



Einwohnergemeinde  
**Schüpfen**

---

# Budget 2019

24. Oktober 2018

Inhalt	Seite
<b>Grundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2) .....</b>	<b>3</b>
<b>Erläuterungen.....</b>	<b>4 - 5</b>
<b>Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde .....</b>	<b>6</b>
<b>Finanzierungsergebnis Gemeinde.....</b>	<b>7</b>
<b>Übersicht Ergebnis Allgemeiner Haushalt.....</b>	<b>7</b>
<b>Übersicht Ergebnis Wasserversorgung .....</b>	<b>7</b>
<b>Übersicht Ergebnis Abwasser .....</b>	<b>7</b>
<b>Übersicht Ergebnis Abfall .....</b>	<b>8</b>
<b>Übersicht Ergebnis Feuerwehr .....</b>	<b>8</b>
<b>Bemerkungen zu den einzelnen Funktionen .....</b>	<b>8 - 14</b>
<b>Eigenkapitalnachweis .....</b>	<b>15 - 16</b>
<b>Beurteilung Budget 2019.....</b>	<b>16</b>
<b>Antrag des Gemeinderates.....</b>	<b>16</b>
<b>Ergebnis Erfolgsrechnung Artengliederung Zusammenzug.....</b>	<b>17</b>
<b>Ergebnis Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung Zusammenzug .....</b>	<b>18</b>
<b>Ergebnis Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung Detail.....</b>	<b>19 - 42</b>
<b>Ergebnis Investitionsrechnung Funktionale Gliederung Zusammenzug.....</b>	<b>43</b>
<b>Ergebnis Investitionsrechnung Funktionale Gliederung Detail.....</b>	<b>44 - 49</b>

# Vorbericht Budget 2019

---

## 1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

### 1.1 Allgemeines

Das Budget 2019 wird nach dem Rechnungslegungsmodell 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)

Mit der Genehmigung des Budget 2016 hat die Gemeindeversammlung beschlossen, das per Ende 2015 bestehende Verwaltungsvermögen linear innert 16 Jahren abzuschreiben. Der jährliche Betrag beläuft sich auf Fr. 425'000.00.

#### 1.2.2 Neues Verwaltungsvermögen

Ab dem Budget 2016 werden die ordentlichen Abschreibungen nach Anlagekategorien (Anhang 2 GV) und Nutzungsdauer (gemäss Anhang 2 Gemeindeverordnung) der neuen, d.h. nach Einführung von HRM2 erstellten Vermögenswerte berechnet. Die Abschreibungen erfolgen linear nach Nutzungsdauer. Die Abschreibungen werden im HRM2 direkt in den Funktionen belastet.

#### 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.

	Fr.	Fr.
Aufwandsüberschuss gemäss Budget		-54'900.00
Nettoinvestitionen allgemeiner Haushalt	1'781'000.00	
./. Ordentliche Abschreibungen allg. Haushalt	567'400.00	
Differenz	1'213'600.00	
Zusätzliche Abschreibungen (höchstens im Betrag des Ertragsüberschusses)	0.00	
<b>Ergebnis Budget</b>		<b>-54'900.00</b>

Die ordentlichen Abschreibungen sind kleiner als die Nettoinvestitionen. Da ein Aufwandüberschuss ausgewiesen wird, werden keine zusätzlichen Abschreibungen vorgenommen.

### 1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Der Gemeinderat belastet einzelne Investitionen bis zum Betrag von Fr. 10'000.00 (*maximal bis zur Aktivierungsgrenze gemäss Art. 79a GV*) der Erfolgsrechnung. Er verfolgt dabei eine konstante Praxis.

## 2 Erläuterungen

Die Grundlagen für die Budgetierung der Einkommens- und Vermögensteuern natürlicher Personen bilden die Rechnung 2017, die Hochrechnung 2018 und die Prognosedaten der Kantonalen Planungsgruppe sowie eigene Berechnungen. Da muss auch eine Korrektur eines guten Steuerzahlers berücksichtigt werden, u.a. auch bei den Steuerteilungen. Die voraussichtliche Zunahme von Steuerpflichtigen im Jahr 2019 von 15 Personen ist einbezogen. **Der Steuersatz der allgemeinen Gemeindesteuern bleibt bei 1.64. Reduziert wird hingegen der Ansatz der Wehrdienstersatzabgabe von 3.6% auf 2.8% der Staatssteuern.** Das hohe Eigenkapital der Spezialfinanzierung Feuerwehr von rund 1.4 Mio. Franken und die moderat geplanten Investitionen verlangen diese Massnahme.

2019 werden keine neuen Schulden anfallen. Aufgrund der hohen Investitionen wird ein Finanzierungsfehlbetrag von Fr. 2'013'500.00 budgetiert.

Die Beiträge an die Lehrerbesoldungen wurden aufgrund der aktuellen Vollzeiteneinheiten (VZE), Stand Mitte September 2018, und mit Hilfe des Kalkulationstools NFV der Erziehungsdirektion, berechnet. Die Beiträge an die oder aus den Lastenverteilungssystemen des Kantons können anhand der ebenfalls vom Kanton zur Verfügung gestellten Finanzplanungshilfe errechnet werden.

### 2.1 Hauptabweichungen gegenüber Hochrechnung 2018

	<b>Budget 2019</b>
	<b>Abweichungen zu HR 2018</b>
Resultat Hochrechnung 2018 (vor zusätzl. Abschreibung)	30'000.00
Mehrertrag Einkommenssteuern	233'200.00
Mehrertrag Vermögenssteuern	12'000.00
Minderaufwand Musikschulen	10'000.00
Mehraufwand Sachaufwand Ressorts	-35'000.00
Mehraufwand Lohnanteile Schulen an Kt.	-88'000.00
Mehraufwand neue Aufgabenteilung Kt.	-23'000.00
Mehraufwand Lastenverteilung EL	-31'000.00
Mehraufwand Pilot Tageschulen	-12'000.00
Mehraufwand Verkehrssicherheit	-9'000.00
Mehraufwand RSD	-26'000.00
Mehraufwand Beitrag öff. Verkehr	-6'000.00
Mehraufwand Abschreibungen	-80'000.00
Minderertrag Finanzausgleich	-32'000.00
Minderertrag Liegenschaftssteuer	-8'000.00
Minderertrag Finanzausgleich, geographisch	-8'000.00
Minderertrag Schulgelder	-14'000.00
Minderertrag Steuerteilung z.G. Vermögen	-10'000.00
Diverses +/-	41'900.00
Resultat Budget 2019 vor zusätzl. Abschreibung	-54'900.00
Einlage in Finanzpolitische Reserve	-
Resultat Budget 2019 nach Einlage in finanzpolitisch. Reserve	-54'900.00

## 2.2 Allgemeines

<b>Steueranlage:</b>	<b>1.64 Einheiten (bisher)</b>
<b>Liegenschaftsteuer:</b>	<b>0.8 o/oo des amtl. Wertes (bisher)</b>

## 2.3 Erfolgsrechnung

### 2.3.1 Entwicklung Personalaufwand (Sachgruppe 3000 – 3099)

Die Ausgangslage bildet der Personalbestand September 2018. Es wird mit einem Lohnzuwachs von 1% gerechnet. Dabei sind die Annahmen des Kantons berücksichtigt.

Zusammenfassung Personalkosten	Total BU 2019	Index	Total BU 2018	Abw. 19 vs 18
3000.01 Entsch., Tag- und Sitzungsgelder	104'900.00	90.98	115'300.00	-10'400.00
3010... Löhne	1'587'800.00	99.80	1'591'000.00	-3'200.00
3010.09 Kranken- + Unfallgelder, EO	-5'000.00	80.00	-4'000.00	-1'000.00
3050.01 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	130'400.00	100.00	130'400.00	0.00
3052.01 AG-Beiträge an Pensionskasse	73'200.00	98.65	74'200.00	-1'000.00
3053.01 AG-Beiträge an Unfallversicherung	32'800.00	119.27	27'500.00	5'300.00
3055.01 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	8'300.00	47.16	8'300.00	0.00
3090.01 Aus- und Weiterbildung	41'100.00	97.62	42'100.00	1'000.00
3099.01 Übriger Personalaufwand	22'500.00	214.29	10'500.00	12'000.00
<b>Total Personalkosten</b>	<b>1'996'000.00</b>	<b>100.04</b>	<b>1'995'300.00</b>	<b>700.00</b>

### 2.3.2 Entwicklung Sachaufwand und übriger Betriebsaufwand (Sachgruppe 3100 – 3199)

Bei einem Gesamtaufwand von Fr. 2'565'500.00 ist die Zunahme von Fr. 35'000.00 oder 2.2% gegenüber dem Budget 2018 vor allem auf die neu eingeführte Schulsozialarbeit von Fr. 61'000.00 zurückzuführen. Ansonsten ist im Sachaufwand mit einer leichten Reduktion von Fr. 26'000.00 zu rechnen.

### 2.3.3 Erläuterung zur Entwicklung Steuerertrag

Für diese Berechnung dient die Hochrechnung 2018 als Grundlage. Als Einkommenszuwachs werden die Angaben der KPG (=+2.3%) beigezogen. Eine Abnahme ist bei den Steuern aus den Vorjahren zu erwarten. Als weitere Grundlage wird der erwartete Wohnungszuwachs einbezogen. Es wird mit 40 zusätzlichen Einwohnern und 15 Steuerpflichtigen im Jahr 2019 gerechnet. Die Bevölkerungsentwicklung verlangsamt sich gegenüber den Annahmen im letztjährigen Finanzplan etwas. Die Zahlen der letzten Jahre zeigen, dass pro Wohnung drei Bewohner gerechnet werden können und davon schlussendlich 63% steuerpflichtig sind. Diese Berechnungsart hat sich in den letzten Jahren bewährt. Bei den Seniorenwohnungen ist man von dieser Regel etwas abgewichen, rechnet man doch nur mit zwei Personen pro Wohnung und davon ist nur eine steuerpflichtig.

Der Zuwachs der Vermögenssteuern wird mit +1.5% berechnet, was den Empfehlungen der Kantonalen Planungsgruppe entspricht und gemäss der aktuellen Hochrechnung 2018 realistisch ist.

### 3 Ergebnis

#### 3.1 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde

Nach HRM2 stellt sich das Ergebnis nach dem 3-stufigen Erfolgsausweis wie folgt zusammen:

##### 3.1.1 Erfolgsrechnung

Betrieblicher Aufwand	Fr.	12'869'600.00
Betrieblicher Ertrag	Fr.	12'338'000.00
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>Fr.</b>	<b>-531'600.00</b>
Finanzaufwand	Fr.	112'800.00
Finanzertrag	Fr.	361'100.00
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>Fr.</b>	<b>248'300.00</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>Fr.</b>	<b>-283'300.00</b>
Ausserordentlicher Aufwand	Fr.	0
Ausserordentlicher Ertrag	Fr.	0
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>Fr.</b>	<b>0</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>Fr.</b>	<b>-283'300.00</b>

##### 3.1.2 Investitionsrechnung

Investitionsausgaben	Fr.	2'952'000.00
Investitionseinnahmen	Fr.	0
<b>Ergebnis Investitionsrechnung</b>	<b>CHF</b>	<b>2'952'000.00</b>

##### 3.1.3 Finanzierungsergebnis

<i>Selbstfinanzierung:</i>		
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Fr.	-283'300.00
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	Fr.	673'900.00
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	Fr.	598'800.00
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	Fr.	-50'900.00
WB Darlehen VV	Fr.	0
WB Beteiligungen VV	Fr.	0
Abschreibungen Investitionsbeiträge	Fr.	0
Zusätzliche Abschreibungen	Fr.	0
Einlagen in das Eigenkapital	Fr.	0
Entnahmen aus dem Eigenkapital	Fr.	0
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>Fr.</b>	<b>938'500.00</b>
<i>Nettoinvestitionen:</i>		
Ergebnis Investitionsrechnung	Fr.	-2'952'000.00
<b>Finanzierungsergebnis</b>	<b>Fr.</b>	<b>-2'013'500.00</b>
<b>(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)</b>		

### 3.2 Ergebnis Allgemeiner Haushalt

Betrieblicher Aufwand	Fr.	10'974'200.00
Betrieblicher Ertrag	Fr.	10'707'600.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	Fr.	-266'600.00
Finanzaufwand	Fr.	112'800.00
Finanzertrag	Fr.	324'500.00
Ergebnis aus Finanzierung	Fr.	211'700.00
Operatives Ergebnis	Fr.	-54'900.00
Ausserordentlicher Aufwand	Fr.	0
Ausserordentlicher Ertrag	Fr.	
Ausserordentliches Ergebnis	Fr.	0
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>Fr.</b>	<b>-54'900.00</b>

### 3.3 Ergebnis Spezialfinanzierung Wasser

Betrieblicher Aufwand	Fr.	433'000.00
Betrieblicher Ertrag	Fr.	343'300.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	Fr.	-89'700.00
Finanzaufwand	Fr.	
Finanzertrag	Fr.	4'000.00
Ergebnis aus Finanzierung	Fr.	4'000.00
Operatives Ergebnis	Fr.	-85'700.00
Ausserordentlicher Aufwand	Fr.	
Ausserordentlicher Ertrag	Fr.	
Ausserordentliches Ergebnis	Fr.	
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>Fr.</b>	<b>-85'700.00</b>

### 3.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser

Betrieblicher Aufwand	Fr.	901'700.00
Betrieblicher Ertrag	Fr.	777'100.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	Fr.	-124'600.00
Finanzaufwand	Fr.	
Finanzertrag	Fr.	4'400.00
Ergebnis aus Finanzierung	Fr.	
Operatives Ergebnis	Fr.	-120'200.00
Ausserordentlicher Aufwand	Fr.	
Ausserordentlicher Ertrag	Fr.	
Ausserordentliches Ergebnis	Fr.	
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>Fr.</b>	<b>-120'200.00</b>

### 3.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall

Betrieblicher Aufwand	Fr.	355'200.00
Betrieblicher Ertrag	Fr.	345'000.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	Fr.	-10'200.00
Finanzaufwand	Fr.	
Finanzertrag	Fr.	300.00
Ergebnis aus Finanzierung	Fr.	
Operatives Ergebnis	Fr.	-9'900.00
Ausserordentlicher Aufwand	Fr.	
Ausserordentlicher Ertrag	Fr.	
Ausserordentliches Ergebnis	Fr.	
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>Fr.</b>	<b>-9'900.00</b>

### 3.6 Ergebnis Spezialfinanzierung Feuerwehr

Betrieblicher Aufwand	Fr.	210'500.00
Betrieblicher Ertrag	F	170'000.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	Fr.	-40'500.00
Finanzaufwand	Fr.	
Finanzertrag	Fr.	27'900.00
Ergebnis aus Finanzierung	Fr.	27'900.00
Operatives Ergebnis	Fr.	-12'600.00
Ausserordentlicher Aufwand	Fr.	
Ausserordentlicher Ertrag	Fr.	
Ausserordentliches Ergebnis	Fr.	
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>Fr.</b>	<b>-12'600.00</b>

### 3.7 Bemerkungen zu den einzelnen Aufgabengebieten

#### 0 Allgemeine Verwaltung

Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1'322'400.00	101'200.00	1'327'400.00	105'200.00	1'272'891.91	98'813.00
	1'221'200.00		1'222'200.00		1'174'078.91

Abweichung Budget 2019 zu Budget 2018

Abweichung Budget 2019 zu Rechnung 2017

	Absolut	%		Absolut	%
Aufwand	-5'000.00	-0.38%	Aufwand	49'508.09	3.89%
Ertrag	-4'000.00	-3.80%	Ertrag	2'387.00	2.42%
Nettoaufwand	-1'000.00	-0.08%	Nettoaufwand	47'121.09	4.02%

Der Aufwand und der Ertrag weichen gegenüber dem Vorjahresbudget nur minim ab.

Die Löhne werden um 1% angepasst. Der Gemeinderat kann sich an den Beschluss des Kantons anlehnen (ohne Rotationsgewinne). Dieser Beschluss, wie auch die Höhe einer eventuellen Teuerung per Ende Jahr, steht noch aus.



Der Rückgang ist auf Personalwechsel und die im Moment nicht besetzte Stelle eines/einer Lernenden zurückzuführen.

