieblicher Ertrag				
40	Fiskalertrag	8'724'700.00	8'636'600.00	8'870'808.65
41	Regalien und Konzessionen	63'000.00	63'000.00	59'192.80
42	Entgelte	1'961'300.00	2'121'000.00	2'021'479.80
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen	168'500.00	49'500.00	213'741.25
46	Transferertrag	1'008'400.00	991'200.00	878'725.45
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Betrieblicher Ertrag	11'925'900.00	11'861'300.00	12'043'947.95
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	176'500.00	86'200.00	6'009.83
34	Finanzaufwand	212'200.00	231'700.00	256'633.10
44	Finanzertrag	444'900.00	433'300.00	454'717.70
	Ergebnis aus Finanzierung	232'700.00	201'600.00	198'084.60
	Operatives Ergebnis	409'200.00	287'800.00	204'094.43
38	Ausserordentlicher Aufwand	439'500.00	262'100.00	242'263.36
48	Ausserordentlicher Ertrag	201'100.00	0.00	81'770.55
	Ausserordentliches Ergebnis	-238'400.00	-262'100.00	-160'492.81
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	170'800.00	25'700.00	43'601.62
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

Allgemeiner Haushalt

	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017	
Erfolgsrechnung				
Betrieblicher Aufwand				
30	Personalaufwand	1'567'500.00	1'508'300.00	1'547'166.70
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'813'900.00	1'919'500.00	2'483'182.57
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	293'700.00	298'100.00	254'498.35
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	2'100.00	58'300.00	60'076.95
36	Transferaufwand	6'392'400.00	6'202'000.00	5'842'658.45
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Betrieblicher Aufwand	10'069'600.00	9'986'200.00	10'187'583.02
Betrieblicher Ertrag				
40	Fiskalertrag	8'724'700.00	8'636'600.00	8'870'808.65
41	Regalien und Konzessionen	63'000.00	63'000.00	59'192.80
42	Entgelte	356'500.00	405'400.00	423'694.18
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	21'300.00	0.00
46	Transferertrag	995'600.00	978'400.00	855'753.70
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Betrieblicher Ertrag	10'139'800.00	10'104'700.00	10'209'449.33
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	70'200.00	118'500.00	21'866.31
34	Finanzaufwand	212'200.00	231'700.00	256'633.10
44	Finanzertrag	380'400.00	375'300.00	395'259.60
	Ergebnis aus Finanzierung	168'200.00	143'600.00	138'626.50
	Operatives Ergebnis	238'400.00	262'100.00	160'492.81
38	Ausserordentlicher Aufwand	439'500.00	262'100.00	242'263.36
48	Ausserordentlicher Ertrag	201'100.00	0.00	81'770.55
	Ausserordentliches Ergebnis	-238'400.00	-262'100.00	-160'492.81
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

Wasserversorgung

	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017	
Erfolgsrechnung				
Betrieblicher Aufwand				
30	Personalaufwand	9'300.00	8'800.00	9'133.35
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	356'500.00	384'800.00	368'535.75
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	16'600.00	10'200.00	2'041.60
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	233'600.00	233'600.00	233'559.15
36	Transferaufwand	4'700.00	4'600.00	4'700.00
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Betrieblicher Aufwand	620'700.00	642'000.00	617'969.85
Betrieblicher Ertrag				
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	560'300.00	621'600.00	507'818.55
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen	65'100.00	10'200.00	64'958.75
46	Transferertrag	12'800.00	12'800.00	12'800.00
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Betrieblicher Ertrag	638'200.00	644'600.00	585'577.30
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	17'500.00	2'600.00	-32'392.55
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	15'700.00	17'400.00	18'155.05
	Ergebnis aus Finanzierung	15'700.00	17'400.00	18'155.05
	Operatives Ergebnis	33'200.00	20'000.00	-14'237.50
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	33'200.00	20'000.00	-14'237.50
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

