



Einwohnergemeinde
Schüpfen

Jahresrechnung 2018

23. April 2019

Inhaltsverzeichnis	Seite
1 Berichterstattung	1
1.1. Bericht	1
1.1.1. Erfolgsrechnung	1
1.1.2. Spezialfinanzierungen	4
1.1.3. Investitionsrechnung	4
1.1.4. Bilanz	5
1.1.5. Nachkredite	5
1.2. Spezialfinanzierungen	5
2 Eckdaten	6
2.1. Übersicht	6
2.2. Selbstfinanzierung / Finanzierungsausweis	7
2.3. Gestufter Erfolgsausweis	8
2.3.1. Gesamter Haushalt	8
2.3.2. Allgemeiner Haushalt	9
2.3.3. Feuerwehr	10
2.3.4. Wasser	11
2.3.5. Abwasser	12
2.3.6. Abfall	13
3 Bilanz	14
4 Funktionen	15
4.1. Erfolgsrechnung	15
4.1.1. Kommentar	16
4.2. Investitionsrechnung	22
5 Sachgruppen	23
5.1. Erfolgsrechnung	23
5.2. Investitionsrechnung	24
6 Geldflussrechnung	25
7 Finanzkennziffern	30
7.1. Gesamter Haushalt	30
7.2. Allgemeiner Haushalt	30
7.3. Wasser	31
7.4. Abwasser	31
7.5. Abfall	31
7.6. Feuerwehr	31

		Seite
8	Abschliessende Beurteilung	32
9	Antrag der Exekutive	33
10	Bestätigungsbericht Revisionsstelle	34
11	Genehmigung der Jahresrechnung	35
12	Anhang	36
12.1.	Regelwerk	36
12.1.1.	Angewendetes Regelwerk	36
12.1.2.	Bewertung Finanzvermögen	36
12.1.3.	Bewertung Verwaltungsvermögen	37
12.1.4.	Aktivierungsgrenze	37
12.1.5.	Bestehendes Verwaltungsvermögen	37
12.2.	Grundlagen der Jahresrechnung	37
12.3.	Eigenkapitalnachweis	38
12.4.	Rückstellungsspiegel	39
12.5.	Beteiligungsspiegel	40
12.6.	Gewährleistungsspiegel	41
12.7.	Anlagespiegel	42
12.8	Kreditkontrolle	45
12.9	Nachkreditabelle	48
12.9.	Weitere massgebende Angaben	52
12.9.1.	Werterhaltungskosten und Einlagen Werterhalt Wasser	52
12.9.2.	Werterhaltungskosten und Einlagen Werterhalt Abwasser	53
13	Detail zur Jahresrechnung	54
13.1.	Bilanz	54
13.2.	Erfolgsrechnung nach Funktionen	61
13.3.	Erfolgsrechnung nach Sachgruppen	85
13.4.	Investitionsrechnung nach Funktionen	100
13.5.	Investitionsrechnung nach Sachgruppen	107

1. Berichterstattung

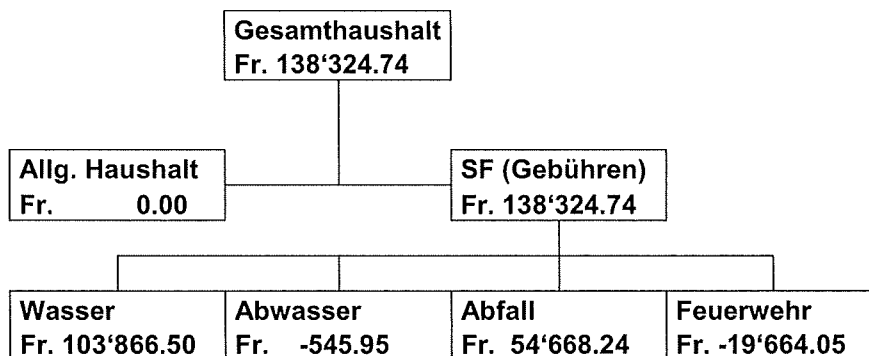
1.1. Bericht

Allgemeines

Die Jahresrechnung 2018 wurde nach dem Rechnungsmodell HRM2 gemäss Art. 70 Gemeindegesetz (GG, BSG 170.11) erstellt.