Weiterer erwähnenswerter Aufwand.:

### **0220 Allgemeine Dienste**

#### 3099.01 Übriger Personalaufwand, Fr. 21'000.00

- ordentliche Weiterbildungs- und sonstige Personalkosten	Fr.	10'000.00
- zusätzlicher Aufwand neues Personal	Fr.	6'000.00
- Einführung neues System Mitarbeiter- und Vorgesetztenbeurteilung	Fr.	5'000.00

#### 3109.01 Übriger Material- und Verwaltungsaufwand, Fr. 11'500.00

- Überarbeitung Informationsbroschüre	Fr.	6'500.00
- diverser Aufwand	Fr.	5'000.00

#### 3110.01 Büromöbel und Geräte, Fr. 8'500.00

- AO-Plotter im Hinblick auf elektronisches Baubewilligungsverfahren	Fr.	2'500.00
- neues App „Schadenmelder“	Fr.	2'000.00
- diverser Aufwand	Fr.	4'000.00

#### 3133.01 Informatik-Nutzungsaufwand Fr. 104'000.00

- Vertrag mit dem Rechenzentrum Talus AG	Fr.	96'000.00
- Umstellung auf ISO 20022, Umstellung EZ auf QR	Fr.	1'800.00
- Umstellung SQL-Server 2017	Fr.	1'500.00
- Einführung e-UmzugCH	Fr.	900.00
- Umstellung GERES 3.0	Fr.	900.00
- diverses	Fr.	2'900.00

## **1 Öffentliche Sicherheit**

Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
368'600.00	292'500.00	360'100.00	299'000.00	388'148.85	319'988.45
	76'100.00		61'100.00		68'160.40

Abweichung Budget 2019 zu Budget 2018			Abweichung Budget 2019 zu Rechnung 2017		
	Absolut	%		Absolut	%
Aufwand	8'500.00	2.36%	Aufwand	-19'548.85	-5.04%
Ertrag	-6'500.00	-2.17%	Ertrag	-27'488.45	-8.59%
Nettoaufwand	15'000.00	24.55%	Nettoaufwand	7'939.60	11.65%

Die Feuerwehr ist eine Spezialfinanzierung, die ausgeglichen gestaltet wird und den Steuerhaushalt nicht belastet. Wie eingangs erwähnt, wird der Steuersatz von 3.6% auf 2.8% der Staatssteuern gesenkt. Steuerpflichtig sind die 21 – 50-jährigen. Die Mindereinnahmen betragen rund Fr. 28'000.00.

### **1120 Verkehrssicherheit**

#### 3130.01 Dienstleistungen Dritter, Fr. 2'500.00

- Tempomessungen Radar	Fr.	500.00
- kleinere Verkehrsanpassungen	Fr.	2'000.00

#### 33612.03 Sicherheitskosten für Interventionen, Fr. 8'700.00

Neu beteiligen sich die Gemeinden und der Kanton je zur Hälfte an den polizeilichen Sicherheitskosten für Interventionen. Schöpfen muss Fr. 2.30 pro Einwohner beisteuern.

### **1500 Feuerwehr**

#### 3090.01 Aus- und Weiterbildungskosten Fr. 23'500.00

- zusätzlicher Aufwand für Ausbildung TLF-Fahrer, Atemschutz, Elektro	Fr.	8'000.00
- Ausbildung Angehörige der Feuerwehr im Brandhaus Büren	Fr.	10'000.00
- weitere Ausbildungen, Arztbesuche Fahrer usw.	Fr.	5'500.00

3111.03 Maschinen und Geräte Feuerwehr Fr. 12'500.00

- 10 neue Handlampen, gross	Fr.	4'000.00
- Ersatz Schlauchmaterial	Fr.	2'500.00
- Verkehrs- und Funkmaterial	Fr.	2'000.00
- diverses kleinere Anschaffungen	Fr.	4'000.00

**2 Bildung**

Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3'237'600.00	222'000.00	3'061'700.00	255'500.00	3'005'362.24	231'803.35
	3'015'600.00		2'806'200.00		2'773'558.89

Abweichung Budget 2019 zu Budget 2018			Abweichung Budget 2019 zu Rechnung 2017		
	Absolut	%		Absolut	%
Aufwand	175'900.00	5.75%	Aufwand	232'237.76	7.73%
Ertrag	-33'500.00	-13.11%	Ertrag	-9'803.35	-4.23%
Nettoaufwand	209'400.00	7.46%	Nettoaufwand	242'041.11	8.73%

Anhand der vom Kanton zur Verfügung gestellten Grundlagen und den relevanten Schülerzahlen rechnet man bei den Anteilen für die Lehrerbesoldungen mit einer zusätzlichen Klasse, mehr Schülern und mehr Lektionen im Zusammenhang mit dem neuen Lehrplan 2021. Die Kostensteigerung gegenüber der Hochrechnung 2018 beträgt Fr. 88'000.00 oder 6.1%.

Die Aufwendungen für Lehrmittel, Werken, Lager usw. werden pro Schüler und dem mit der Schule vereinbarten Betrag pro Schüler festgelegt. Es können sich aber innerhalb des Jahres Verschiebungen unter den Lagern/Projektwochen/Schulreisen ergeben.

Ab 2019 wird der Schulsozialdienst eingeführt, Kosten pro Jahr Fr. 61'000.00. Die Kosten für die offene Jugendarbeit wird sich in diesem Zusammenhang um Fr. 6'800.00 reduzieren (siehe Kto. 5440.3632.02).

Ab 2019 wird keine Zivildienststelle mehr angeboten.

Weiterer Aufwand:

**2120 Primarstufe**3119.01 Anschaffung Mobilien, Geräte (Fr. 12'500.00)

- MS Beamer, Audioanlage und Apple-TV	Fr.	2'500.00
- 2 Aussensitzbänke und Tisch Prim.	Fr.	2'500.00
- Globalbetrag Primarschule Schüpfen inkl. Tagesschule	Fr.	4'800.00
- Diverses	Fr.	2'700.00

**2130 Sekundarstufe**3119.01 Anschaffung Mobilien, Geräte (Fr. 48'100.00)

- Informatikaufwand MI / ICT	Fr.	44'500.00
- Nähmaschine Schüpberg	Fr.	1'700.00
- diverse Kleingeräte	Fr.	1'900.00

**2170 Schulliegenschaften**3144.01 Unterhalt Hochbauten, Gebäude (Fr. 66'500.00)*Kindergarten I + II*

- Gartenplatten neu verlegen Fr. 10'000.00

*Kindergarten II*

- Versiegelung Kork Gruppenraum/Küche/Treppe Fr. 13'000.00

- Treppengeländer nachrüsten gem. SIA-Norm Fr. 3'500.00

- Allgemeiner Unterhalt für alle Schulhäuser Fr. 40'000.00

**2197 Schulsozialdienst**3130.01 Dienstleistungen Dritter, Fr. 61'100.00

- Neu ab 2019 führt das Jugendwerk Münchenbuchsee den Schulsozialdienst Fr. 61'000.00

**3 Jugend, Kultur, Soziales**

Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
429'500.00	82'000.00	414'200.00	75'700.00	379'998.60	79'772.50
	347'500.00		338'500.00		300'226.10

Abweichung Budget 2019 zu Budget 2018

Abweichung Budget 2019 zu Rechnung 2017

Abweichung Budget 2019 zu Budget 2018			Abweichung Budget 2019 zu Rechnung 2017		
	Absolut	%		Absolut	%
Aufwand	15'300.00	3.69%	Aufwand	49'501.40	13.03%
Ertrag	6'300.00	8.32%	Ertrag	2'227.50	2.79%
Nettoaufwand	9'000.00	2.66%	Nettoaufwand	47'273.90	15.75%

Weiterer Aufwand:

**3290 Übrige Kultur**3130.01 Dienstleistungen Dritte, Fr. 5'000.00

- Drohnenaufnahmen Imagefilm zusammen mit Frienisberg Tourismus Fr. 5'000.00

3199.02 1. Augustfeier, Fr. 14'500.00

- Anschaffung Teelichter Fr. 3'500.00

- für Beschallung, Beleuchtung, Vorsingen Fr. 2'000.00

- normaler Aufwand 1. Augustfeier Fr. 9'000.00

**3411 Schwimmbad**3109.01 Übriger Material- und Verwaltungsaufwand, Fr. 14'600.00

- Rückerstattung für Schirmbezüge, Bestellsystem, etc. Fr. 5'000.00

- Holdomat für Heizli Fr. 3'000.00

- Badnacht und Badifest Fr. 1'500.00

- Lümmelbank für Bademeister/in Fr. 1'100.00

- diverse kleinere Anschaffungen Fr. 4'000.00

3144.01 Unterhalt Hochbauten, Gebäude Fr. 15'000.00

- 2. Etappe äussere Malerarbeiten Kioskteil Fr. 4'000.00

- Allgemeiner Unterhalt Fr. 11'000.00

#### 4 Gesundheit

Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
16'900.00	800.00	17'700.00	800.00	16'026.45	780.00
	16'100.00		16'900.00		15'246.45

Abweichung Budget 2019 zu Budget 2018			Abweichung Budget 2019 zu Rechnung 2017		
	Absolut	%		Absolut	%
Aufwand	-800.00	-4.52%	Aufwand	873.55	5.45%
Ertrag	-	0.00%	Ertrag	20.00	2.56%
Nettoaufwand	-800.00	-4.73%	Nettoaufwand	853.55	5.60%

Abweichungen im Streubereich.

#### 5 Soziale Wohlfahrt

Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3'332'500.00	152'000.00	3'255'100.00	153'000.00	3'162'679.85	155'829.97
	3'180'500.00		3'102'100.00		3'006'849.88

Abweichung Budget 2019 zu Budget 2018			Abweichung Budget 2019 zu Rechnung 2017		
	Absolut	%		Absolut	%
Aufwand	77'400.00	2.38%	Aufwand	169'820.15	5.37%
Ertrag	-1'000.00	-0.65%	Ertrag	-3'829.97	-2.46%
Nettoaufwand	78'400.00	2.53%	Nettoaufwand	173'650.12	5.78%

Mit den beiden Ausnahmen ist für nächstes Jahr mit keiner grossen Kostenabweichung zu rechnen. Es handelt sich bei diesen Funktionen um

- Beiträge an kantonale Lastenverteilung Ergänzungsleistungen \*) Fr. 54'100.00
- Beitrag an den Regionalen Sozialdienst Fr. 25'800.00
- Neuregelung offene Jugendarbeit Jugendwerk Münchenbuchsee Fr. -6'800.00

\*) Dieser Kostenbeitrag beruht auf Vorausberechnungen des Kantons. Der Gemeindeanteil wird auf Grund der Einwohnerzahlen verteilt.

#### 6 Verkehr

Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1'103'700.00	137'900.00	1'106'000.00	132'500.00	1'096'863.55	142'151.30
	965'800.00		973'500.00		954'712.25

Abweichung Budget 2019 zu Budget 2018			Abweichung Budget 2019 zu Rechnung 2017		
	Absolut	%		Absolut	%
Aufwand	-2'300.00	-0.21%	Aufwand	6'836.45	0.62%
Ertrag	5'400.00	4.08%	Ertrag	-4'251.30	-2.99%
Nettoaufwand	-7'700.00	-0.79%	Nettoaufwand	11'087.75	1.16%

**6150 Gemeindestrassen**

3144.01 Unterhalt Hochbauten, Gebäude, Fr. 14'000.00

- Geländer und Treppenausgang Bühne (Sicherheit)	Fr.	7'000.00
- Ersatz Beleuchtung Garage, Werkstatt und Aussen	Fr.	5'000.00
- allgemeiner Unterhalt	Fr.	2'000.00

Der jährliche Beitrag an die Lastenverteilung „öffentlicher Verkehr“ erhöht sich um Fr. 6'100.00 auf Fr. 254'900.00.

Ansonsten gibt es keine markanten Budgetanpassungen gegenüber dem Vorjahresbudget.

**7 Umweltschutz und Raumordnung**

Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1'936'200.00	1'690'900.00	1'775'900.00	1'645'600.00	2'054'714.91	1'848'024.76
	245'300.00		130'300.00		206'690.15

Abweichung Budget 2019 zu Voranschlag 2018			Abweichung Budget 2019 zu Rechnung 2017		
	Absolut	%		Absolut	%
Aufwand	160'300.00	9.03%	Aufwand	-118'514.91	-5.77%
Ertrag	45'300.00	2.75%	Ertrag	-157'124.76	-8.50%
Nettoaufwand	115'000.00	88.26%	Nettoaufwand	38'609.85	18.68%

Die Spezialfinanzierungen Wasser/Abwasser/Kehricht belasten den Steuerhaushalt nicht.

Im Jahr 2017 wurden die Verbrauchsgebühren beim Wasser und Abwasser gesenkt. Durch Mehrverbrauch und hohe Anschlussgebühren hatte dies noch nicht grosse Auswirkungen auf das Betriebsergebnis, weder beim Wasser noch beim Abwasser.

Als Besonderheit ist zu erwähnen, dass beim Wasser wie auch beim Abwasser die anfallenden Abschreibungen dem Werterhalt entnommen werden können.

**7410 Gewässerverbauungen**

3632.01 Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände Fr. 138'000.00

Im Vorjahr wurden Fr. 92'000.00 an den Gemeindeverband Lyssbach noch als Investitionsanteil über die Investitionsrechnung budgetiert. Diese Aufteilung entfällt. Der ganze Beitrag von Fr. 138'000.00 wird über die Erfolgsrechnung gebucht. Deshalb der grosse Sprung beim Aufwand zwischen 2018 und 2019.

**8 Volkswirtschaft**

Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
12'300.00	168'000.00	12'900.00	163'000.00	10'788.85	167'224.15
155'700.00		150'100.00		156'435.30	

Abweichung Budget 2019 zu Budget 2018			Abweichung Budget 2019 zu Rechnung 2017		
	Absolut	%		Absolut	%
Aufwand	-600.00	-4.65%	Aufwand	1'511.15	14.01%
Ertrag	5'000.00	3.07%	Ertrag	775.85	0.46%
Nettoertrag	5'600.00	3.73%	Nettoertrag	-735.30	-0.47%

Abweichungen im Streubereich.

## 9 Finanzen und Steuern

Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1'312'700.00	10'170'200.00	1'590'300.00	10'091'000.00	1'263'300.50	10'322'682.15
8'857'500.00		8'500'700.00		9'059'381.65	

Abweichung Budget 2019 zu Budget 2018			Abweichung Budget 2019 zu Rechnung 2017		
	Absolut	%		Absolut	%
Aufwand	-277'600.00	-17.46%	Aufwand	49'399.50	3.91%
Ertrag	79'200.00	0.78%	Ertrag	-152'482.15	-1.48%
Nettoertrag	356'800.00	4.20%	Nettoertrag	-201'881.65	1.55%

Info über die Berechnungen der verschiedenen Sachgebiete:

### **9100 Allgemeine Gemeindesteuern**

#### 4000.01 Einkommenssteuern NP Fr. 8'150'500.00

Als Grundlage für die Berechnungen der Einkommenssteuern 2019 dient der Ertrag 2017, die Hochrechnung für 2018 und ab 2019 die Prognosedaten der Kant. Planungsgruppe. Für die Berechnung des Budgetbetrages 2019 entsteht auf diesen Grundlagen ein Zuwachs von 2.9% an Einkommenssteigerung. Zudem wird im Jahr 2019 ein Zuwachs von 15 Steuerpflichtigen erwartet.

#### 4000.51 Passive Steuerauscheidung Einkommen NP –Fr. 470'000.00

Auf Grund einer hohen Steuerteilung eines Steuerpflichtigen muss dieser Budgetbetrag entsprechend nach oben angepasst werden.

#### 4001.01 Vermögenssteuern Fr. 558'000.00

Auch hier wird auf den erwarteten Steuereingang 2018 verwiesen. Es wird mit 1.5% Zuwachs gerechnet, was den Empfehlungen der KPG entspricht.

#### 4010.01 Gewinnsteuern JP Fr. 230'000.00

#### 4011.01 Kapitalsteuern JP Fr. 10'000.00

Wie aus der provisorischen Steuerertragsabrechnung September 2018 ersichtlich ist, sollten bereits 2018 diese Erträge erreicht werden und werden für 2019 übernommen.

### **9102 Liegenschaftssteuern**

#### 4021.01 Liegenschaftssteuern Fr. 460'000.00

Auf 1.1.2018 wurde der Steueransatz von 1 o/oo auf 0.8 o/oo gesenkt.

### **9300 Finanz- und Lastenausgleich**

#### 3621.61 Gemeindeanteil neue Aufgabenteilung Fr. 712'500.00

Berechnungen gemäss den vom Kanton zur Verfügung gestellten Unterlagen. Grundlage bildet jeweils die Einwohnerzahl der Gemeinde. Gegenüber 2018 erfährt der Anteil eine Erhöhung um Fr. 23'000.00.