Abwasserentsorgung

	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017	
Erfolgsrechnung				
Betrieblicher Aufwand				
30	Personalaufwand	2'600.00	2'600.00	2'608.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	160'000.00	233'900.00	208'520.70
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	14'200.00	7'100.00	3'714.10
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	238'100.00	238'100.00	238'030.00
36	Transferaufwand	148'900.00	179'700.00	141'386.15
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Betrieblicher Aufwand	563'800.00	661'400.00	594'258.95
Betrieblicher Ertrag				
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	506'000.00	556'000.00	439'868.35
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen	103'400.00	18'000.00	148'782.50
46	Transferertrag	0.00	0.00	10'171.75
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Betrieblicher Ertrag	609'400.00	574'000.00	598'822.60
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	45'600.00	-87'400.00	4'563.65
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	33'100.00	26'000.00	27'166.55
	Ergebnis aus Finanzierung	33'100.00	26'000.00	27'166.55
	Operatives Ergebnis	78'700.00	-61'400.00	31'730.20
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	78'700.00	-61'400.00	31'730.20
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

Abfall

	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017	
Erfolgsrechnung				
Betrieblicher Aufwand				
30	Personalaufwand	0.00	0.00	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	295'000.00	282'700.00	449'392.15
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	28'600.00	33'100.00	25'614.85
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Betrieblicher Aufwand	323'600.00	315'800.00	475'007.00
Betrieblicher Ertrag				
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	332'500.00	333'000.00	457'972.06
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	0.00	0.00	0.00
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Betrieblicher Ertrag	332'500.00	333'000.00	457'972.06
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	8'900.00	17'200.00	-17'034.94
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	3'400.00	3'600.00	3'327.25
	Ergebnis aus Finanzierung	3'400.00	3'600.00	3'327.25
	Operatives Ergebnis	12'300.00	20'800.00	-13'707.69
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	12'300.00	20'800.00	-13'707.69
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

Parkhaus / Parkplätze

	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017	
Erfolgsrechnung				
Betrieblicher Aufwand				
30	Personalaufwand	0.00	0.00	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	61'300.00	54'400.00	62'429.75
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'400.00	2'400.00	2'390.05
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	108'000.00	112'900.00	98'299.50
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Betrieblicher Aufwand	171'700.00	169'700.00	163'119.30
Betrieblicher Ertrag				
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	206'000.00	205'000.00	192'126.66
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	0.00	0.00	0.00
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Betrieblicher Ertrag	206'000.00	205'000.00	192'126.66
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	34'300.00	35'300.00	29'007.36
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	12'300.00	11'000.00	10'809.25
	Ergebnis aus Finanzierung	12'300.00	11'000.00	10'809.25
	Operatives Ergebnis	46'600.00	46'300.00	39'816.61
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	46'600.00	46'300.00	39'816.61
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

Investitionsrechnung

	Ausgaben	Budget 2019 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2018 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2017 Einnahmen
INVESTITIONSRECHNUNG	2'510'000.00	331'000.00	1'987'000.00	120'000.00	2'068'647.70	2'068'647.70
Nettoausgaben		2'179'000.00		1'867'000.00		
0 Allgemeine Verwaltung			15'000.00		322'611.85	
Nettoausgaben				15'000.00		322'611.85
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung			49'000.00		41'896.00	
Nettoausgaben				49'000.00		41'896.00
2 Bildung	842'000.00		127'000.00		285'273.00	
Nettoausgaben		842'000.00		127'000.00		285'273.00
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	350'000.00		450'000.00		1'058'937.60	
Nettoausgaben		350'000.00		450'000.00		1'058'937.60
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	130'000.00		195'000.00		-3'313.20	
Nettoausgaben		130'000.00		195'000.00		
Nettoeinnahmen					3'313.20	
7 Umweltschutz und Raumordnung	1'188'000.00	331'000.00	1'151'000.00	120'000.00	237'075.25	124'567.20
Nettoausgaben		857'000.00		1'031'000.00		112'508.05
9 Finanzen und Steuern					126'167.20	1'944'080.50
Nettoeinnahmen					1'817'913.30	