Ergebnisse

Nach HRM2 muss das Gesamtergebnis von der Gemeindeversammlung genehmigt werden (siehe untenstehende Grafik)



1.1.1 Erfolgsrechnung

Ergebnis Gesamthaushalt

Das Gesamtergebnis schliesst mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 138'324.74 ab. Budgetiert war ein ausgeglichenes Resultat (inkl. einer Einlage in die finanzpolitische Reserve von Fr. 306'300.00).

Ergebnis Allgemeiner Haushalt (Steuerhaushalt)

Der Allgemeine Haushalt schliesst mit einem kleinen Ertragsüberschuss von **Fr. 33'445.58**. Weil die Nettoinvestitionen höher als die Abschreibungen sind, muss der Ertragsüberschuss von **Fr. 33'445.58** als a.o. Abschreibung in Form einer Einlage in die finanzpolitische Reserve verbucht werden. Dies führt zu einem ausgeglichenen Rechnungsabschluss. Im Budget wird der Ertragsüberschuss von Fr. 306'300.00 ebenfalls der finanzpolitischen Reserve zugeführt.

Bereits anlässlich der Hochrechnung im Herbst hat man festgestellt, dass im Rechnungsjahr 2018 weniger Steuern als budgetiert anfallen werden. Die Zahlen wurden entsprechend angepasst. Statt mit einem Ertragsüberschuss von den erwähnten Fr. 306'300.00 rechnete man in der Hochrechnung mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 30'000.00, der ebenfalls der finanzpolitischen Reserve zugeführt wurde. Das Resultat gegenüber dem Budget ist somit um Fr. 272'854.42 schlechter ausgefallen. Die Abweichung gegenüber der Hochrechnung beträgt +Fr. 3'400.00.

Die nachstehenden Kommentare beziehen sich auf den Gesamthaushalt und grösstenteils auf das Budget 2018.

Sach- und Betriebsaufwand

Der Sach- und Betriebsaufwand liegt um Fr. 82'400.00 oder 3.3% unter dem Budget. Weniger Aufwand gab es in den Bereichen Material- und Warenaufwand (Fr. 64'000.00) und den nicht aktivierbaren Anlagen (Fr. 51'000.00). Die grössten Abweichungen bei Mehraufwand sind im baulichen und betrieblichen Unterhalt (Fr. 24'000.00) und der Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen (Fr. 23'000.00). Die andern Sachbereiche liegen praktisch alle im Bereich von +/- Fr. 20'000.00.

Abschreibungen Verwaltungsvermögen

- Das bestehende Verwaltungsvermögen wurde per 1. Januar 2016 zu Buchwerten in HRM2 übernommen und betrug damals Fr. 7'239'391.48, per Ende 2018 Fr. 5'881'996.00. Es wird linear innert 16 Jahren bis 2032 mit Fr.452'462.00 abgeschrieben.
- Die ordentlichen Abschreibungen nach Nutzungsdauer betragen Fr. 53'905.25.
- Die gesamten Abschreibungen betragen Fr. 506'367.25. Sie liegen somit um Fr. 83'332.75 unter dem Budget. Dabei ist zu beachten, dass Projekte, die sich Ende Jahr noch im Bau befinden, nicht abgeschrieben werden.

Finanzaufwand

Die Kosten für die Liegenschaften Finanzvermögen sind tiefer ausgefallen (Fr. 33'000.00) weil u.a. kein Heizöl zugekauft wurde und der Unterhalt der Liegenschaften massiv tiefer ausgefallen ist.

Die Zinsen bewegen sich im Rahmen des Budgets.

Transferaufwand (Entschädigungen an Kanton oder andere Gemeinwesen)

- Die Anteile an die kantonalen Lehrerlöhne sind um Fr. 162'000.00 höher ausgefallen (Abweichung zu Budget 11.8%). Gegenüber der Budgetphase war eine Vollzeiteinheit Fr. 3'500.00 teurer. Bei 30.31 VZE ergibt dies bereits Fr. 106'000.00. Zudem hat Schüpfen 0.25 VZE mehr beansprucht, was nochmals Fr. 35'000.00 ausmacht.
- Ab 2016 wird der ganze Beitrag von Fr. 138'000.00 an den Gemeindeverband Lyssbach über die Erfolgsrechnung gebucht. 2018 waren nur Fr. 50'000.00 budgetiert.
- Der Beitrag an den Finanz- und Lastenausgleich (neue Aufgabenteilung) ist um Fr. 21'000.00 höher ausgefallen.