#### 4621.61 Zuschuss geografisch-topografisch

Fr. 75'000.00

#### 4621.62 Zuschuss soziodemografisch

Fr. 22'800.00

#### 4622.71 Zuschuss Finanzausgleich Disparitätenabbau

Fr. 211'100.00

Der Steuerertragsindex unserer Gemeinde liegt über 90% des kantonalen Mittels und verbessert sich weiter leicht. Schöpfen erhält nach wie vor einen Beitrag, der sich aber verringern wird.

<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>
583'000.00	480'000.00	350'000.00	308'900.00

### **9610 Zinsen**

#### 3409.01 – 71 Interne Verrechnungen Spezialfinanzierungen

Die aktuelle Zinslage erlaubt es, den Satz für die Verzinsung der Spezialfinanzierungskonten mit höchstens 0.1 % zu budgetieren.

## 4 Eigenkapitalnachweis

	<u>Eigenkapital per 1.1.2018</u>	<u>Veränderungsnachweis</u> <u>laufendes Jahr 2018</u>	<u>Budgetjahr 2019</u>	<u>Voraussichtlich</u> <u>Eigenkapital 31</u>	
<b>29</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>20'852'492.25</b>	<b>516'000.00</b>	<b>315'000.00</b>	<b>21'683'492.25</b>
<u>290</u>	<u>Verpflichtungen/ Vorschüsse SF</u>				
29000.01	SF Feuerwehr	1'416'943.13	9'600.00	-12'600.00	1'413'943.13
29001.01	SF Wasser	2'049'673.72	-55'100.00	-85'700.00	1'908'873.72
29002.01	SF Abwasser	1'232'528.59	-71'200.00	-120'700.00	1'040'628.59
29003.01	SF Abfall	327'880.36	5'300.00	-9'900.00	323'280.36
<u>293</u>	<u>Vorfinanzierungen</u>				
29301.01	SF Wasser WE	3'970'435.70	242'200.00	242'200.00	4'454'835.70
29302.01	SF Abwasser WE	4'799'076.38	355'200.00	356'600.00	5'510'876.38
<u>294</u>	<u>Reserven</u>				
29400.01	zusätzliche Abschr.	211'293.00	30'000.00		241'293.00
<u>296</u>	<u>Neubewertungsreserve</u> <u>Finanzvermögen</u>				
29600.01	Neubewertungsreserve	2'156'245.50			2'156'245.50
<u>299</u>	<u>Bilanzüberschuss</u>				
29999.01	Kumulierte Er- gebnisse Vorjahre	4'688'415.87		-54'900.00	4'633'515.87

Der Eigenkapitalnachweis zeigt die Ursachen der Veränderungen des gesamten Eigenkapitals (29).

### 290 Spezialfinanzierungen

Das Eigenkapital der Spezialfinanzierungen ändert sich nach den erzielten Rechnungsergebnissen der abgebildeten Budgetjahre.

### 293 Vorfinanzierungen Spezialfinanzierungen

Für den Ersatz von Anlagen muss jedes Jahr ein Prozentsatz des Gesamtwertes in den sogenannten Werterhalt eingelegt werden. Die Abschreibungen können wiederum entnommen werden. Hier ist der Wert nach Entnahme der Abschreibungen dargestellt.

### 294 Finanzpolitische Reserven

Gemäss HRM2 müssen positive Rechnungsergebnisse im steuerfinanzierten Bereich für zusätzliche Abschreibungen verwendet werden, wenn die ordentlichen Abschreibungen tiefer sind als die Nettoinvestitionen. Diese zusätzliche Abschreibung wird auf ein Reservekonto gebucht und somit auch unter dem Eigenkapital separat dargestellt. 2019 wird ein Aufwandüberschuss erwirtschaftet, so dass sich dieses Szenario erübrigt.

296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen

Für HRM2 musste auf den 1. Januar 2016 das Finanzvermögen neu bewertet werden. Diese Neubewertung weist einen gegenüber 31. Dezember 2015 höheren Wert von Fr. 2'156'770.50 auf. Dieser Betrag bleibt bis Ende 2020 bestehen. Ab 2021 kann er sukzessive abgebaut und dem Eigenkapital zugeführt werden. Wie diese Überführung stattfindet, wird der Gemeinderat entscheiden. Bis dahin wird der Gesamtbetrag nur bei effektiven Wertänderungen angepasst (Abriss, Verkauf...).

299 Bilanzüberschuss

Hier wird das tatsächliche Eigenkapital der Gemeinde dargestellt. Weil Schüpfen im Jahr 2019 ein Aufwandüberschuss schreibt, verringert sich das Eigenkapital um Fr. 54'900.00.

**5 Beurteilung Budget 2019**

Die Spezialfinanzierungen weisen folgende Ergebnisse aus:

- |                      |     |              |
|----------------------|-----|--------------|
| • Feuerwehr          | Fr. | - 12'600.00  |
| • Wasserversorgung   | Fr. | - 85'700.00  |
| • Abwasserentsorgung | Fr. | - 120'200.00 |
| • Abfallentsorgung   | Fr. | - 9'900.00   |

In den Bereichen Wasserversorgung und Abwasserentsorgung ist bereits ab 2017 eine Gebührensenkung erfolgt. So können die hohen Bestände der Rechnungsausgleiche zielgerichtet reduziert werden.

Das Budget 2019 des allgemeinen Haushaltes rechnet mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 54'900.00. Der Personalaufwand bleibt praktisch konstant.

Erträge aus Mehrwertabgaben sind in den letzten zwei Jahren ausgefallen und können frühestens nach Abschluss der laufenden Ortsplanungsrevision wieder anfallen. In den letzten Jahren sind die Erträge aus Steuern NP kontinuierlich gestiegen, und haben den Ausfall der Fr. 300'000.00 pro Jahr (2005 – 2015) gut kompensiert

Die Sachkosten nehmen um rund Fr. 35'000.00 zu (ohne Spezialfinanzierungen). Die neue Aufgabe des Schulsozialdienstes mit zusätzlichen Kosten von Fr. 61'000.00 trägt einen grossen Teil bei.

Die erhöhte Steuerkraft führt dazu, dass die Beiträge aus dem kantonalen Finanzausgleich für Disparitätenabbau sinken werden.

Durch den neuen Lehrplan 2021 und eine zusätzliche Klasse steigen die Beiträge an die kantonalen Lehrerlöhne stark. Ebenfalls steigen die Beiträge an die kantonalen Ergänzungsleistungen wieder. Dies sind jedoch gebundene Ausgaben, d.h. die Gemeinde kann deren Höhe nicht beeinflussen.

Die Kommissionen und der Gemeinderat sind aber im Rahmen ihrer Möglichkeiten darauf bedacht, nur nötige und sinnvolle Ausgaben zu tätigen.

Das Investitionsbudget ist mit Total 3.2 Mio. Franken stark belastet. Es wird auch hier darauf geachtet, keine unnötigen Verpflichtungen einzugehen. 2019 müssen aber keine weiteren Fremdschulden geäuft werden. Die flüssigen Mittel nehmen 2019 um Fr. 2.4 Mio. Franken ab.

Aus der Beurteilung des Finanzplans 2018 – 2019 wird der Steuersatz 1.64 als richtig erachtet.

**6 Antrag des Gemeinderates**

## 6.1 Festsetzung der Steueranlagen:

- Steueranlage ordentliche Gemeindesteuer 1.64 Einheiten (wie bisher)
- Liegenschaftssteuer 0.8 o/oo des amtlichen Wertes (wie bisher)

## 6.2 Genehmigung des Budgets 2019

**Gemeinderat EWG Schüpfen**

Der Präsident:

Der Sekretär:

**Finanzkommission Schüpfen**

Der Präsident:

Der Sekretär:



## Erfolgsrechnung

	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>Erfolgsrechnung</b>	<b>13'072'400.00</b>	<b>13'017'500.00</b>	<b>12'921'300.00</b>	<b>12'921'300.00</b>	<b>12'650'774.91</b>	<b>13'367'069.63</b>
Aufwandüberschuss		54'900.00				
Ertragsüberschuss					716'294.72	
<b>3 Aufwand</b>	<b>13'072'400.00</b>		<b>12'908'900.00</b>		<b>12'273'257.30</b>	
30 Personalaufwand	1'996'000.00		1'995'300.00		1'927'048.70	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'565'500.00		2'510'600.00		2'433'300.00	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	673'900.00		613'300.00		495'658.45	
34 Finanzaufwand	112'800.00		113'500.00		94'160.00	
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	598'800.00		600'400.00		597'172.00	
36 Transferaufwand	7'035'400.00		6'673'000.00		6'638'053.15	
38 Ausserordentlicher Aufwand			306'300.00			
39 Interne Verrechnungen	90'000.00		96'500.00		87'865.00	
<b>4 Ertrag</b>		<b>12'789'100.00</b>		<b>12'791'100.00</b>		<b>13'367'069.63</b>
40 Fiskalertrag		9'553'600.00		9'442'500.00		9'451'951.50
41 Regalien und Konzessionen		165'000.00		160'000.00		164'925.00
42 Entgelte		1'900'800.00		1'948'700.00		2'387'588.41
43 Verschiedene Erträge		10'300.00		11'000.00		9'260.00
44 Finanzertrag		361'100.00		351'300.00		431'212.85
45 Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen		50'900.00		43'600.00		4'238.70
46 Transferertrag		657'400.00		737'500.00		830'028.17
49 Interne Verrechnungen		90'000.00		96'500.00		87'865.00
<b>9 Abschlusskonten</b>		<b>228'400.00</b>		<b>130'200.00</b>		<b>377'517.61</b>
90 Abschluss Erfolgsrechnung		228'400.00		130'200.00		377'517.61

## Erfolgsrechnung

	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>00</b>						
<b>ERFOLGSRECHNUNG</b>						
Aufwandüberschuss	13'072'400.00	13'017'500.00	12'921'300.00	12'921'300.00	12'650'774.91	13'367'069.63
Ertragsüberschuss		54'900.00			716'294.72	
<b>00</b>						
<b>Allgemeine Verwaltung</b>						
Nettoaufwand	1'322'400.00	1'01'200.00	1'327'400.00	1'05'200.00	1'272'891.91	98'813.00
		1'221'200.00		1'222'200.00		1'174'078.91
<b>1</b>						
<b>Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung</b>						
Nettoaufwand	368'600.00	292'500.00	360'100.00	299'000.00	388'148.85	319'988.45
		76'100.00		61'100.00		68'160.40
<b>2</b>						
<b>Bildung</b>						
Nettoaufwand	3'237'600.00	222'000.00	3'061'700.00	255'500.00	3'005'362.24	231'803.35
		3'015'600.00		2'806'200.00		2'773'558.89
<b>3</b>						
<b>Kultur, Sport und Freizeit, Kirche</b>						
Nettoaufwand	429'500.00	82'000.00	414'200.00	75'700.00	379'998.60	79'772.50
		347'500.00		338'500.00		300'226.10
<b>4</b>						
<b>Gesundheit</b>						
Nettoaufwand	16'900.00	800.00	17'700.00	800.00	16'026.45	780.00
		16'100.00		16'900.00		15'246.45
<b>5</b>						
<b>Soziale Sicherheit</b>						
Nettoaufwand	3'332'500.00	152'000.00	3'255'100.00	153'000.00	3'162'679.85	155'829.97
		3'180'500.00		3'102'100.00		3'006'849.88
<b>6</b>						
<b>Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b>						
Nettoaufwand	1'103'700.00	137'900.00	1'106'000.00	132'500.00	1'096'863.55	142'151.30
		965'800.00		973'500.00		954'712.25
<b>7</b>						
<b>Umweltschutz und Raumordnung</b>						
Nettoaufwand	1'936'200.00	1'690'900.00	1'775'900.00	1'645'600.00	2'054'714.91	1'848'024.76
		245'300.00		130'300.00		206'690.15
<b>8</b>						
<b>Volkswirtschaft</b>						
Nettoertrag	12'300.00	168'000.00	12'900.00	163'000.00	10'788.05	167'224.15
	155'700.00		150'100.00		156'436.10	
<b>9</b>						
<b>Finanzen und Steuern</b>						
Nettoertrag	1'312'700.00	10'170'200.00	1'590'300.00	10'091'000.00	1'263'300.50	10'322'682.15
	8'857'500.00		8'500'700.00		9'059'381.65	

## Erfolgsrechnung

	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>00</b>	<b>13'072'400.00</b>	<b>13'017'500.00</b>	<b>12'921'300.00</b>	<b>12'921'300.00</b>	<b>12'650'774.91</b>	<b>13'367'069.63</b>
Aufwandüberschuss		54'900.00				
Ertragsüberschuss					716'294.72	
<b>00</b>	<b>1'322'400.00</b>	<b>101'200.00</b>	<b>1'327'400.00</b>	<b>105'200.00</b>	<b>1'272'891.91</b>	<b>98'813.00</b>
Allgemeine Verwaltung		1'221'200.00		1'222'200.00		1'174'078.91
Nettoaufwand						
<b>01</b>	<b>207'700.00</b>	<b>207'700.00</b>	<b>206'400.00</b>	<b>206'400.00</b>	<b>199'615.90</b>	<b>199'615.90</b>
Legislative und Exekutive						
Nettoaufwand						
<b>011</b>	<b>35'300.00</b>	<b>35'300.00</b>	<b>33'000.00</b>	<b>33'000.00</b>	<b>36'653.45</b>	<b>36'653.45</b>
Legislative						
Nettoaufwand						
<b>0110</b>	<b>35'300.00</b>	<b>35'300.00</b>	<b>33'000.00</b>	<b>33'000.00</b>	<b>36'653.45</b>	
Legislative						
Entsch., Tag- und Sitzungsgelder	1'000.00	1'000.00	1'000.00	1'000.00	540.00	
Drucksachen, Publikationen	4'000.00	7'000.00	7'000.00	7'000.00	3'919.85	
Dienstleistungen Dritter	10'000.00	4'000.00	4'000.00	4'000.00	6'758.55	
Honorare externe Berater, Gutachten, Fachexperten	13'000.00	13'000.00	13'000.00	13'000.00	18'310.05	
Spesenentschädigungen	100.00	500.00	500.00	500.00	175.00	
Übriger Betriebsaufwand	200.00	500.00	500.00	500.00	6'950.00	
Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	7'000.00	7'000.00	7'000.00	7'000.00		
<b>012</b>	<b>172'400.00</b>	<b>172'400.00</b>	<b>173'400.00</b>	<b>173'400.00</b>	<b>162'962.45</b>	<b>162'962.45</b>
Exekutive						
Nettoaufwand						
<b>0120</b>	<b>172'400.00</b>	<b>172'400.00</b>	<b>173'400.00</b>	<b>173'400.00</b>	<b>162'962.45</b>	
Exekutive						
Entsch., Tag- und Sitzungsgelder	20'000.00	23'000.00	23'000.00	23'000.00	18'592.90	
Löhne	101'000.00	101'000.00	101'000.00	101'000.00	101'000.00	
AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	8'000.00	7'000.00	7'000.00	7'000.00	8'177.65	
AG-Beiträge an Unfallversicherung	200.00	200.00	200.00	200.00	211.20	
Aus- und Weiterbildung	1'000.00	3'000.00	3'000.00	3'000.00	910.00	
Repräsentationen	3'000.00	14'000.00	14'000.00	14'000.00	2'042.60	
Spesenentschädigungen	14'000.00	14'000.00	14'000.00	14'000.00	14'000.00	
Spesenentschädigung Kommissionen	200.00	200.00	200.00	200.00		
Freier Ratskredit	25'000.00	25'000.00	25'000.00	25'000.00	18'028.10	
<b>02</b>	<b>1'114'700.00</b>	<b>101'200.00</b>	<b>1'121'000.00</b>	<b>105'200.00</b>	<b>1'073'276.01</b>	<b>98'813.00</b>
Allgemeine Dienste		1'013'500.00		1'015'800.00		974'463.01
Nettoaufwand						