Investitionsrechnung

		Ausgaben	Budget 2019 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2018 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2017
	INVESTITIONSRECHNUNG	2'510'000.00	331'000.00	1'987'000.00	120'000.00	2'068'647.70	2'068'647.70
	Zunahme der Nettoinvestitionen		2'179'000.00		1'867'000.00		
0	Allgemeine Verwaltung			15'000.00		322'611.85	
	Nettoaussgaben				15'000.00		322'611.85
01	Legislative und Exekutive					22'316.90	
	Nettoaussgaben						22'316.90
012	Exekutive					22'316.90	
0120	Exekutive					22'316.90	
5290.00	Kommunikationskonzept					22'316.90	
02	Allgemeine Dienste			15'000.00		300'294.95	
	Nettoaussgaben				15'000.00		300'294.95
029	Verwaltungsliegenschaften			15'000.00		300'294.95	
0290	Verwaltungsliegenschaft Schoren 1					8'457.50	
5040.02	Gemeindeverwaltung, Schoren 1, Unterhaltsmassnahmen					8'457.50	
0291	Verwaltungsliegenschaft Halle am Riderbach			15'000.00		291'837.45	
5040.00	Halle am Riderbach, Erneuerung Bühnen-/Audio- und Präs.technik					160'139.05	
5040.01	Halle am Riderbach, Erneuerung Gastronomieküche					131'698.40	
5040.02	Halle am Riderbach, Ersatz Wärmeerzeugung und Gebäudemassnahmen, Planung			15'000.00			
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung			49'000.00		41'896.00	
	Nettoaussgaben				49'000.00		41'896.00
15	Feuerwehr			49'000.00		41'896.00	
	Nettoaussgaben				49'000.00		41'896.00
150	Feuerwehr			49'000.00		41'896.00	
1500	Feuerwehr			49'000.00		41'896.00	
5060.00	Feuerwehr, Ersatz Motorspritze					41'896.00	

Investitionsrechnung

		Ausgaben	Budget 2019 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2018 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2017
5090.00	Feuerwehr, Anschaffung neue Bekleidung			49'000.00			
2	Bildung	842'000.00		127'000.00		285'273.00	
	Nettoausgaben		842'000.00		127'000.00		285'273.00
21	Obligatorische Schule	842'000.00		127'000.00		285'273.00	
	Nettoausgaben		842'000.00		127'000.00		285'273.00
217	Schulliegenschaften	842'000.00		127'000.00		285'273.00	
2170	Schulliegenschaften	842'000.00		127'000.00		285'273.00	
5040.01	Schulraumplanung, 3. Planungskredit, Kostenanteil 1/3	8'000.00		107'000.00		58'731.35	
5040.02	schulraum 2020, Teilprojekt Friedbühl	834'000.00					
5040.03	Projekt Kindergarten "Rochade" Seeplatz					226'541.65	
5040.05	Riderweg 2 (Kindergarten) / Schlossgasse 8 (Schulhaus Seeplatz), Gebäudemassnahmen, Planung			20'000.00			
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	350'000.00		450'000.00		1'058'937.60	
	Nettoausgaben		350'000.00		450'000.00		1'058'937.60
34	Sport und Freizeit	350'000.00		450'000.00		1'058'937.60	
	Nettoausgaben		350'000.00		450'000.00		1'058'937.60
341	Sport	300'000.00		450'000.00		1'058'937.60	
3410	Sport	300'000.00		450'000.00		1'058'937.60	
5020.00	Strandbad, Erneuerung Ufermauer			200'000.00			
5040.00	Strandbad, Sanierungen	300'000.00		250'000.00		21'187.60	
5650.00	Sportzentrum Wichterheer, Investitionsbeitrag					1'037'750.00	
342	Freizeit	50'000.00					
3420	Freizeit	50'000.00					
5010.00	Querung Riderbach in der Balm	50'000.00					
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	130'000.00		195'000.00		-3'313.20	
	Nettoausgaben		130'000.00		195'000.00		
	Nettoeinnahmen					3'313.20	
61	Strassenverkehr	130'000.00		195'000.00		-3'313.20	