Fiskalertrag

Die Einnahmen aus Steuern liegen um Fr. 327'400.00 unter dem Budget.

- Mindereinnahmen mussten insbesondere bei den Einkommenssteuern NP mit Fr. 343'800.00 festgestellt werden (inkl. Steuerteilungen).
- Der Mehrertrag aus den Vermögenssteuern NP (inkl. Steuerteilungen) beträgt Fr. 17'000.00.
- Die Gewinnsteuern und Kapitalsteuern JP (inkl. Steuerteilungen) bringen uns ebenfalls einen Mehrertrag von Fr. 24'200.00.
- Die Grundstückgewinnsteuern und Sonderveranlagungen bringen einen a.o. Mehrertrag von Fr. 53'300.00.
- Der mit Fr. 468'000.00 budgetierte Ertrag aus Liegenschaftssteuern konnte um Fr. 13'000.00 nicht erreicht werden. Die Steuersatzreduktion von 1.0 o/oo auf 0.8 o/oo war im Budget berücksichtigt.

Entgelte (Ersatzabgaben, Gebühren usw.)

Die Entgelte sind um Fr. 230'000.00 höher als budgetiert ausgefallen. Es handelt sich hier vor allem um den Saldo der Mindereinnahmen Gebühren im allg. Haushalt von Fr. 35'000.00 (z.B. weniger auswärtige Schüler) und den Mehreinnahmen bei den Spezialfinanzierungen Wasser-/Abwassergebühren, den Anschlussgebühren sowie den Kehrrechtgebühren (Fr. 265'000.00).

Finanzertrag

Die Wertschriften müssen Ende Jahr den aktuellen Kurswerten angepasst werden. Die Aktien haben eine Kurssteigerung von Fr. 111'000.00 erfahren, was nun der Erfolgsrechnung gutgeschrieben wird.

Finanz- und Lastenausgleich

Die Einnahmen aus dem kantonalen Lastenausgleich betragen Fr. 342'600.00. Sie liegen nur mit Fr. 7'400.00 unter dem Budget. Die positive Steuerkraftentwicklung unserer Gemeinde führt jedoch zu Reduktionen dieser Ausgleichszahlungen (2017 = Fr. 479'800).

Abweichungen Rechnung 2018 zu Budget 2018 (Allgemeiner Haushalt)

Budget 2018, Einlage in finanzpolitische Reserve

306'300.00

Konto

Abweichung

Mehrertrag

343'000.00

Einnahmen aus Fonds Ersatzabgaben		
Zivilschutzbauten	1620.4501.01	11'000.00
Kranken- und Unfallgelder, EO Schulliegensch.	2170.3010.09	11'000.00
Beitrag Kanton an KITA	5451.4631.02	11'000.00
Interne Verrechnungen von Spezialfinanzierungen	6150.4612.03	13'000.00
Vermögenssteuern NP	9100.4001.01	41'000.00
Gewinnsteuern	9100.4010.01	98'000.00
Grundstückgewinnsteuern	9101.4022.01	28'000.00
Sonderveranlagungen	9101.4022.11	19'000.00
Marktwertanpassungen Wertschriften	9690.4440.01	111'000.00

Minderaufwand

287'000.00

Freier Ratskredit	0120.3199.03	11'000.00
Löhne Verwaltung	0220.3010.01	28'000.00
Büromaterial Verwaltung	0220.3100.01	16'000.00
Landschul- und Projektwochen Prim.	2120.3171.03	10'000.00
Besoldungsanteile Kanton TS Ziegelried	2180.3611.21	16'000.00
Übriger Material- und Betr. Aufwand Badi	3411.3101.01	10'000.00
Entschädigung an RSD	5796.3612.01	42'000.00
Entschädigung an Lastenausgleich Sozialhilfe	5799.3611.01	48'000.00
Betriebs- und Verbrauchsmaterial Werkhof	6150.3101.01	14'000.00
Unterhalt Hochbauten, Gebäude Liegenschaften FV	9630.3430.02	11'000.00
Heizmaterial Liegenschaften FV	9630.3439.01	16'000.00
Abschreibungen	9900.3300.91	65'000.00