## Erfolgsrechnung

	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>022</b>	<b>1'062'000.00</b>	<b>101'200.00</b>	<b>1'067'200.00</b>	<b>105'200.00</b>	<b>1'025'423.86</b>	<b>98'813.00</b>
Nettoaufwand		960'800.00		962'000.00		926'610.86
<b>0220</b>	<b>1'062'000.00</b>	<b>101'200.00</b>	<b>1'067'200.00</b>	<b>105'200.00</b>	<b>1'025'423.86</b>	<b>98'813.00</b>
Löhne	670'000.00		685'000.00		670'820.85	
Kranken- + Unfalltaggelder, EO	-1'000.00		-1'000.00		-4'527.00	
AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	54'000.00		55'000.00		53'668.15	
AG-Beiträge an Pensionskasse	35'000.00		36'000.00		36'743.00	
AG-Beiträge an Unfallversicherung	10'500.00		8'500.00		12'858.50	
AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	4'000.00		4'000.00		3'533.55	
Uebriger Personalaufwand	21'000.00		10'000.00		9'519.40	
Büromaterial	30'000.00		35'000.00		24'715.20	
Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00		1'011.80	
Übriger Material- und Verwaltungsaufwand	11'500.00		5'500.00		4'473.15	
Büromöbel und Geräte	8'500.00		13'000.00		3'360.50	
Dienstleistungen Dritter	25'000.00		25'000.00		19'407.91	
Betriebskosten	500.00		500.00		436.90	
Diverse Gebühren	6'000.00		6'000.00		2'998.55	
Honorare externe Berater, Gutachten, Fachexperten	1'000.00		500.00		1'827.95	
Informatik-Nutzungsaufwand	104'000.00		101'600.00		112'908.25	
Haftpflicht- und Sachversicherungen	5'000.00		5'000.00		4'328.55	
Unterhalt Mobilien, Geräte	2'000.00		2'000.00		289.45	
Spesenentschädigungen	2'000.00		2'000.00		707.25	
Planmässige Abschreibungen Mobilien					885.70	
Planmässige Abschreibungen Software	8'000.00		8'600.00		4'997.95	
Entschädigung an Kanton und Konkordate	5'000.00		5'000.00		49'681.50	
Entschädigung an Kanton (Servicegebühren)	50'000.00		50'000.00		10'776.80	
Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	9'000.00		9'000.00			
Verkäufe		1'000.00		5'000.00		347.00
Rückerstattung und Kostenbeteiligung Dritter		1'000.00		1'000.00		77.00
Entschädigung Registerführung Kirchensteuern		4'000.00		4'000.00		3'682.00
Entschädigung Kanton an Mofaschüler		200.00		200.00		7.00
Interne Verrechnung Spezialfinanzierungen		63'000.00		63'000.00		62'700.00
Interne Verrechnung von Dienstleistungen		32'000.00		32'000.00		32'000.00
<b>029</b>	<b>52'700.00</b>		<b>53'800.00</b>		<b>47'852.15</b>	
Verwaltungsliegenschaften						
Nettoaufwand		52'700.00		53'800.00		47'852.15
<b>290</b>	<b>52'700.00</b>		<b>53'800.00</b>		<b>47'852.15</b>	
Löhne	27'300.00		27'000.00		25'935.70	

## Erfolgsrechnung

	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.01	2'500.00		2'500.00		2'035.95	
3052.01	700.00		700.00		626.40	
3053.01	400.00		400.00		354.20	
3055.01	200.00		200.00		151.80	
3101.01	1'500.00		1'500.00		304.80	
3111.01	500.00		500.00		268.80	
3120.01	9'000.00		9'000.00		7'839.50	
3134.01	1'200.00		1'200.00		1'174.70	
3144.01	7'200.00		7'200.00		7'705.05	
3151.01	500.00		500.00		1'455.25	
3169.01	100.00		100.00			
3300.41	1'600.00		3'000.00			
<b>1</b>	<b>368'600.00</b>	<b>292'500.00</b>	<b>360'100.00</b>	<b>299'000.00</b>	<b>388'148.85</b>	<b>319'988.45</b>
		76'100.00		61'100.00		68'160.40
<b>11</b>	<b>11'200.00</b>					
Öffentliche Sicherheit		11'200.00				
Nettoaufwand						
<b>112</b>	<b>11'200.00</b>					
Verkehrssicherheit		11'200.00				
Nettoaufwand						
<b>1120</b>	<b>11'200.00</b>					
Verkehrssicherheit		11'200.00				
Dienstleistungen Dritter	2'500.00					
Sicherheitskosten für Interventionen	8'700.00					
<b>14</b>	<b>54'600.00</b>	<b>74'000.00</b>	<b>42'000.00</b>	<b>70'000.00</b>	<b>59'945.15</b>	<b>80'454.55</b>
Allgemeines Rechtswesen						
Nettoertrag	19'400.00		28'000.00		20'509.40	
<b>140</b>	<b>54'600.00</b>	<b>74'000.00</b>	<b>42'000.00</b>	<b>70'000.00</b>	<b>59'945.15</b>	<b>80'454.55</b>
Allgemeines Rechtswesen						
Nettoertrag	19'400.00		28'000.00		20'509.40	
<b>1400</b>	<b>54'600.00</b>	<b>74'000.00</b>	<b>42'000.00</b>	<b>70'000.00</b>	<b>59'945.15</b>	<b>80'454.55</b>
Allgemeines Rechtswesen						
Büromöbel und Geräte	8'000.00		6'000.00		253.80	
Dienstleistungen Dritter	8'000.00		8'000.00		9'265.00	
Bewachung durch Dritte	22'000.00		20'000.00		9'134.00	
Baubewilligungsgebühren	12'000.00		5'000.00		25'509.10	
Honorare externe Berater, Gutachten, Fachexperten	4'600.00		3'000.00		15'783.25	
Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen						
Gebühren für Amtshandlungen		30'000.00		30'000.00		26'633.15

## Erfolgsrechnung

	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4210.02		44'000.00		40'000.00		52'621.40
4210.03						1'200.00
<b>15</b>	<b>210'500.00</b>	<b>210'500.00</b>	<b>224'000.00</b>	<b>224'000.00</b>	<b>231'286.30</b>	<b>231'286.30</b>
<b>150</b>	<b>210'500.00</b>	<b>210'500.00</b>	<b>224'000.00</b>	<b>224'000.00</b>	<b>231'286.30</b>	<b>231'286.30</b>
<b>1500</b>	<b>210'500.00</b>	<b>210'500.00</b>	<b>224'000.00</b>	<b>224'000.00</b>	<b>231'286.30</b>	<b>231'286.30</b>
3000.01	60'000.00		60'000.00		59'074.40	
3090.01	23'500.00		23'500.00		4'219.10	
3100.01	1'500.00		1'500.00		626.30	
3101.01	2'800.00		2'800.00		2'196.10	
3109.01	1'500.00		1'500.00			
3111.03	12'500.00		24'100.00		8'229.10	
3112.01	5'500.00		9'000.00		16'940.50	
3120.01	500.00		500.00		81.00	
3120.03	11'500.00		11'000.00		11'000.00	
					159.50	
3120.11					4'144.50	
3130.01	5'000.00		5'000.00			
3134.01	7'000.00		7'000.00		6'681.85	
3144.05	2'000.00		2'000.00		6'307.20	
3151.02	17'600.00		15'100.00		12'415.80	
3161.01	200.00		200.00		200.00	
3170.01	200.00		200.00			
3181.02	4'000.00		4'000.00		2'977.30	
3199.01	3'000.00		12'800.00		1'737.15	
3300.61					6'131.60	
3300.91	49'700.00		35'600.00		27'111.00	
3612.01	500.00		500.00		357.00	
3632.01	2'000.00		2'000.00		1'313.60	
4200.01		160'000.00		188'000.00		186'952.30
4260.01		10'000.00		10'000.00		16'778.00
4409.01		900.00				95.00
4461.01		27'000.00		26'000.00		27'461.00
9010.01						
9011.01		12'600.00				
<b>16</b>	<b>92'300.00</b>	<b>8'000.00</b>	<b>94'100.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>96'917.40</b>	<b>8'247.60</b>
Nettoaufwand		84'300.00		89'100.00		88'669.80

## Erfolgsrechnung

	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>161</b>	<b>23'300.00</b>	<b>8'000.00</b>	<b>21'400.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>19'414.30</b>	<b>8'247.60</b>
Nettoaufwand		15'300.00		16'400.00		1'1'166.70
<b>1610</b>	<b>23'300.00</b>	<b>8'000.00</b>	<b>21'400.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>19'414.30</b>	<b>8'247.60</b>
3010.01 Löhne	3'000.00		2'000.00		3'212.40	
3053.01 AG-Beiträge an Unfallversicherung	100.00		200.00		6.70	
3120.01 Ver- und Entsorgung	700.00		500.00		753.00	
3130.01 Dienstleistungen Dritter	500.00		500.00		572.00	
3134.01 Haftpflicht- und Sachversicherungen	3'000.00		2'500.00		3'172.00	
3144.01 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'000.00		2'000.00		2'946.35	
3144.03 Baulicher Unterhalt Schützenhaus	8'000.00		8'000.00		8'000.00	
3144.04 Baulicher Unterhalt Militärunterkunft	2'000.00		2'000.00			
3151.01 Unterhalt Mobilien, Geräte	500.00		500.00		148.70	
3170.01 Spesenentschädigungen	500.00		200.00		603.15	
3300.91 Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	3'000.00		3'000.00			
4610.01 Entschädigung Truppeneinquartierung		8'000.00		5'000.00		8'247.60
<b>162</b>	<b>69'000.00</b>		<b>72'700.00</b>		<b>77'503.10</b>	
Nettoaufwand		69'000.00		72'700.00		77'503.10
<b>1620</b>	<b>69'000.00</b>		<b>72'700.00</b>		<b>77'503.10</b>	
3120.01 Ver- und Entsorgung	12'000.00		14'000.00		8'506.00	
3130.01 Dienstleistungen Dritter	1'000.00		1'000.00		371.50	
3134.01 Haftpflicht- und Sachversicherungen	3'000.00		3'000.00		3'173.40	
3144.01 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'000.00		4'500.00		15'492.25	
3151.01 Unterhalt Mobilien, Geräte	1'000.00		200.00		797.80	
3632.01 Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	50'000.00		50'000.00		48'892.15	
3910.01 Interne Verrechnung von Dienstleistungen					270.00	
<b>2</b>	<b>3'237'600.00</b>	<b>222'000.00</b>	<b>3'061'700.00</b>	<b>255'500.00</b>	<b>3'005'362.24</b>	<b>231'803.35</b>
Nettoaufwand		3'015'600.00		2'806'200.00		2'773'558.89
<b>21</b>	<b>3'237'000.00</b>	<b>222'000.00</b>	<b>3'061'100.00</b>	<b>255'500.00</b>	<b>3'004'812.24</b>	<b>231'803.35</b>
Nettoaufwand		3'015'000.00		2'805'600.00		2'773'008.89
<b>211</b>	<b>209'700.00</b>		<b>196'700.00</b>		<b>167'248.90</b>	
Nettoaufwand		209'700.00		196'700.00		167'248.90
<b>2110</b>	<b>209'700.00</b>		<b>196'700.00</b>		<b>167'248.90</b>	
3104.01 Lehrmittel	13'500.00		16'300.00		15'401.65	

## Erfolgsrechnung

	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3104.11	2'400.00		2'700.00		2'570.70	
3119.01			1'500.00			
3130.01	500.00		1'000.00		420.75	
3134.01	1'300.00		1'300.00		1'225.10	
3611.12	192'000.00		173'900.00		147'630.70	
<b>212</b>	<b>1'124'300.00</b>	<b>60'000.00</b>	<b>1'025'500.00</b>	<b>73'000.00</b>	<b>1'004'602.37</b>	<b>59'839.80</b>
	Nettoaufwand	1'064'300.00		952'500.00		944'762.57
<b>2120</b>	<b>1'124'300.00</b>	<b>60'000.00</b>	<b>1'025'500.00</b>	<b>73'000.00</b>	<b>1'004'602.37</b>	<b>59'839.80</b>
3090.01	10'200.00		11'200.00		3'484.40	
3100.01	3'500.00		3'500.00		3'973.75	
3100.02	100.00		500.00		30.00	
3104.01	73'400.00		70'000.00		60'778.92	
3104.11	17'000.00		16'800.00		16'382.90	
3119.01	12'500.00		15'400.00		28'162.60	
3119.02	500.00		500.00		504.05	
3119.03	600.00		600.00		580.25	
3130.01	5'000.00		5'000.00		6'419.70	
3134.01	3'000.00		3'200.00		2'890.70	
3150.01	18'600.00		18'600.00		14'588.60	
3171.01	9'600.00		8'800.00		5'405.15	
3171.02	33'800.00				19'991.80	
3171.03	5'400.00		20'700.00		4'519.70	
3300.61	6'800.00		5'000.00			
3320.01	8'000.00		8'000.00			
3611.12	868'100.00		790'700.00		799'126.85	
3612.01	48'200.00		47'000.00		37'763.00	
4230.01		30'000.00		44'000.00		33'060.00
4612.02		30'000.00		29'000.00		26'779.80
<b>213</b>	<b>707'800.00</b>	<b>707'800.00</b>	<b>702'200.00</b>	<b>702'200.00</b>	<b>764'473.37</b>	<b>764'473.37</b>
	Nettoaufwand					
<b>2130</b>	<b>707'800.00</b>		<b>702'200.00</b>		<b>764'473.37</b>	
3090.01	6'200.00		7'200.00		5'659.20	
3100.01	2'500.00		2'500.00		580.10	
3104.01	43'300.00		42'300.00		37'445.97	
3104.11	15'200.00		16'400.00		15'259.30	
3105.01	15'100.00		15'000.00		13'817.60	



## Erfolgsrechnung

	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3119.01	48'100.00		63'200.00		70'048.40	
3130.01	5'000.00		8'000.00		5'166.85	
3134.01	1'500.00		1'500.00		1'383.40	
3150.01	20'400.00		19'100.00		13'173.30	
3171.01	1'600.00		2'500.00		736.10	
3171.02	5'900.00		10'500.00		17'284.35	
3171.03	14'700.00		22'000.00		6'373.65	
3611.12	468'300.00		425'000.00		519'894.60	
3612.01			7'000.00			
3612.02	60'000.00		60'000.00		57'650.55	
<b>214</b>	<b>125'000.00</b>	125'000.00	<b>135'000.00</b>	135'000.00	<b>121'314.70</b>	121'314.70
	Nettoaufwand					
<b>2140</b>	<b>125'000.00</b>		<b>135'000.00</b>		<b>121'314.70</b>	
3636.05	125'000.00		135'000.00		121'314.70	
	Entschädigung an Gemeinden und Gemeindeverbände					
<b>217</b>	<b>758'000.00</b>	61'000.00	<b>749'000.00</b>	62'000.00	<b>728'803.70</b>	67'080.65
	Nettoaufwand	697'000.00		687'000.00		661'723.05
<b>2170</b>	<b>758'000.00</b>	61'000.00	<b>749'000.00</b>	62'000.00	<b>728'803.70</b>	67'080.65
3010.01	376'000.00		373'000.00		364'914.55	
3010.09	-3'000.00		-2'000.00		-10'675.00	
3050.01	31'000.00		31'000.00		28'461.35	
3052.01	17'000.00		17'000.00		16'091.40	
3053.01	7'500.00		5'000.00		7'394.95	
3055.01	1'600.00		1'600.00		1'523.85	
3099.01	1'000.00				10'146.00	
3101.01	31'000.00		31'000.00		30'150.50	
3109.01	1'000.00		1'000.00		871.95	
3111.01	9'400.00		4'400.00		4'743.60	
3111.02	5'300.00		5'300.00		4'093.65	
3120.02	40'000.00		40'000.00		58'772.60	
3120.03	12'000.00		12'000.00		9'497.55	
3120.05	35'000.00		35'000.00		43'040.05	
3134.01	16'000.00		16'000.00		14'584.85	
3144.01	66'500.00		101'200.00		95'843.75	
3144.02	20'000.00		20'000.00		10'317.75	
3151.01	21'700.00		11'200.00		14'198.80	
3161.01	1'000.00		1'000.00		1'062.90	
	Mieten, Pachten, Benützunggebühren					