Investitionsrechnung

		Ausgaben	Budget 2019 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2018 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2017
	Nettoausgaben		130'000.00		195'000.00		
	Nettoeinnahmen					3'313.20	
615	Gemeindestrassen	130'000.00		195'000.00		-3'313.20	
6150	Gemeindestrassen	130'000.00		190'000.00		-3'313.20	
5010.00	Instandsetzung und Verbreiterung Aeschlenstrasse			30'000.00		11'131.90	
5010.03	Schneckenbühlstrasse, Belagssanierung					-14'445.10	
5010.07	Schulthesserstrasse, Belagserneuerung	90'000.00		110'000.00			
5010.09	Verkehrsmassnahmen Schneckenbühl- und Aebnitstrasse, Planung/Umsetzung	20'000.00		20'000.00			
5010.10	Konzept Werterhalt Strassen	20'000.00		30'000.00			
6155	Parkhaus / Parkplätze			5'000.00			
5040.00	Staatsstrasse 29 (Parkhaus Rider), Gebäudemassnahmen, Planung			5'000.00			
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'188'000.00	331'000.00	1'151'000.00	120'000.00	237'075.25	124'567.20
	Nettoausgaben		857'000.00		1'031'000.00		112'508.05
71	Wasserversorgung	588'000.00		462'000.00		39'408.75	
	Nettoausgaben		588'000.00		462'000.00		39'408.75
710	Wasserversorgung	588'000.00		462'000.00		39'408.75	
7101	Wasserversorgung (Gemeindebetrieb)	588'000.00		462'000.00		39'408.75	
5031.06	Schneckenbühlstrasse, Wasserleitung					18'542.75	
5031.07	Alter Oberländerweg, Verlängerung Hydrantenleitung	150'000.00					
5031.09	Schulthesserstrasse, Leitungsersatz, Brunnhüsiweg bis Burchgasse	157'000.00		160'000.00			
5031.10	Seestrasse, Leitungsersatz, Schönau bis Wichterheer, Planung			20'000.00			
5031.11	Hinterbühl, Leitungsersatz	150'000.00		160'000.00			
5031.12	Riderweg, Leitungsersatz	118'000.00		43'000.00			
5031.13	GWP: Neubau Reservoir Burghalden, Planung			20'000.00		12'463.50	
5031.14	Neubau Pump-/Druckreduzierstation Sackwald, Planung			20'000.00		8'402.50	
5060.00	Auswechslungskonzept Wasserzähler, Umsetzung	13'000.00		39'000.00			
72	Abwasserentsorgung	350'000.00		488'000.00		158'428.10	121'417.20
	Nettoausgaben		350'000.00		488'000.00		37'010.90

Investitionsrechnung

		Ausgaben	Budget 2019 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2018 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2017
720	Abwasserentsorgung	350'000.00		488'000.00		158'428.10	121'417.20
7201	Abwasserentsorgung (Gemeindebetrieb)	350'000.00		488'000.00		158'428.10	121'417.20
5032.01	Schulthesserstrasse, Leitungssanierung, Brunnhüsiweg bis Burchgasse	87'000.00		105'000.00			
5032.03	Seestrasse, Leitungssanierung, Schönau bis Wichterheer, Planung			20'000.00			
5032.04	Ländte Hilterfingen, Neubau Regenüberlaufbecken, Kostenanteil			200'000.00			
5032.08	Hinterbühl, Leitungssanierung	50'000.00		53'000.00			
5032.10	Riderweg, Leitungersatz	118'000.00					
5620.00	ARA Thunersee, Anteil Werterhalt und Projektkosten	95'000.00		110'000.00		158'428.10	
6620.00	Subventionsbeitrag ARA Thunersee						121'417.20
74	Verbauungen	20'000.00	87'800.00	100'000.00		10'922.70	
	Nettoausgaben				100'000.00		10'922.70
	Nettoeinnahmen	67'800.00					
741	Gewässerverbauungen	20'000.00	87'800.00	100'000.00		10'922.70	
7410	Gewässerverbauungen	20'000.00	87'800.00	100'000.00		10'922.70	
5020.00	Hochwasserschutzmassnahmen Riderbach, Planung					10'922.70	
5020.04	Chummbächli, Instandsetzung Bachverbauungen	20'000.00		100'000.00			
6310.01	Subventionsbeitrag Kanton, Chummbächli		39'600.00				
6320.00	Beiträge Gemeinden, Chummbächli		48'200.00				
77	Übriger Umweltschutz	230'000.00	243'200.00	82'000.00	52'000.00	5'000.00	3'150.00
	Nettoausgaben				30'000.00		1'850.00
	Nettoeinnahmen	13'200.00					
771	Friedhof und Bestattung	230'000.00	243'200.00	82'000.00	52'000.00	5'000.00	3'150.00
7710	Friedhof und Bestattung allgemein	230'000.00	243'200.00	82'000.00	52'000.00	5'000.00	3'150.00
5030.00	Neugestaltung Kindergrab Abtlg. III			82'000.00		5'000.00	
5030.01	Friedhofanlage, Umgestaltung	230'000.00					
6320.01	Neugestaltung Kindergrab, Beitrag Hilterfingen				52'000.00		3'150.00
6320.02	Friedhofanlage, Umgestaltung, Beitrag Hilterfingen		243'200.00				
79	Raumordnung			19'000.00	68'000.00	23'315.70	