Mehraufwand

-468'000.00

Übriger Personalaufwand Verwaltung	0220.3099.01	-51'000.00
Honorare, Gutachten, Fachexperten	1400.3132.01	-15'000.00
Beiträge an Lohnanteile Kanton, Lehrer	2110/2120/2130	-162'000.00
Entschädigung an Gemeinden, Schulgelder	2110.3612.01	-14'000.00
Strom Schulliegenschaften	2170.3120.02	-20'000.00
Heizmaterial Schulliegenschaften	2170.3120.05	-11'000.00
Unterhalt Hochbauten Schulliegenschaften	2170.3144.01	-28'000.00
Baulicher Unterhalt Strassen durch Dritte	6150.3141.01	-13'000.00
Unterhalt öffentliche Beleuchtung	6150.3141.04	-11'000.00
Unterhalt Mobilien, Geräte Werkhof	6150.3151.01	-16'000.00
Unterhalt Wasserbauten, Brücken (Lyssbach)	7410.3142.01	-88'000.00
Forderungsverluste periodische Steuern	9100.3181.01	-18'000.00
Gemeindeanteil neue Aufgabenteilung mit Kanton	9300.3621.61	-21'000.00

Minderertrag		-492'000.00
Einkommenssteuern	9100.4000.01	-101'000.00
Aktive Steuerauscheidung Vermögen NP	9100.4001.41	-10'000.00
Quellensteuern	9100.4002.01	-67'000.00
Aktive Steuerauscheidung Gewinnsteuern JP	9100.4010.41	-59'000.00
Liegenschaftssteuern	9102.4021.01	-13'000.00
Passive Steuerauscheidung Einkommen NP	9100.4000.51	-231'000.00
Passive Steuerauscheidung Gewinnsteuern JP	9100.4010.51	-11'000.00
Saldo diverse +/- Abweichungen unter Fr. 10'000.00		57'100.00
Erfolgsrechnung 2018, Einlage in finanzpolitische Reserve		33'400.00

1.1.2 Spezialfinanzierungen

SF Feuerwehr

Die Feuerwehr (Funktion 1500) schliesst mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 19'664.05 ab. Budgetiert war ein Ertragsüberschuss von Fr. 6'200.00. Ein grosser Brandfall fällt mit Kosten von ca. 40'000.0 stark ins Gewicht. Dieses Defizit kann durch das Eigenkapital getragen werden. Es beträgt per Ende 2018 immer noch Fr. 1'397'279.08 (Kto. 29000.01).

SF Wasserversorgung

Die Wasserversorgung (Funktion 7101) schliesst mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 103'866.50 ab. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss von Fr. 55'800.00. Hohe Anschlussgebühren reduzieren die allgemeine Einlage in den Werterhalt. Weiter haben einmalige Löschschutzgebühren und Bauwasser von rund Fr. 90'000.00 den Ertrag positiv beeinflusst. Das Eigenkapital (Kto. 29001.01) beträgt Fr. 2'153'540.22. Im Werterhalt (Kto. 29301.01) befinden sich neu Fr. 4'212'587.70.

SF Abwasserentsorgung

Die Abwasserentsorgung (Funktion 7201) schliesst mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 545.95 ab. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss von Fr. 74'400.00. Auch hier helfen hohe einmalige Anschlussgebühren die allgemeine Einlage in den Werterhalt stark zu reduzieren. Das Eigenkapital (Kto. 29001.01) beträgt Fr. 1'231'982.64. Im Werterhalt (Kto. 29302.01) befinden sich neu Fr. 5'149'088.08.

SF Abfall

Die Abfallentsorgung (Funktion 7301) schliesst mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 54'668.24 ab. Budgetiert war ein Einnahmenüberschuss von Fr. 6'200.00. Das Eigenkapital (Kto. 29003.01) beträgt Fr. 382'548.60.