**Erfolgsrechnung**

	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.01	2'000.00		2'000.00		3'173.85	
3300.41	61'000.00		38'300.00		13'670.80	
3910.01	5'000.00		5'000.00		6'924.00	
4260.01		1'000.00		1'000.00		10'360.65
4470.01		8'000.00		8'000.00		8'000.00
4472.01		10'000.00		11'000.00		6'720.00
4910.01		42'000.00		42'000.00		42'000.00
<b>218</b>	<b>125'700.00</b>	<b>101'000.00</b>	<b>124'200.00</b>	<b>114'000.00</b>	<b>111'259.50</b>	<b>104'882.90</b>
	Nettoaufwand	24'700.00		10'200.00		6'376.60
<b>2180</b>	<b>125'700.00</b>	<b>101'000.00</b>	<b>124'200.00</b>	<b>114'000.00</b>	<b>111'259.50</b>	<b>104'882.90</b>
3010.01	4'000.00		4'000.00		4'269.35	
3050.01	500.00		200.00		343.20	
3053.01	100.00		100.00		11.60	
3055.01	100.00		100.00		1.00	
3105.11	14'000.00		18'000.00		13'261.90	
3105.12	12'000.00		9'000.00		9'562.35	
3111.01	2'000.00		300.00		188.20	
3611.21	71'000.00		72'000.00		68'961.75	
3611.22	22'000.00		14'000.00		14'660.15	
3910.01		32'000.00		35'000.00		35'646.75
4230.11		14'000.00		12'000.00		11'042.10
4230.12		12'000.00		22'000.00		15'639.05
4260.11		10'000.00		10'000.00		7'480.00
4260.12		33'000.00		35'000.00		35'075.00
4631.01						
<b>219</b>	<b>186'500.00</b>		<b>128'500.00</b>	<b>6'500.00</b>	<b>107'109.70</b>	<b>107'109.70</b>
	Nettoaufwand	186'500.00		122'000.00		
<b>2190</b>	<b>28'000.00</b>		<b>36'300.00</b>	<b>26'536.95</b>	<b>26'536.95</b>	
3000.01	10'000.00		17'400.00	9'485.70	9'485.70	
3010.01	16'000.00		17'000.00	15'027.70	15'027.70	
3050.01	1'300.00		1'700.00	1'371.50	1'371.50	
3053.01	100.00		100.00	49.70	49.70	
3055.01	100.00		100.00	102.35	102.35	
3130.01	500.00		500.00	500.00	500.00	
<b>2192</b>	<b>14'400.00</b>		<b>14'200.00</b>	<b>12'224.40</b>	<b>12'224.40</b>	
	Schulbibliothek					

## Erfolgsrechnung

	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3103.03	8'900.00		8'700.00		7'662.60	
3103.04	5'500.00		5'500.00		4'561.80	
<b>2193</b>	<b>7'000.00</b>		<b>3'500.00</b>		<b>4'982.10</b>	
3130.01	7'000.00		3'500.00		4'982.10	
<b>2195</b>	<b>76'000.00</b>		<b>74'500.00</b>		<b>63'366.25</b>	
3130.01	76'000.00		74'500.00		63'366.25	
4910.01				6'500.00		
<b>2197</b>	<b>61'100.00</b>					
3130.01	61'100.00					
<b>29</b>	<b>600.00</b>	600.00	<b>600.00</b>		<b>550.00</b>	550.00
29	600.00	600.00	600.00		550.00	550.00
<b>2991</b>	<b>600.00</b>		<b>600.00</b>		<b>550.00</b>	
3636.01	600.00		600.00		550.00	
<b>3</b>	<b>429'500.00</b>	<b>82'000.00</b>	<b>414'200.00</b>	<b>75'700.00</b>	<b>379'998.60</b>	<b>79'772.50</b>
3	429'500.00	82'000.00	414'200.00	75'700.00	379'998.60	79'772.50
		347'500.00		338'500.00		300'226.10
<b>32</b>	<b>123'000.00</b>	<b>9'500.00</b>	<b>103'000.00</b>	<b>10'200.00</b>	<b>95'059.05</b>	<b>9'325.00</b>
32	123'000.00	9'500.00	103'000.00	10'200.00	95'059.05	9'325.00
		113'500.00		92'800.00		85'734.05
<b>321</b>	<b>52'400.00</b>	<b>9'300.00</b>	<b>47'000.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>43'770.20</b>	<b>9'260.00</b>
321	52'400.00	9'300.00	47'000.00	10'000.00	43'770.20	9'260.00
		43'100.00		37'000.00		34'510.20
<b>3210</b>	<b>52'400.00</b>	<b>9'300.00</b>	<b>47'000.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>43'770.20</b>	<b>9'260.00</b>
3010.01	27'000.00		27'000.00		25'716.00	
3050.01	2'000.00		2'000.00		2'082.70	
3053.01	300.00		300.00		173.60	
3055.01	200.00		200.00		60.35	
3101.01	2'700.00		2'700.00		2'046.80	
3103.01	10'000.00		10'000.00		9'870.55	
3109.01	5'700.00		1'200.00		795.50	
3110.01	2'500.00		1'600.00		1'505.50	

## Erfolgsrechnung

	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3150.01	1'500.00		1'500.00		1'291.00	
3170.01	500.00		500.00		228.20	
4311.01		9'300.00		10'000.00		9'260.00
<b>322</b>	<b>2'700.00</b>	<b>2'700.00</b>	<b>2'700.00</b>	<b>2'700.00</b>	<b>2'700.00</b>	<b>2'700.00</b>
	Nettoaufwand					
<b>3220</b>	<b>2'700.00</b>		<b>2'700.00</b>		<b>2'700.00</b>	
3636.01	2'700.00		2'700.00		2'700.00	
	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck					
<b>329</b>	<b>67'900.00</b>	<b>200.00</b>	<b>53'300.00</b>	<b>200.00</b>	<b>48'588.85</b>	<b>65.00</b>
	Kultur	67'700.00		53'100.00		48'523.85
	Nettoaufwand					
<b>3290</b>	<b>67'900.00</b>	<b>200.00</b>	<b>53'300.00</b>	<b>200.00</b>	<b>48'588.85</b>	<b>65.00</b>
3000.01	9'000.00		9'000.00		48'588.85	
3130.01	5'000.00				10'534.30	
3199.02	14'500.00		9'000.00		9'316.80	
3199.04	4'000.00		4'000.00		2'327.95	
3199.05	1'000.00					
3634.01	22'000.00		22'000.00		22'186.00	
3636.01	12'400.00		9'300.00		4'223.80	
4250.01		100.00		100.00		25.00
4260.01		100.00		100.00		40.00
	Rückerstattung und Kostenbeteiligung Dritter					
<b>33</b>	<b>21'600.00</b>	<b>1'500.00</b>	<b>22'500.00</b>	<b>1'500.00</b>	<b>19'160.75</b>	<b>1'050.00</b>
	Medien	20'100.00		21'000.00		18'110.75
	Nettoaufwand					
<b>332</b>	<b>21'600.00</b>	<b>1'500.00</b>	<b>22'500.00</b>	<b>1'500.00</b>	<b>19'160.75</b>	<b>1'050.00</b>
	Massenmedien	20'100.00		21'000.00		18'110.75
	Nettoaufwand					
<b>3320</b>	<b>21'600.00</b>	<b>1'500.00</b>	<b>22'500.00</b>	<b>1'500.00</b>	<b>19'160.75</b>	<b>1'050.00</b>
3102.01	18'000.00		17'000.00		17'586.75	
3130.01	1'600.00		1'500.00		1'574.00	
3320.91	2'000.00		4'000.00			
4260.01		1'500.00		1'500.00		1'050.00
	Rückerstattung und Kostenbeteiligung Dritter					
<b>34</b>	<b>254'900.00</b>	<b>71'000.00</b>	<b>258'700.00</b>	<b>64'000.00</b>	<b>235'778.80</b>	<b>69'397.50</b>
	Sport und Freizeit	183'900.00		194'700.00		166'381.30
	Nettoaufwand					
<b>341</b>	<b>250'800.00</b>	<b>71'000.00</b>	<b>254'600.00</b>	<b>64'000.00</b>	<b>46'073.65</b>	<b>27'825.00</b>
	Sport					

## Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoaufwand			179'800.00		190'600.00		18'248.65
<b>3410</b>	<b>Sport</b>	<b>56'000.00</b>	<b>26'000.00</b>	<b>59'100.00</b>	<b>24'000.00</b>	<b>46'073.65</b>	<b>27'825.00</b>
3635.02	Beitrag an Eisbahnprojekt	10'000.00		10'000.00		323.65	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			100.00			
3636.02	Beiträge an Sportvereine	4'000.00		4'000.00		3'750.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	42'000.00		45'000.00		42'000.00	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		26'000.00		24'000.00		27'825.00
<b>3411</b>	<b>Schwimmbad</b>	<b>194'800.00</b>	<b>45'000.00</b>	<b>195'500.00</b>	<b>40'000.00</b>		
3010.02	Löhne Schwimmbad	75'000.00		72'000.00			
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	6'000.00		5'500.00			
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	4'500.00		4'500.00			
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	2'500.00		2'500.00			
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	1'000.00		1'000.00			
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	23'000.00		23'000.00			
3109.01	Übriger Material- und Verwaltungsaufwand	14'600.00		12'000.00			
3111.04	Maschinen und Geräte Schwimmbad	3'000.00		11'000.00			
3120.02	Strom	14'000.00		14'000.00			
3120.03	Wasser	13'000.00		11'000.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		1'000.00			
3134.01	Haftpflicht- und Sachversicherungen	3'500.00		3'500.00			
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	15'000.00		22'000.00			
3151.01	Unterhalt Mobilien, Geräte	6'000.00		6'000.00			
3161.01	Mieten, Pachten, Benützungsgebühren	500.00		500.00			
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	9'200.00		6'000.00			
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'000.00	45'000.00		40'000.00		
4240.02	Eintritte Schwimmbad						
<b>342</b>	<b>Freizeit</b>	<b>4'100.00</b>	<b>4'100.00</b>	<b>4'100.00</b>	<b>4'100.00</b>	<b>189'705.15</b>	<b>41'572.50</b>
Nettoaufwand							148'132.65
<b>3420</b>	<b>Freizeit</b>	<b>4'100.00</b>	<b>4'100.00</b>	<b>4'100.00</b>	<b>4'100.00</b>	<b>189'705.15</b>	<b>41'572.50</b>
3010.02	Löhne Schwimmbad					68'876.05	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV					5'542.50	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse					4'560.40	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung					1'999.50	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung					478.45	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					13'286.30	
3109.01	Übriger Material- und Verwaltungsaufwand					6'897.60	

**Erfolgsrechnung**

	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111.04	Maschinen und Geräte Schwimmbad				8'689.35	
3120.02	Strom				13'773.50	
3120.03	Wasser				13'680.80	
3130.01	Dienstleistungen Dritter				1'535.90	
3134.01	Haftpflicht- und Sachversicherungen				3'365.00	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude				24'674.95	
3144.07	Unterhalt Spielplätze	1'000.00		1'000.00	4'920.70	
3151.01	Unterhalt Mobilien, Geräte				8'569.90	
3170.01	Spezimentschädigungen				299.05	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten				1'570.60	
3636.04	Beitrag an Seniorenausflug	2'300.00		2'300.00	2'300.00	
3636.07	Beitrag an "Berner Wanderwege"	800.00		800.00	750.60	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen				3'934.00	
4240.02	Eintritte Schwimmbad					41'572.50
<b>35</b>	<b>Kirchen und religiöse Angelegenheiten</b>	<b>30'000.00</b>	<b>30'000.00</b>	<b>30'000.00</b>	<b>30'000.00</b>	<b>30'000.00</b>
	Nettoaufwand					
<b>350</b>	<b>Kirchen und religiöse Angelegenheit</b>	<b>30'000.00</b>	<b>30'000.00</b>	<b>30'000.00</b>	<b>30'000.00</b>	<b>30'000.00</b>
	Nettoaufwand					
<b>3500</b>	<b>Kirchen und religiöse Angelegenheiten</b>	<b>30'000.00</b>	<b>30'000.00</b>	<b>30'000.00</b>	<b>30'000.00</b>	<b>30'000.00</b>
3636.03	Beitrag an Kirchengemeindehaus	30'000.00		30'000.00	30'000.00	
<b>4</b>	<b>Gesundheit</b>	<b>16'900.00</b>	<b>800.00</b>	<b>17'700.00</b>	<b>16'026.45</b>	<b>780.00</b>
	Nettoaufwand		16'100.00			15'246.45
<b>42</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b>	<b>300.00</b>	<b>300.00</b>	<b>300.00</b>	<b>200.00</b>	<b>200.00</b>
	Nettoaufwand					
<b>421</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b>	<b>300.00</b>	<b>300.00</b>	<b>300.00</b>	<b>200.00</b>	<b>200.00</b>
	Nettoaufwand					
<b>4210</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b>	<b>300.00</b>	<b>300.00</b>	<b>300.00</b>	<b>200.00</b>	<b>200.00</b>
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	300.00		300.00	200.00	
<b>43</b>	<b>Gesundheit</b>	<b>16'600.00</b>	<b>800.00</b>	<b>17'400.00</b>	<b>15'826.45</b>	<b>780.00</b>
	Nettoaufwand		15'800.00			15'046.45
<b>431</b>	<b>Alkohol- und Drogenprävention</b>	<b>1'000.00</b>		<b>1'500.00</b>	<b>705.45</b>	

## Erfolgsrechnung

	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoaufwand		1'000.00		1'500.00		705.45
<b>4310</b>	<b>1'000.00</b>		<b>1'500.00</b>		<b>705.45</b>	
3132.01	1'000.00		1'500.00		705.45	
<b>433</b>	<b>13'900.00</b>		<b>13'400.00</b>		<b>12'805.80</b>	
4330	5'200.00		5'200.00		4'038.40	
3101.01	200.00		200.00		4'038.40	
3136.01	5'000.00		5'000.00		8'767.40	
<b>4331</b>	<b>8'700.00</b>		<b>8'200.00</b>		<b>8'767.40</b>	
3101.01	200.00		200.00		8'767.40	
3136.01	8'500.00		8'000.00			
<b>434</b>	<b>1'700.00</b>	<b>800.00</b>	<b>2'500.00</b>	<b>800.00</b>	<b>2'315.20</b>	<b>780.00</b>
4340	1'700.00	900.00	2'500.00	1'700.00	2'315.20	1'535.20
3132.01	1'700.00	800.00	2'500.00	800.00	2'315.20	780.00
4612.01		800.00		800.00		780.00
<b>5</b>	<b>3'332'500.00</b>	<b>152'000.00</b>	<b>3'255'100.00</b>	<b>153'000.00</b>	<b>3'162'679.85</b>	<b>155'829.97</b>
50	910'500.00	900'500.00	859'500.00	11'000.00	839'340.70	10'127.00
53	32'100.00	22'100.00	32'100.00	21'100.00	32'064.00	21'937.00
531	32'100.00	10'000.00	32'100.00	11'000.00	32'064.00	10'127.00
5310	100.00	100.00	100.00	64.00	64.00	
3910.01	32'000.00	10'000.00	32'000.00	11'000.00	32'000.00	10'127.00
4613.01						
<b>532</b>	<b>875'500.00</b>	<b>875'500.00</b>	<b>821'400.00</b>	<b>821'400.00</b>	<b>802'520.00</b>	<b>802'520.00</b>
5320	875'500.00	875'500.00	821'400.00	821'400.00	802'520.00	802'520.00

## Erfolgsrechnung

	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>5320</b>	<b>875'500.00</b>		<b>821'400.00</b>		<b>802'520.00</b>	
3631.01	875'500.00		821'400.00		802'520.00	
<b>535</b>	<b>2'900.00</b>	2'900.00	<b>6'000.00</b>	6'000.00	<b>4'756.70</b>	4'756.70
	Nettoaufwand					
<b>5350</b>	<b>2'900.00</b>		<b>6'000.00</b>		<b>4'756.70</b>	
3636.01	2'900.00		6'000.00		4'756.70	
	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck					
<b>54</b>	<b>227'400.00</b>	130'000.00 97'400.00	<b>231'100.00</b>	130'000.00 101'100.00	<b>238'647.52</b>	134'146.97 104'500.55
	Nettoaufwand					
<b>541</b>	<b>15'200.00</b>	15'200.00	<b>15'100.00</b>	15'100.00	<b>18'962.00</b>	18'962.00
	Nettoaufwand					
<b>5410</b>	<b>15'200.00</b>		<b>15'100.00</b>		<b>18'962.00</b>	
3631.01	15'200.00		15'100.00		18'962.00	
	Beiträge an Kanton und Konkordate					
<b>544</b>	<b>16'200.00</b>	16'200.00	<b>23'000.00</b>	23'000.00	<b>23'110.00</b>	23'110.00
	Nettoaufwand					
<b>5440</b>	<b>16'200.00</b>		<b>23'000.00</b>		<b>23'110.00</b>	
3000.01					100.00	
3103.02	1'000.00		1'000.00		1'010.00	
3632.02	15'200.00		22'000.00		22'000.00	
	Beitrag an Jugendfachstelle Münchenbuchsee					
<b>545</b>	<b>196'000.00</b>	130'000.00 66'000.00	<b>193'000.00</b>	130'000.00 63'000.00	<b>196'575.52</b>	134'146.97 62'428.55
	Nettoaufwand					
<b>5451</b>	<b>170'000.00</b>	130'000.00	<b>170'000.00</b>	130'000.00	<b>170'610.97</b>	134'146.97
3636.01	170'000.00		170'000.00		170'610.97	
4631.02		130'000.00		130'000.00		134'146.97
	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck					
	Beitrag von Kanton an KITA					
<b>5458</b>	<b>26'000.00</b>		<b>23'000.00</b>		<b>25'964.55</b>	
3636.06	26'000.00		23'000.00		25'964.55	
	Beitrag an Tageselternverein					
<b>57</b>	<b>2'182'600.00</b>	2'182'600.00	<b>2'152'500.00</b>	2'152'500.00	<b>2'073'135.63</b>	2'073'135.63
	Nettoaufwand					
<b>579</b>	<b>2'182'600.00</b>		<b>2'152'500.00</b>		<b>2'073'135.63</b>	
	Nettoaufwand					