Investitionsrechnung

		Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Ausgaben
	Nettoausgaben			23'315.70
	Nettoeinnahmen		49'000.00	
790	Raumordnung		19'000.00	23'315.70
7900	Raumordnung allgemein		19'000.00	23'315.70
5290.00	Planungsarbeiten Überarbeitung UeO Barell-Gut		19'000.00	23'315.70
6190.00	Planungsarbeiten Überarbeitung UeO Barell-Gut, Kostenübernahme			
			68'000.00	
9	Finanzen und Steuern			126'167.20
	Nettoeinnahmen			1'817'913.30
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung			1'600.00
	Nettoeinnahmen			1'600.00
969	Finanzvermögen			1'600.00
9690	Finanzvermögen			1'600.00
6550.00	Übertragung von Beteiligungen			1'600.00
99	Nicht aufgeteilte Posten			126'167.20
	Nettoeinnahmen			1'816'313.30
999	Abschluss			126'167.20
9990	Abschluss			126'167.20
5900.00	Passivierte Einnahmen			126'167.20
6900.00	Aktiviert Ausgaben			
				1'942'480.50

Investitionsrechnung

		Aufwand	Budget 2019 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2018 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2017 Einnahmen
	Investitionsrechnung	2'510'000.00	331'000.00	1'987'000.00	120'000.00	2'068'647.70	2'068'647.70
	Investitionsausgaben	2'510'000.00		1'987'000.00		2'068'647.70	
50	Sachanlagen	2'415'000.00		1'858'000.00		700'669.80	
52	Immaterielle Anlagen			19'000.00		45'632.60	
56	Eigene Investitionsbeiträge	95'000.00		110'000.00		1'196'178.10	
59	Übertrag an Bilanz					126'167.20	
	Investitionseinnahmen		331'000.00		120'000.00		2'068'647.70
61	Rückerstattungen				68'000.00		
63	Investitionsbeiträge f.eigene Rechnung		331'000.00		52'000.00		3'150.00
65	Übertragung von Beteiligungen						1'600.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge						121'417.20
69	Übertrag an Bilanz						1'942'480.50
	Nettoinvestitionen					1'816'313.30	

Investitionsrechnung

		Ausgaben	Budget 2019 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2018 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2017 Einnahmen
	Investitionsrechnung	2'510'000.00	331'000.00	1'987'000.00	120'000.00	2'068'647.70	2'068'647.70
	Investitionsausgaben	2'510'000.00		1'987'000.00		2'068'647.70	
50	Sachanlagen	2'415'000.00		1'858'000.00		700'669.80	
5010	Strassen/Verkehrswege	180'000.00		190'000.00		-3'313.20	
5020	Wasserbau	20'000.00		100'000.00		10'922.70	
5030	Übrige Tiefbauten allgemein	230'000.00		82'000.00		5'000.00	
5031	Tiefbauten Wasserversorgung	575'000.00		623'000.00		39'408.75	
5032	Tiefbauten Abwasserentsorgung	255'000.00		378'000.00			
5040	Hochbauten	1'142'000.00		397'000.00		606'755.55	
5060	Mobilien	13'000.00		39'000.00		41'896.00	
5090	Übrige Sachanlagen			49'000.00			
52	Immaterielle Anlagen			19'000.00		45'632.60	
5290	Übrige immaterielle Anlagen			19'000.00		45'632.60	
56	Eigene Investitionsbeiträge	95'000.00		110'000.00		1'196'178.10	
5620	Inv.beiträge Gemeinden u.Gde.verbänden	95'000.00		110'000.00		158'428.10	
5650	Inv.beiträge an private Unternehmungen					1'037'750.00	
59	Übertrag an Bilanz					126'167.20	
5900	Passivierte Einnahmen					126'167.20	
	Investitionseinnahmen		331'000.00		120'000.00		2'068'647.70
61	Rückerstattungen				68'000.00		
6190	Rückerst.Dritter f.Investitionen in übr.Sachanlagen				68'000.00		
63	Investitionsbeiträge f.eigene Rechnung		331'000.00		52'000.00		3'150.00
6310	Investitionsbeiträge von Kantonen u.Konkordaten		39'600.00				
6320	Inv.beiträge von Gemeinden & Gde.verbände		291'400.00		52'000.00		3'150.00
65	Übertragung von Beteiligungen						1'600.00
6550	Übertr.von Bet.an priv.Unternehm.ins FV						1'600.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge						121'417.20
6620	Rückzlg.v.Investitionsbeitr.a.Gde.u.Gde.verbände						121'417.20