**Erfolgsrechnung**

	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
		2'182'600.00		2'152'500.00		2'073'135.63
	Nettoaufwand					
<b>5790</b>	<b>Sozialhilfe</b>	<b>4'600.00</b>	<b>4'500.00</b>	<b>4'855.50</b>		
3000.01	Entsch., Tag- und Sitzungsgelder	600.00	600.00			
3090.01	Aus- und Weiterbildung	200.00	200.00			
3100.01	Büromaterial	100.00	200.00			
3170.01	Spesenentschädigungen	200.00		150.00		
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'500.00	2'500.00	200.00		
3637.01	Weihnachtsbescherungen	1'000.00	1'000.00	755.20		
3637.03	Beiträge an private Haushalte			3'750.30		
<b>5796</b>	<b>Regionaler Sozialdienst</b>	<b>186'300.00</b>	<b>160'500.00</b>	<b>159'115.58</b>		
3612.01	Entschädigung an Gemeinden und Gemeindeverbände	186'300.00	160'500.00	159'115.58		
<b>5799</b>	<b>Lastenausgleich Sozialhilfe</b>	<b>1'991'700.00</b>	<b>1'987'500.00</b>	<b>1'909'164.55</b>		
3611.01	Entschädigung an Kanton und Konkordate	1'991'700.00	1'987'500.00	1'909'164.55		
<b>59</b>	<b>Hilfsaktionen Sozialhilfe</b>	<b>12'000.00</b>	<b>12'000.00</b>	<b>11'556.00</b>		<b>11'556.00</b>
<b>592</b>	<b>Hilfsaktionen im Inland</b>	<b>12'000.00</b>	<b>12'000.00</b>	<b>11'556.00</b>		<b>11'556.00</b>
<b>5920</b>	<b>Hilfsaktionen im Inland</b>	<b>12'000.00</b>	<b>12'000.00</b>	<b>11'556.00</b>		<b>11'556.00</b>
3637.02	Ausgerichtete Spenden Winterhilfe	12'000.00	12'000.00	11'556.00		
4637.01	Eingegangene Spenden Winterhilfe					11'556.00
<b>6</b>	<b>Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b>	<b>1'103'700.00</b>	<b>1'106'000.00</b>	<b>1'096'863.55</b>		<b>142'151.30</b>
	Nettoaufwand					954'712.25
<b>61</b>	<b>Strassenverkehr</b>	<b>777'200.00</b>	<b>781'400.00</b>	<b>804'558.25</b>		<b>69'820.00</b>
	Nettoaufwand					734'738.25
<b>615</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>773'800.00</b>	<b>778'400.00</b>	<b>801'131.25</b>		<b>69'820.00</b>
	Nettoaufwand					731'311.25
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>773'800.00</b>	<b>778'400.00</b>	<b>801'131.25</b>		<b>69'820.00</b>
3010.03	Löhne Werkhof	280'000.00	275'000.00	287'561.40		
3010.09	Kranken- + Unfalltaggelder, EO	-1'000.00	-1'000.00	-12'027.85		
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	25'000.00	25'000.00	22'823.30		
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	16'000.00	16'000.00	16'200.40		
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	11'000.00	10'000.00	11'841.65		

## Erfolgsrechnung

	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.01	1'100.00		1'100.00		1'078.55	
3099.01	500.00		500.00		1'010.00	
3101.01	70'000.00		70'000.00		64'996.30	
3101.02	9'000.00		6'000.00		13'127.60	
3101.03	10'000.00		10'000.00		10'282.15	
3101.04	26'000.00		26'000.00		13'399.05	
3109.01	1'500.00		17'500.00		2'604.90	
3111.05	2'800.00		2'800.00		9'978.10	
3112.01	2'000.00		2'000.00		747.50	
3120.01	3'000.00		3'000.00		2'086.85	
3120.03	20'000.00		20'000.00		1'066.10	
3120.04	6'500.00		6'500.00		16'079.70	
3134.01	6'000.00		6'000.00		6'030.30	
3137.01	150'000.00		150'000.00		4'697.80	
3141.01	9'000.00		9'000.00		189'660.80	
3141.02	54'000.00		54'000.00		8'477.70	
3141.03	1'000.00		1'000.00		52'398.50	
3141.04	14'000.00		12'000.00		2'828.25	
3144.01	30'000.00		30'000.00		23'418.00	
3151.01	6'000.00		6'000.00		35'266.35	
3161.01	200.00		200.00		7'222.55	
3170.01	14'100.00		17'800.00		5'180.15	
3300.11	1'100.00		2'000.00		1'107.15	
3300.41	2'000.00		2'000.00		1'988.00	
3300.61	3'000.00		3'000.00			
3320.91		200.00		500.00		
4240.01		200.00		500.00		
4250.01		200.00		500.00		
4260.01		49'300.00		42'000.00		49'203.00
4612.03		7'000.00		8'000.00		6'752.00
4631.01		11'000.00		11'000.00		13'865.00
4910.01						
<b>619</b>	<b>3'400.00</b>	<b>3'400.00</b>	<b>3'000.00</b>	<b>3'000.00</b>	<b>3'427.00</b>	<b>3'427.00</b>
	Nettoaufwand					
<b>6191</b>	<b>3'400.00</b>		<b>3'000.00</b>		<b>3'427.00</b>	
3300.41	3'400.00		3'000.00		3'427.00	
	Planmässige Abschreibungen Hochbauten					
<b>62</b>	<b>326'500.00</b>	<b>70'000.00</b>	<b>324'600.00</b>	<b>70'000.00</b>	<b>292'305.30</b>	<b>72'331.30</b>
	Öffentlicher Verkehr					

## Erfolgsrechnung

	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
		256'500.00		254'600.00		219'974.00
Nettoaufwand						
<b>621</b>	<b>1'600.00</b>		<b>5'800.00</b>		<b>4'650.00</b>	<b>4'650.00</b>
Bahninfrastruktur		1'600.00		5'800.00		4'650.00
Nettoaufwand						
Nettoertrag						
<b>6210</b>	<b>1'600.00</b>		<b>5'800.00</b>		<b>4'650.00</b>	<b>4'650.00</b>
Planmässige Abschreibungen Hochbauten	1'600.00		5'800.00		4'650.00	4'650.00
Rückerstattung und Kostenbeteiligung Dritter						
<b>629</b>	<b>324'900.00</b>	<b>70'000.00</b>	<b>318'800.00</b>	<b>70'000.00</b>	<b>292'305.30</b>	<b>67'681.30</b>
Öffentlicher Verkehr		254'900.00		248'800.00		224'624.00
Nettoaufwand						
<b>6290</b>	<b>70'000.00</b>	<b>70'000.00</b>	<b>70'000.00</b>	<b>70'000.00</b>	<b>70'000.00</b>	<b>67'681.30</b>
Öffentlicher Verkehr						
Dienstleistungen Dritter	70'000.00		70'000.00		70'000.00	
Gebühren für Amtshandlungen						
Verkäufe		70'000.00		70'000.00		67'681.30
<b>6291</b>	<b>254'900.00</b>		<b>248'800.00</b>		<b>222'305.30</b>	
Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr						
Beiträge an Kanton und Konkordate	254'900.00		248'800.00		222'305.30	
<b>7</b>	<b>1'936'200.00</b>	<b>1'690'900.00</b>	<b>1'775'900.00</b>	<b>1'645'600.00</b>	<b>2'054'714.91</b>	<b>1'848'024.76</b>
Umweltschutz und Raumordnung		245'300.00		130'300.00		206'690.15
Nettoaufwand						
<b>71</b>	<b>433'000.00</b>	<b>433'000.00</b>	<b>424'500.00</b>	<b>424'500.00</b>	<b>530'554.50</b>	<b>531'342.50</b>
Wasserversorgung						
Nettoertrag					788.00	
<b>710</b>	<b>433'000.00</b>	<b>433'000.00</b>	<b>424'500.00</b>	<b>424'500.00</b>	<b>530'554.50</b>	<b>531'342.50</b>
Wasserversorgung						
Nettoertrag					788.00	
<b>7101</b>	<b>433'000.00</b>	<b>433'000.00</b>	<b>424'500.00</b>	<b>424'500.00</b>	<b>530'554.50</b>	<b>531'342.50</b>
Wasserversorgung (Gemeindebetrieb)						
Löhne	8'500.00		8'000.00		8'659.50	
AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	100.00		500.00		1.80	
AG-Beiträge an Unfallversicherung	100.00		200.00		98.45	
Büromaterial Wasser	1'000.00		1'000.00		1'773.90	
Betriebs-, Verbrauchsmaterial Wasser	1'000.00		1'000.00		155.20	
Übriger Material und Verwaltungsaufwand Wasser	11'000.00		11'000.00		5'953.70	
Maschinen und Geräte Wasser	5'000.00		5'000.00		4'143.35	
Strom, Wasser	10'000.00		10'000.00		10'701.30	
Dienstleistungen Dritter Wasser	1'200.00		1'200.00		733.10	

## Erfolgsrechnung

	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.11	4'500.00		4'500.00		4'441.55	
	Honorare externe Berater, Gutachten, Fachexperten Wasser					
3134.11	600.00		500.00		661.45	
	Hafpflicht- und Sachversicherungen Wasser					
3143.11	22'500.00		13'000.00		15'638.30	
	Unterhalt Pumpwerke, Reservoir					
3143.12	50'000.00		50'000.00		53'270.45	
	Unterhalt Leitungsnetz, Hydranten					
3151.11	2'100.00		2'100.00		2'970.25	
	Unterhalt Mobilien, Geräte Wasser					
3170.01	300.00		300.00		640.00	
	Spesenentschädigungen					
3300.31	28'800.00		29'000.00		85'192.00	
	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbau VV					
3510.11	217'200.00		217'200.00		156'960.00	
	Einlage in Spezialfinanzierung WE					
3510.51	25'000.00		25'000.00		44'175.00	
	Einlage in Spezialfinanzierung Anschlussgebühren					
3612.11	44'100.00		45'000.00			
	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Wasser					
4240.01		25'000.00		25'000.00		100.00
	Benützungsgebühren und Dienstleistungen					
4240.51		284'000.00		284'000.00		156'960.00
	Anschlussgebühren					
4250.51		500.00				363'846.40
	Verkäufe Wasser					
4260.01		4'000.00		2'000.00		4'662.10
	Rückerstattung und Kostenbeteiligung Dritter					
4260.51		28'800.00		3'700.00		5'310.00
	Rückerstattung und Kostenbeteiligung Dritter Wasser					
4409.51		5'000.00		20'000.00		464.00
	Verrechnung kalk. Zinsen Wasserversorgung					
4510.02		85'700.00		55'800.00		
	Entnahme aus Spezialfinanzierung WE					
4612.03						
	Interne Verrechnung Spezialfinanzierungen					
4910.01						
	Interne Verrechnung von Dienstleistungen					
9010.11						
	Einlage in Rechnungsausgleich					
9011.11						
	Entnahme aus Rechnungsausgleich					
<b>72</b>	<b>901'700.00</b>	<b>901'700.00</b>	<b>873'800.00</b>	<b>873'800.00</b>	<b>950'836.79</b>	<b>952'790.19</b>
	<b>Abwasserentsorgung</b>					
	Nettoertrag				1'953.40	
<b>720</b>	<b>901'700.00</b>	<b>901'700.00</b>	<b>873'800.00</b>	<b>873'800.00</b>	<b>950'836.79</b>	<b>952'790.19</b>
	<b>Abwasserentsorgung</b>					
	Nettoertrag				1'953.40	
<b>7201</b>	<b>901'700.00</b>	<b>901'700.00</b>	<b>873'800.00</b>	<b>873'800.00</b>	<b>950'836.79</b>	<b>952'790.19</b>
	<b>Abwasserentsorgung (Gemeindebetrieb)</b>					
3101.21	1'000.00		1'000.00		2'352.25	
	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Kanalisation					
3109.21	8'500.00		8'500.00		968.30	
	Übriger Material und Verwaltungsaufwand Kanalisation					
3120.21	2'000.00		2'000.00		4'441.50	
	Ver- und Entsorgung Kanalisation					
3132.21	4'500.00		4'500.00		125.10	
	Honorare externe Berater, Gutachten, Fachexperten					
3134.21	1'000.00		1'000.00		49'249.85	
	Hafpflicht- und Sachversicherungen Kanalisation					
3143.21	50'000.00		50'000.00		4'238.70	
	Unterhalt übrige Tiefbauten Kanalisation					
3300.31	22'100.00		14'600.00		135'616.00	
	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbau VV					
3510.21	301'600.00		303'200.00		219'404.00	
	Einlage in Spezialfinanzierung WE					
3510.51	55'000.00		55'000.00		27'366.00	
	Einlage in Spezialfinanzierung Anschlussgebühren					
3612.21	28'000.00		28'000.00			
	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen Abwasser					

## Erfolgsrechnung

	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3632.21	418'000.00		425'000.00		368'405.00	
	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände					
	Kanalisation					
3636.01	5'000.00		4'000.00		4'495.00	
3910.01	5'000.00		5'000.00			
	Interne Verrechnung an private Organisationen ohne Erwerbszweck					
	Interne Verrechnung von Dienstleistungen					
4240.51	55'000.00	55'000.00		55'000.00		219'403.65
4240.61	700'000.00	700'000.00		700'000.00		728'601.84
	Anschlussgebühren			4'800.00		546.00
	Benützungsgbühren und Dienstleistungen Kanalisation			14'600.00		4'238.70
4409.61	Verrechnung kalk. Zinsen Abwasserentsorgung			25'000.00		
4510.02	Entnahme aus Spezialfinanzierung WE	22'100.00				
4612.03	Interne Verrechnung Spezialfinanzierungen					
9010.21	Einlage in Rechnungsausgleich	120'200.00		74'400.00		
9011.21	Entnahme aus Rechnungsausgleich					
<b>73</b>	<b>Abfall</b>	<b>355'200.00</b>	<b>346'800.00</b>	<b>346'800.00</b>	<b>361'435.27</b>	<b>361'435.27</b>
<b>730</b>	<b>Abfall</b>	<b>355'200.00</b>	<b>346'800.00</b>	<b>346'800.00</b>	<b>361'435.27</b>	<b>361'435.27</b>
<b>7301</b>	<b>Abfall (Gemeindebetrieb)</b>	<b>355'200.00</b>	<b>346'800.00</b>	<b>346'800.00</b>	<b>361'435.27</b>	<b>361'435.27</b>
3111.31	Maschinen und Geräte Abfall	4'000.00	4'000.00	2'119.60	2'119.60	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	10'000.00		11'521.95	11'521.95	
3130.31	Abfuhrkosten Abfall	155'000.00	155'000.00	137'920.60	137'920.60	
3130.32	Verwertungskosten Abfall	120'000.00	120'000.00	94'689.85	94'689.85	
3143.31	Unterhalt übrige Tiefbauten Abfall	1'000.00	1'000.00	3'605.55	3'605.55	
3300.31	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbau VV	500.00	600.00	477.05	477.05	
3612.31	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Abfall	39'700.00	35'000.00	40'005.00	40'005.00	
3632.31	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	25'000.00	25'000.00	21'521.65	21'521.65	
4240.71	Benützungsgbühren und Dienstleistungen Abfall					318'884.20
4260.01	Rückerstattung und Kostenbeteiligung Dritter					25'222.87
4260.03	Rückerstattung Kadaversammelstelle					17'300.20
4309.01	Übriger betrieblicher Ertrag					
4409.71	Verrechnung kalk. Zinsen Abfall					28.00
4612.03	Interne Verrechnung Spezialfinanzierungen					
9010.31	Einlage in Rechnungsausgleich					
9011.31	Entnahme aus Rechnungsausgleich					
<b>74</b>	<b>Verbauungen</b>	<b>148'000.00</b>	<b>50'500.00</b>	<b>50'500.00</b>	<b>139'538.05</b>	<b>139'538.05</b>
	Nettoaufwand					
<b>741</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>148'000.00</b>	<b>50'500.00</b>	<b>50'500.00</b>	<b>139'538.05</b>	<b>139'538.05</b>
	Nettoaufwand					

## Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>7410</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>148'000.00</b>		<b>50'500.00</b>		<b>139'538.05</b>	
3142.01	Unterhalt Wasserbauten, Brücken	10'000.00		500.00		1'538.05	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	138'000.00		50'000.00		138'000.00	
<b>77</b>	<b>Übriger Umweltschutz</b>	<b>56'800.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>56'800.00</b>	<b>500.00</b>	<b>52'183.25</b>	<b>2'456.80</b>
	Nettoaufwand		55'800.00		56'300.00		49'726.45
<b>771</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>	<b>56'800.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>56'800.00</b>	<b>500.00</b>	<b>52'183.25</b>	<b>2'456.80</b>
	Nettoaufwand		55'800.00		56'300.00		49'726.45
<b>7710</b>	<b>Freidhof und Bestattung allgemein</b>	<b>56'800.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>56'800.00</b>	<b>500.00</b>	<b>52'183.25</b>	<b>2'456.80</b>
3000.01	Entsch., Tag- und Sitzungsgelder	300.00		300.00		300.00	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	300.00		300.00			
3109.01	Übriger Material- und Verwaltungsaufwand	200.00		200.00			
3120.01	Ver- und Entsorgung	6'000.00		6'000.00		8'013.00	
3134.01	Hafpflicht- und Sachversicherungen	3'000.00		3'000.00		2'300.75	
3143.01	Unterhalt und Pflege Friedhof, Gräber räumen	45'000.00		45'000.00		40'342.05	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'000.00		1'000.00		152.85	
3151.01	Unterhalt Mobilien, Geräte	1'000.00		1'000.00		1'074.60	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'000.00		500.00		1'485.35
4260.01	Rückerstattung und Kostenbeteiligung Dritter						971.45
<b>79</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>41'500.00</b>		<b>23'500.00</b>		<b>20'167.05</b>	
	Nettoaufwand		41'500.00		23'500.00		20'167.05
<b>790</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>41'500.00</b>		<b>23'500.00</b>		<b>20'167.05</b>	
	Nettoaufwand		41'500.00		23'500.00		20'167.05
<b>7900</b>	<b>Raumordnung allgemein</b>	<b>41'500.00</b>		<b>23'500.00</b>		<b>20'167.05</b>	
3100.01	Büromaterial	500.00		500.00		39.75	
3130.06	Beitrag an Verein Seeland Biel/Bienne	18'000.00		18'000.00		18'870.00	
3131.01	Planungen und Projektierungen Dritter	5'000.00		5'000.00		1'257.30	
3320.91	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	18'000.00					
<b>8</b>	<b>Volkswirtschaft</b>	<b>12'300.00</b>	<b>168'000.00</b>	<b>12'900.00</b>	<b>163'000.00</b>	<b>10'788.05</b>	<b>167'224.15</b>
	Nettoertrag	155'700.00		150'100.00		156'436.10	
<b>81</b>	<b>Landwirtschaft</b>	<b>8'000.00</b>	<b>8'000.00</b>	<b>9'000.00</b>	<b>9'000.00</b>	<b>7'649.95</b>	<b>7'649.95</b>
	Nettoaufwand		8'000.00		9'000.00		7'649.95

## Erfolgsrechnung

	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>811</b>	<b>8'000.00</b>	<b>8'000.00</b>	<b>9'000.00</b>	<b>9'000.00</b>	<b>7'649.95</b>	<b>7'649.95</b>
Verwaltung, Vollzug und Kontrolle Nettoaufwand						
<b>8110</b>	<b>8'000.00</b>		<b>9'000.00</b>		<b>7'649.95</b>	
3000.01 Verwaltung, Vollzug und Kontrolle						
3109.01 Entsch., Tag- und Sitzungsgelder	4'000.00		4'000.00		4'050.00	
Übriger Material- und Verwaltungsaufwand	4'000.00		5'000.00		3'599.95	
<b>82</b>	<b>4'300.00</b>	<b>3'000.00</b>	<b>3'900.00</b>	<b>3'000.00</b>	<b>3'138.10</b>	<b>2'299.15</b>
Forstwirtschaft						
Nettoaufwand		1'300.00		900.00		838.95
<b>820</b>	<b>4'300.00</b>	<b>3'000.00</b>	<b>3'900.00</b>	<b>3'000.00</b>	<b>3'138.10</b>	<b>2'299.15</b>
Forstwirtschaft						
Nettoaufwand		1'300.00		900.00		838.95
<b>8200</b>	<b>4'300.00</b>	<b>3'000.00</b>	<b>3'900.00</b>	<b>3'000.00</b>	<b>3'138.10</b>	<b>2'299.15</b>
3109.01 Übriger Material- und Verwaltungsaufwand	900.00		500.00		30.60	
3134.01 Haftpflicht- und Sachversicherungen	400.00		400.00		370.50	
3910.01 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'000.00		3'000.00		2'737.00	
4250.01 Verkäufe		3'000.00		3'000.00		2'299.15
<b>87</b>	<b>165'000.00</b>	<b>165'000.00</b>	<b>160'000.00</b>	<b>160'000.00</b>	<b>164'925.00</b>	<b>164'925.00</b>
Brennstoffe und Energie						
Nettoertrag			160'000.00		164'925.00	
<b>871</b>	<b>165'000.00</b>	<b>165'000.00</b>	<b>160'000.00</b>	<b>160'000.00</b>	<b>164'925.00</b>	<b>164'925.00</b>
Elektrizität						
Nettoertrag			160'000.00		164'925.00	
<b>8710</b>	<b>1'312'700.00</b>	<b>10'170'200.00</b>	<b>1'590'300.00</b>	<b>10'091'000.00</b>	<b>1'263'300.50</b>	<b>10'322'682.15</b>
4120.01 Elektrizität allgemein						
Konzessionsgebühr BKW	8'857'500.00	8'500'700.00	8'500'700.00	9'059'381.65	9'059'381.65	164'925.00
<b>9</b>	<b>1'312'700.00</b>	<b>10'170'200.00</b>	<b>1'590'300.00</b>	<b>10'091'000.00</b>	<b>1'263'300.50</b>	<b>10'322'682.15</b>
Finanzen und Steuern						
Nettoertrag			8'500'700.00		9'059'381.65	
<b>91</b>	<b>60'000.00</b>	<b>9'548'600.00</b>	<b>53'000.00</b>	<b>9'437'500.00</b>	<b>56'591.35</b>	<b>9'443'096.80</b>
Steuern						
Nettoertrag	9'488'600.00	9'384'500.00	9'384'500.00	9'386'505.45	56'591.35	9'443'096.80
<b>910</b>	<b>60'000.00</b>	<b>9'548'600.00</b>	<b>53'000.00</b>	<b>9'437'500.00</b>	<b>56'591.35</b>	<b>9'443'096.80</b>
Steuern						
Nettoertrag	9'488'600.00	9'384'500.00	9'384'500.00	9'386'505.45	56'591.35	9'443'096.80
<b>9100</b>	<b>50'000.00</b>	<b>8'837'600.00</b>	<b>50'000.00</b>	<b>8'718'500.00</b>	<b>45'295.80</b>	<b>8'611'226.70</b>
3181.01 Allgemeine Gemeindesteuern						
4000.01 Forderungsverluste periodische Steuern	50'000.00	50'000.00	50'000.00	45'295.80	45'295.80	7'819'120.85
Einkommenssteuern						
Nettoertrag		8'150'500.00		7'879'000.00		7'819'120.85

## Erfolgsrechnung

	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4000.21		3'000.00		3'000.00		3'765.45
4000.41		200'000.00		190'000.00		195'140.90
4000.51		-470'000.00		-320'000.00		-375'949.20
4000.61		2'000.00		-2'000.00		-1'149.05
4001.01		575'600.00		558'000.00		553'760.65
4001.21				3'000.00		
4001.41		30'000.00		40'000.00		27'661.00
4001.51		-50'000.00		-50'000.00		-36'879.60
4002.01		100'000.00		145'000.00		114'015.85
4002.11		2'000.00		2'000.00		3'946.50
4010.01		230'000.00		158'000.00		230'002.80
4010.41		50'000.00		100'000.00		67'222.75
4010.51		-7'000.00		-10'000.00		-9'965.55
4011.01		10'000.00		10'000.00		9'224.75
4011.41		2'000.00		3'000.00		1'812.85
4011.51		-500.00		-500.00		-62.70
4029.01		10'000.00		10'000.00		9'558.45
<b>9101</b>		<b>10'000.00</b>		<b>3'000.00</b>		<b>11'149.05</b>
3181.05		10'000.00		3'000.00		11'149.05
4000.81				1'000.00		3'010.00
4022.01		100'000.00		100'000.00		76'501.65
4022.11		120'000.00		120'000.00		147'924.70
4022.81						795.00
<b>9102</b>		<b>460'000.00</b>		<b>468'000.00</b>		<b>576'438.75</b>
3181.04						
4021.01		460'000.00		468'000.00		576'438.75
<b>9103</b>		<b>30'000.00</b>		<b>30'000.00</b>		<b>27'200.00</b>
4033.01		30'000.00		30'000.00		27'200.00
<b>93</b>		<b>712'500.00</b>		<b>689'500.00</b>		<b>479'779.00</b>
				339'500.00		205'690.00
<b>930</b>		<b>712'500.00</b>		<b>689'500.00</b>		<b>479'779.00</b>
				339'500.00		205'690.00
<b>9300</b>		<b>712'500.00</b>		<b>689'500.00</b>		<b>479'779.00</b>
3621.61		712'500.00		689'500.00		479'779.00



## Erfolgsrechnung

	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4621.61		75'000.00		80'000.00		81'029.00
4621.62		22'800.00		25'000.00		26'854.00
4622.71		211'100.00		245'000.00		371'896.00
<b>95</b>		<b>5'000.00</b>		<b>5'000.00</b>		<b>8'854.70</b>
Ertragsanteile, übrige Nettoertrag	5'000.00		5'000.00		8'854.70	
<b>950</b>		<b>5'000.00</b>		<b>5'000.00</b>		<b>8'854.70</b>
Ertragsanteile, übrige Nettoertrag	5'000.00		5'000.00		8'854.70	
<b>9500</b>		<b>5'000.00</b>		<b>5'000.00</b>		<b>8'854.70</b>
4024.01		5'000.00		5'000.00		8'854.70
Erbschafts- und Schenkungssteuern		5'000.00		5'000.00		8'854.70
<b>96</b>		<b>114'800.00</b>		<b>297'500.00</b>		<b>389'758.85</b>
Vermögens- und Schuldenverwaltung Nettoertrag	114'800.00 191'700.00	306'500.00	115'500.00 182'000.00	297'500.00	95'889.15 293'869.70	389'758.85
<b>961</b>		<b>62'600.00</b>		<b>62'500.00</b>		<b>60'258.65</b>
Zinsen Nettoaufwand Nettoertrag	62'600.00 3'900.00	66'500.00	63'300.00 800.00	62'500.00	57'571.10 2'687.55	60'258.65
<b>9610</b>		<b>62'600.00</b>		<b>62'500.00</b>		<b>60'258.65</b>
3181.03		2'000.00		2'000.00		1'729.15
3400.01		500.00		1'000.00		
3401.01		500.00		1'000.00		
3406.01		19'000.00		19'000.00		24'990.00
3409.01		1'500.00		500.00		3'087.00
3409.51		4'200.00		3'700.00		464.00
3409.61		4'600.00		5'800.00		546.00
3409.71		300.00		300.00		28.00
3499.01		30'000.00		30'000.00		26'726.95
4260.01						1'860.00
4401.01						2'815.90
4401.02						38'299.70
4402.01						16'995.05
4409.01						288.00
<b>963</b>		<b>52'200.00</b>		<b>235'000.00</b>		<b>239'440.20</b>
Liegenschaften des Finanzvermögens Nettoertrag	52'200.00 187'800.00	240'000.00	52'200.00 182'800.00	235'000.00	38'318.05 201'122.15	239'440.20
<b>9630</b>		<b>52'200.00</b>		<b>235'000.00</b>		<b>239'440.20</b>
Liegenschaften des Finanzvermögens	52'200.00	240'000.00	52'200.00	235'000.00	38'318.05	239'440.20

## Erfolgsrechnung

	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3430.01	1'000.00		1'000.00		1'693.00	
3430.02	16'000.00		16'000.00		13'555.80	
3430.03	2'000.00		2'000.00		1'651.95	
3439.01	18'000.00		18'000.00		14'810.20	
3439.02	5'000.00		5'000.00		584.15	
3439.03	7'000.00		7'000.00		2'803.45	
3439.04					3'219.50	
4430.01	3'200.00	240'000.00	3'200.00	235'000.00		239'440.20
<b>969</b>	<b>Finanzvermögen</b>					<b>90'060.00</b>
	Nettoertrag				90'060.00	
<b>9690</b>	<b>Finanzvermögen</b>					<b>90'060.00</b>
4440.01	Marktwertanpassungen Wertschriften					90'060.00
<b>97</b>	<b>Rückverteilungen</b>	<b>1'200.00</b>	<b>1'200.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>1'192.80</b>	<b>1'192.80</b>
	Nettoertrag	1'200.00	1'000.00	1'192.80		
<b>971</b>	<b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>	<b>1'200.00</b>	<b>1'200.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>1'192.80</b>	<b>1'192.80</b>
	Nettoertrag	1'200.00	1'000.00	1'192.80		
<b>9710</b>	<b>Rückverteilung aus CO2-Abgabe</b>	<b>1'200.00</b>	<b>1'200.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>1'192.80</b>	<b>1'192.80</b>
4699.11	Rückverteilung CO2-Abgabe	1'200.00	1'000.00	1'192.80		
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>	<b>425'400.00</b>	<b>425'400.00</b>	<b>732'300.00</b>	<b>425'351.00</b>	<b>425'351.00</b>
	Nettoaufwand	425'400.00	425'400.00	732'300.00	425'351.00	
<b>990</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>	<b>425'400.00</b>	<b>425'400.00</b>	<b>732'300.00</b>	<b>425'351.00</b>	<b>425'351.00</b>
	Nettoaufwand	425'400.00	425'400.00	732'300.00	425'351.00	
<b>9900</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>	<b>425'400.00</b>	<b>425'400.00</b>	<b>732'300.00</b>	<b>425'351.00</b>	<b>425'351.00</b>
3300.91	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	425'400.00	426'000.00	425'351.00	425'351.00	
3894.01	Zusätzliche Abschreibungen		306'300.00			

## Investitionsrechnung

	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>0 INVESTITIONSRECHNUNG</b>	<b>3'272'000.00</b>	<b>3'272'000.00</b>	<b>2'205'000.00</b>	<b>2'205'000.00</b>	<b>3'093'237.60</b>	<b>3'093'237.60</b>
0 Allgemeine Verwaltung Nettoaussgaben			20'000.00	20'000.00	1'859.00	1'859.00
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung Nettoaussgaben	344'000.00	344'000.00	230'000.00	230'000.00	122'623.60	122'623.60
2 Bildung Nettoaussgaben	1'131'000.00	1'131'000.00	448'000.00	448'000.00	102'727.50	69'000.00 33'727.50
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche Nettoaussgaben	140'000.00	140'000.00	40'000.00	40'000.00	39'257.60	2'549.05 36'708.55
4 Gesundheit Nettoeinnahmen					950'000.00	950'000.00
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoaussgaben	176'000.00	176'000.00	362'000.00	362'000.00	138'291.50	90'468.00 47'823.50
7 Umweltschutz und Raumordnung Nettoaussgaben	1'481'000.00	1'481'000.00	1'020'000.00	1'020'000.00	1'536'461.35	1'536'461.35
8 Volkswirtschaft Nettoaussgaben			85'000.00	85'000.00	40'000.00	40'000.00
9 Finanzen und Steuern Nettoeinnahmen	3'272'000.00	3'272'000.00	2'205'000.00	2'205'000.00	1'112'017.05	1'981'220.55 869'203.50