Investitionsrechnung

		Ausgaben	Budget 2019 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2018 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2017 Einnahmen
69	Übertrag an Bilanz						1'942'480.50
6900	Aktivierte Ausgaben						1'942'480.50
	Nettoinvestitionen					1'816'313.30	

Gesamter Haushalt

	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
Finanzierungsergebnis			
Selbstfinanzierung			
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	170'800.00	25'700.00	43'601.62
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	326'900.00	317'800.00	262'644.10
Einlagen Fonds u. Spezialfinanzierungen	473'800.00	530'000.00	531'666.10
Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	-168'500.00	-49'500.00	-213'741.25
Wertberichtigungen Darlehen VV	0.00	0.00	0.00
Wertberichtigungen Beteiligungen VV	21'500.00	21'500.00	21'490.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	41'600.00	52'500.00	41'510.00
Zusätzliche Abschreibungen	0.00	0.00	0.00
Einlagen in das Eigenkapital	439'500.00	262'100.00	242'263.36
Entnahmen aus dem Eigenkapital	-201'100.00	0.00	-81'770.55
Selbstfinanzierung	1'104'500.00	1'160'100.00	847'663.38
Nettoinvestitionen			
Ergebnis Investitionsrechnung	-2'179'000.00	-1'867'000.00	-1'816'313.30
Finanzierungsergebnis	-1'074'500.00	-706'900.00	-968'649.92
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			

Allgemeiner Haushalt

	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
Finanzierungsergebnis			
Selbstfinanzierung			
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	293'700.00	298'100.00	254'498.35
Einlagen Fonds u. Spezialfinanzierungen	2'100.00	58'300.00	60'076.95
Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	0.00	-21'300.00	0.00
Wertberichtigungen Darlehen VV	0.00	0.00	0.00
Wertberichtigungen Beteiligungen VV	21'500.00	21'500.00	21'490.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	41'600.00	41'600.00	41'510.00
Zusätzliche Abschreibungen	0.00	0.00	0.00
Einlagen in das Eigenkapital	439'500.00	262'100.00	242'263.36
Entnahmen aus dem Eigenkapital	-201'100.00	0.00	-81'770.55
Selbstfinanzierung	597'300.00	660'300.00	538'068.11
Nettoinvestitionen			
Ergebnis Investitionsrechnung	-1'241'000.00	-912'000.00	-1'739'893.65
Finanzierungsergebnis	-643'700.00	-251'700.00	-1'201'825.54
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			

Wasserversorgung

	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
Finanzierungsergebnis			
Selbstfinanzierung			
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	33'200.00	20'000.00	-14'237.50
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	16'600.00	10'200.00	2'041.60
Einlagen Fonds u. Spezialfinanzierungen	233'600.00	233'600.00	233'559.15
Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	-65'100.00	-10'200.00	-64'958.75
Wertberichtigungen Darlehen VV	0.00	0.00	0.00
Wertberichtigungen Beteiligungen VV	0.00	0.00	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Zusätzliche Abschreibungen	0.00	0.00	0.00
Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	218'300.00	253'600.00	156'404.50
Nettoinvestitionen			
Ergebnis Investitionsrechnung	-588'000.00	-462'000.00	-39'408.75
Finanzierungsergebnis	-369'700.00	-208'400.00	116'995.75
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			

Abwasserentsorgung

	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
Finanzierungsergebnis			
Selbstfinanzierung			
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	78'700.00	-61'400.00	31'730.20
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	14'200.00	7'100.00	3'714.10
Einlagen Fonds u. Spezialfinanzierungen	238'100.00	238'100.00	238'030.00
Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	-103'400.00	-18'000.00	-148'782.50
Wertberichtigungen Darlehen VV	0.00	0.00	0.00
Wertberichtigungen Beteiligungen VV	0.00	0.00	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	0.00	10'900.00	0.00
Zusätzliche Abschreibungen	0.00	0.00	0.00
Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	227'600.00	176'700.00	124'691.80
Nettoinvestitionen			
Ergebnis Investitionsrechnung	-350'000.00	-488'000.00	-37'010.90
Finanzierungsergebnis	-122'400.00	-311'300.00	87'680.90
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			