## Investitionsrechnung

	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>0</b>	<b>3'272'000.00</b>	<b>3'272'000.00</b>	<b>2'205'000.00</b>	<b>2'205'000.00</b>	<b>3'093'237.60</b>	<b>3'093'237.60</b>
<b>0</b>	<b>Allgemeine Verwaltung</b> Nettoaussgaben		<b>20'000.00</b>	<b>20'000.00</b>	<b>1'859.00</b>	<b>1'859.00</b>
<b>02</b>	<b>Allgemeine Dienste</b> Nettoaussgaben		<b>20'000.00</b>	<b>20'000.00</b>	<b>1'859.00</b>	<b>1'859.00</b>
<b>022</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>		<b>20'000.00</b>	<b>20'000.00</b>	<b>1'859.00</b>	
<b>0220</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>		<b>20'000.00</b>	<b>20'000.00</b>	<b>1'859.00</b>	
5060.02	HRM2; Einführung IT		20'000.00		1'859.00	
5060.03	Gemeindeliegenschaften; Umstellung auf IP-Telefonie					
<b>1</b>	<b>Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung</b> Nettoaussgaben	<b>344'000.00</b>	<b>230'000.00</b>	<b>230'000.00</b>	<b>122'623.60</b>	<b>122'623.60</b>
		344'000.00		230'000.00		
<b>11</b>	<b>Öffentliche Sicherheit</b> Nettoaussgaben	<b>80'000.00</b>				<b>122'623.60</b>
		80'000.00				
<b>112</b>	<b>Verkehrssicherheit</b>	<b>80'000.00</b>				
<b>1120</b>	<b>Verkehrssicherheit</b>	<b>80'000.00</b>				
5290.05	Umsetzung Tempo 30 restliches Dorf MB 2.1					
<b>014</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b> Nettoaussgaben	<b>49'000.00</b>	<b>130'000.00</b>	<b>130'000.00</b>		<b>122'623.60</b>
		49'000.00		130'000.00		
<b>0140</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>49'000.00</b>	<b>130'000.00</b>	<b>130'000.00</b>		
<b>1400</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>49'000.00</b>	<b>130'000.00</b>	<b>130'000.00</b>		
5290.01	Erstvermarchung Winterswil, Bütschwil, Schüpbürg					
<b>15</b>	<b>Feuerwehr</b> Nettoaussgaben	<b>95'000.00</b>			<b>122'623.60</b>	<b>122'623.60</b>
		95'000.00				
<b>150</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>95'000.00</b>			<b>122'623.60</b>	
<b>1500</b>	<b>Feuerwehr zweiseitig</b>	<b>95'000.00</b>			<b>122'623.60</b>	

## Investitionsrechnung

	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Ausgaben		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5060.01	Nissan Navara DoKa (Feuerwehr-Fz)				100'171.60	
5060.02	Ersatz Motorspritze	25'000.00			22'452.00	
5060.03	Ersatz Oelanhänger	70'000.00				
5090.01	Neue Bekleidung Mannschaft					
<b>16</b>	<b>Verteidigung</b>	<b>120'000.00</b>	<b>100'000.00</b>	<b>100'000.00</b>		<b>122'623.60</b>
	Nettoaussgaben	120'000.00				
<b>161</b>	<b>Militärische Verteidigung</b>	<b>120'000.00</b>	<b>100'000.00</b>	<b>100'000.00</b>		
<b>1610</b>	<b>Militärische Verteidigung</b>	<b>120'000.00</b>	<b>100'000.00</b>	<b>100'000.00</b>		
5040.01	Schiessanlage Schüpfen; Sanierung Kugelfang	100'000.00				
5040.02	Pistolenstand Schüpfen, Sanierung Kugelfang	20'000.00				
<b>2</b>	<b>Bildung</b>	<b>1'131'000.00</b>	<b>448'000.00</b>	<b>448'000.00</b>	<b>102'727.50</b>	<b>69'000.00</b>
	Nettoaussgaben	1'131'000.00	1'131'000.00	448'000.00		33'727.50
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>1'131'000.00</b>	<b>448'000.00</b>	<b>448'000.00</b>	<b>102'727.50</b>	<b>69'000.00</b>
	Nettoaussgaben	1'131'000.00	1'131'000.00	448'000.00		33'727.50
<b>212</b>	<b>Primarstufe</b>	<b>23'000.00</b>	<b>23'000.00</b>	<b>23'000.00</b>	<b>45'193.70</b>	
<b>2120</b>	<b>Primarstufe</b>	<b>23'000.00</b>	<b>23'000.00</b>	<b>23'000.00</b>	<b>45'193.70</b>	
5060.01	Primarschule; Pultanschaffung, 1. Tranche					
5060.02	Primarschule, Pultanschaffungen 2. Tranche	23'000.00				
<b>213</b>	<b>Oberstufe</b>		<b>40'000.00</b>	<b>40'000.00</b>		
<b>2130</b>	<b>Sekundarstufe I</b>		<b>40'000.00</b>	<b>40'000.00</b>		
5060.01	ICT, Ausbau Basis Netzwerk Schule Schüpfen					
<b>217</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>1'108'000.00</b>	<b>385'000.00</b>	<b>385'000.00</b>	<b>57'533.80</b>	<b>69'000.00</b>
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>1'108'000.00</b>	<b>385'000.00</b>	<b>385'000.00</b>	<b>57'533.80</b>	<b>69'000.00</b>
5040.02	USZ Schulstrasse 15; Fassadensanierung		240'000.00			
5040.06	OSZ Sägestrasse 4, Schulzimmererneuerungen		100'000.00			
5040.08	OSZ Sägestrasse 4; Akustik		30'000.00			
5040.09	Schulhaus u. Kindergärten; Verbesserung Schliesssysteme		15'000.00			
5040.10	Schulhaus Schüpfen; Sanierung Toilettenanlagen					
5040.11	USZ, Fensterersatz Mitteltrakt Süd + Ost	33'000.00				

## Investitionsrechnung

	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5040.12	100'000.00					
0504013	20'000.00					
5040.14	194'000.00					
5040.15	696'000.00					
5040.16	40'000.00					
5040.17	25'000.00					
6310.01		140'000.00		40'000.00		69'000.00
<b>3</b>	<b>140'000.00</b>		<b>40'000.00</b>		<b>39'257.60</b>	<b>2'549.05</b>
	USZ, Dachsanierung + Isolation Mitteltrakt + PV-Anlage					36'708.55
	KIGA I, Küchenersatz und Malerarbeiten					
	OSZ, Sägestrasse 4, Sanierung Aula					
	OSZ, Sägestr. 4, Sanierung West-, Nord- und Südfassade					
	WLS, Anschluss					
	WLS, Anschluss Ergänzung OSZ					
	Investitionsbeiträge Kanton					
	Nettoaussgaben					
<b>34</b>	<b>140'000.00</b>		<b>40'000.00</b>		<b>39'257.60</b>	<b>2'549.05</b>
	Sport und Freizeit					36'708.55
	Nettoaussgaben					
<b>342</b>	<b>140'000.00</b>		<b>40'000.00</b>		<b>39'257.60</b>	<b>2'549.05</b>
	Freizeit					2'549.05
<b>3420</b>	<b>140'000.00</b>		<b>40'000.00</b>		<b>39'257.60</b>	<b>2'549.05</b>
5040.01	100'000.00		40'000.00			
5040.02	40'000.00					
5040.01					39'257.60	2'549.05
6450.02						
	Schwimmbad; Beckenbeschichtung					
	Spielplatzweiterung Badi; Schulprojekt					
	Schwimmbad; Dachsanierung und Solaranlage					
	Rückzahlung Darlehen FC Schüpfen					
<b>4</b>						<b>950'000.00</b>
	Gesundheit				950'000.00	
	Nettoeinnahmen					
<b>49</b>						<b>950'000.00</b>
	Gesundheitswesen				950'000.00	
	Nettoeinnahmen					
<b>490</b>						<b>950'000.00</b>
	Gesundheitswesen					950'000.00
<b>4900</b>						<b>950'000.00</b>
6450.01						950'000.00
	MediZentrum Schüpfen, Rückzahlung Darlehen					
<b>6</b>	<b>176'000.00</b>		<b>362'000.00</b>		<b>138'291.50</b>	<b>90'468.00</b>
	Verkehr und Nachrichtenübermittlung					47'823.50
	Nettoaussgaben	176'000.00		362'000.00		
<b>61</b>	<b>75'000.00</b>		<b>182'000.00</b>		<b>138'291.50</b>	<b>47'823.50</b>
	Strassenverkehr					
	Nettoaussgaben	75'000.00		182'000.00		
<b>615</b>	<b>75'000.00</b>		<b>182'000.00</b>		<b>52'628.50</b>	
	Gemeindestrassen					

## Investitionsrechnung

	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>6150</b>	<b>75'000.00</b>		<b>182'000.00</b>		<b>52'628.50</b>	
5010.01	Strassenbeleuchtung; Einführung LED				3'803.00	
5010.02	Bergackerweg; Erneuerung nach GEP M24		20'000.00		3'499.20	
5010.03	Ziegelried; Strassenerneuerung nach GEP M15		25'000.00			
5010.05	Schwanden, zusätzliche Verkehrsmaßnahmen				15'081.15	
5010.06	Verkehrsmassnahmen Ziegeleistrasse				2'561.00	
5010.07	Gsteig; Gesamtsanierung Strasse		137'000.00			
5010.08	Bergackerweg, Erneuerung nach GEP M24	20'000.00				
5010.09	Schlattweg, Ersatz Holzbrücke	40'000.00				
5040.01	Leiernstrasse, Sanierung Lifanlagen Unterführung				27'684.15	
5290.03	Werkhof, Arealentwicklung	15'000.00				
<b>619</b>	<b>Strassen, übriges</b>				<b>85'663.00</b>	
<b>6191</b>	<b>Werkhof</b>				<b>85'663.00</b>	
5040.02	Werkhof, Salzsilo				85'663.00	
<b>62</b>	<b>Öffentlicher Verkehr</b>					<b>90'468.00</b>
	Nettoausgaben	81'000.00	140'000.00			47'823.50
	Nettoeinnahmen					
<b>621</b>	<b>Bahninfrastruktur</b>					<b>90'468.00</b>
<b>6210</b>	<b>Bahninfrastruktur</b>					<b>90'468.00</b>
5090.03	Erweiterung Bike & Railanlage Bahnhof Nord		60'000.00			
6310.01	Kantonsbeiträge	81'000.00	60'000.00			
<b>629</b>	<b>Öffentlicher Verkehr</b>					
<b>6290</b>	<b>Öffentlicher Verkehr</b>					
5010.01	SBB-Unterführungen; Abgeltung Unterhalt		80'000.00			
<b>64</b>	<b>Nachrichtenübermittlung</b>					<b>47'823.50</b>
	Nettoausgaben	20'000.00	40'000.00			
<b>640</b>	<b>Nachrichtenübermittlung</b>					
		20'000.00	40'000.00			
<b>6400</b>	<b>Nachrichtenübermittlung</b>					
5060.01	Erweiterung Breitbandnetz Winterswil, Bütschwil, Schüpberg	20'000.00	40'000.00			

## Investitionsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Einnahmen
7	<b>Umweltschutz und Raumordnung</b> Nettoaussgaben	1'481'000.00	1'020'000.00	1'020'000.00	1'536'461.35	1'536'461.35	1'536'461.35
71	<b>Wasserversorgung</b> Nettoaussgaben	490'000.00	650'000.00	650'000.00	406'209.60	1'536'461.35	1'536'461.35
710	<b>Wasserversorgung</b>	490'000.00	650'000.00	650'000.00	406'209.60		
7101	<b>Wasserversorgung (Gemeindebetrieb)</b>	490'000.00	650'000.00	650'000.00	406'209.60		
5031.02	Bern-/Lysstrasse; Erneuerung Wasserleitung	250'000.00	120'000.00	120'000.00	336'167.00		
5031.03	Bergackerweg; Erneuerung Wasserleitung GEP 24		500'000.00	500'000.00	4'680.00		
5031.04	Oberdorfstrasse; Ersatz Wasserleitung				46'898.50		
5031.05	Chaltberg; Erschliessung Wasser				550.65		
5031.07	Abklärungen/Einkauf Reservoir Bärenried	240'000.00	30'000.00	30'000.00	17'913.45		
5031.08	Schöneggweg, Ersatz Wasserleitung						
5031.99	Allgemeiner Werterhalt Leitungen/Quellen/Reservoir						
72	<b>Abwasserentsorgung</b> Nettoaussgaben	906'000.00	320'000.00	320'000.00	1'077'688.85	1'536'461.35	1'536'461.35
720	<b>Abwasserentsorgung</b>	906'000.00	320'000.00	320'000.00	1'077'688.85		
7201	<b>Abwasserentsorgung (Gemeindebetrieb)</b>	906'000.00	320'000.00	320'000.00	1'077'688.85		
5032.01	Oberdorfstrasse; Ersatz Abwasser-Leitung	100'000.00	200'000.00	200'000.00	301'460.70		
5032.03	Ziegelried; Ersatz Regenwasserleitung GEM M15						
5032.05	Tannli-Bundkofen; Einführung Trennsystem						
5032.07	Schöneggweg; Einführung Trennsystem	470'000.00	10'000.00	10'000.00			
5032.09	Bergackerweg; Regenwasserleitung GEP 24						
5032.10	Bundkofen; Tannli, Trennsystem GEP 20+21						
5032.11	Chaltberg, Erschliessung GEP M38	246'000.00	50'000.00	50'000.00			
5032.13	Sanierung Regenwasserleitung Schutzzone Mühlequelle S1						
5032.14	Bodenstrasse - Leirnstrasse, Trennsystem GEP M13	50'000.00	10'000.00	10'000.00			
5032.15	Bodenacher - Schulstrasse, Kapazitätsanpassung GEP M17	10'000.00	10'000.00	10'000.00			
5032.16	Hofmatt, Einführung Trennsystem M23	20'000.00					
5032.17	Mühlequelle, Sanierung Regenwasser-Itg in Schutzzone S1	10'000.00					
73	<b>Abfall</b> Nettoaussgaben				19'074.05	1'536'461.35	1'536'461.35



## Investitionsrechnung

	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Ausgaben		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>730</b>	<b>Abfall</b>		<b>19'074.05</b>		<b>19'074.05</b>	
<b>7301</b>	<b>Abfall (Gemeindebetrieb)</b>		<b>19'074.05</b>		<b>19'074.05</b>	
5033.02	Erneuerung/Aufwertung Sammelstelle Werkhof					
<b>79</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>85'000.00</b>	<b>50'000.00</b>		<b>33'488.85</b>	<b>1'536'461.35</b>
	Nettoaussgaben			<b>50'000.00</b>		
<b>790</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>85'000.00</b>	<b>50'000.00</b>		<b>33'488.85</b>	
<b>7900</b>	<b>Raumordnung allgemein</b>	<b>85'000.00</b>	<b>50'000.00</b>		<b>33'488.85</b>	
5290.02	Ortsplanungsrevision (+LRP, ök. Vernetzung)	70'000.00	50'000.00		33'488.85	
5290.04	Einführung Leitungskataster (Zusammenführung aller Werke)	15'000.00				
<b>8</b>	<b>Volkswirtschaft</b>		<b>85'000.00</b>		<b>40'000.00</b>	<b>40'000.00</b>
	Nettoaussgaben			<b>85'000.00</b>		
<b>87</b>	<b>Brennstoffe und Energie</b>		<b>85'000.00</b>		<b>40'000.00</b>	<b>40'000.00</b>
	Nettoaussgaben			<b>85'000.00</b>		
<b>879</b>	<b>Energie</b>		<b>85'000.00</b>		<b>40'000.00</b>	
<b>8796</b>	<b>Regionale Fernwärmeanlage Energie</b>		<b>85'000.00</b>		<b>40'000.00</b>	
5040.01	WLS AG, Anschluss		85'000.00			
5550.02	Wärmeverbund Lyssbach, Aktien					
<b>9</b>	<b>Finanzen und Steuern</b>	<b>3'272'000.00</b>	<b>2'205'000.00</b>	<b>2'205'000.00</b>	<b>1'112'017.05</b>	<b>1'981'220.55</b>
	Nettoeinnahmen	3'272'000.00	2'205'000.00		869'203.50	
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>	<b>3'272'000.00</b>	<b>2'205'000.00</b>	<b>2'205'000.00</b>	<b>1'112'017.05</b>	<b>1'981'220.55</b>
	Nettoeinnahmen	3'272'000.00	2'205'000.00		869'203.50	
<b>999</b>	<b>Abschluss</b>	<b>3'272'000.00</b>	<b>2'205'000.00</b>	<b>2'205'000.00</b>	<b>1'112'017.05</b>	<b>1'981'220.55</b>
<b>9990</b>	<b>Abschluss</b>	<b>3'272'000.00</b>	<b>2'205'000.00</b>	<b>2'205'000.00</b>	<b>1'112'017.05</b>	<b>1'981'220.55</b>
5900.01	Passivierte Einnahmen				1'112'017.05	
6900.01	Aktiviert Ausgaben	3'272'000.00				1'981'220.55