1.1.3 Investitionsrechnung

Die effektiven Nettoinvestitionen betragen Fr. 1'359'838.30. Budgetiert waren Fr. 2'205'000.00. Grund für die Abweichung ist, dass nicht alle in der Budgetphase geplanten Investitionen durchgeführt oder fertig gestellt werden konnten. Beispiele:

• Erstvermarchung Winterswil, Bütschwil, Schüpberg	Fr.	114'000.00	in Bearbeitung
• OSZ Sägestr. 4, Akustik	Fr.	100'000.00	2017 ausgeführt
• Bern-/Lyssstr., Erneuerung Wasserleitung	Fr.	120'000.00	Fertigstellung 2019
• Oberdorfstr., Ersatz Wasserleitung	Fr.	272'000.00	Fertigstellung 2019
• Oberdorfstr., Ersatz Abwasserleitung	Fr.	200'000.00	Fertigstellung 2019

1.1.4 Bilanz

Die Bilanzsumme beträgt per 31. Dezember 2018 Fr. 24'569'327.32 (Vorjahr Fr. 24'401'458.76). Davon beläuft sich das Finanzvermögen auf Fr. 13'524'933.07 (Vorjahr Fr. 14'209'360.76). Gegenüber dem Vorjahr entspricht dies einer Abnahme von Fr. 684'427.69.

Das Verwaltungsvermögen beträgt per 31. Dezember 2018 Fr. 11'044'394.25 (Vorjahr Fr. 10'192'098.00), was einer Zunahme von Fr. 852'296.25 entspricht.

Das Fremdkapital beträgt Fr. 2'952'901.05 (Vorjahr Fr. 3'548'966.51). Die Abnahme beträgt Fr. 596'065.46. Die Abnahme ist durch den tieferen Bestand der laufenden Kreditoren zurückzuführen.

Das im Jahr 2018 fällige Darlehen der SUVA von Fr. 900'000.00 musste gemäss Vorgaben HRM2 Ende 2017 in die kurzfristigen Verbindlichkeiten umgebucht werden. Schlussendlich wurde das Darlehen verlängert und noch um Fr. 100'000.00 aufgestockt.

Das Eigenkapital (Sachgruppe 29) beträgt per 31.12.2018 Fr. 21'616'426.27 (Vorjahr Fr. 20'852'492.25).

Die ab 2021 innert 5 Jahren aufzulösende Neubewertungsreserve des Finanzvermögens beträgt Fr. 2'156'245.50.

Das massgebende Eigenkapital des steuerfinanzierten Haushalts (Sachgruppe 299) beläuft sich unverändert auf Fr. 4'688'415.87.

1.1.5 Nachkredite

Es werden Nachkredite grösser als Fr. 5'000.00 aufgeführt

Total	Fr.	864'019.600
-Gebunden	Fr.	468'602.42
-Kompetenz GR	Fr.	395'417.18
-Kompetenz GV	Fr.	0.00

1.2. Spezialfinanzierungen

(Gebührenfinanzierte Bereiche gem. Art. 30. Bst b FHDV)

	Rechnungsjahr	Budget
SF Feuerwehr		
Erfolg	-19'664.05	6'200.00
Verwaltungsvermögen per 31.12.2018	489'914.00	
Eigenkapital per 31.12.2018	1'397'279.08	
SF Wasserversorgung		
Erfolg	103'866.50	-55'800.00
Verwaltungsvermögen per 31.12.2018	1'656'814.35	
Bestand Werterhalt per 31.12.2018	4'212'587.70	
Eigenkapital per 31.12.2018	2'153'540.22	
SF Abwasserentsorgung		
Erfolg	-545.95	-74'400.00
Verwaltungsvermögen per 31.12.2018	1'576'309.70	
Bestand Werterhalt per 31.12.2018	5'149'088.08	
Eigenkapital per 31.12.2018	1'231'982.64	
SF Abfallentsorgung		
Erfolg	54'668.24	6'200.00
Verwaltungsvermögen per 31.12.2018	18'120.00	
Eigenkapital per 31.12.2018	382'548.60	

2 ECKDATEN

2.1 Übersicht

	Rechnung 2018	Budget 2018	Rechnung 2017
Jahresergebnis ER Gesamthaushalt	138'324.74	0.00	1'091'070.93
Jahresergebnis ER Allgemeiner Haushalt	0.00	0.00	713'553.32
Jahresergebnis gesetzliche Spezialfinanzierungen	138'324.74	-117'800.00	377'517.61
Steuerertrag natürliche Personen	8'060'948.35	8'449'000.00	8'306'443.35
Steuerertrag juristische Personen	284'655.30	260'500.00	298'234.90
Liegenschaftssteuer	455'005.30	468'000.00	576'438.75
Nettoinvestitionen	1'359'838.30	2'205'000.00	869'203.50
Bestand Finanzvermögen	13'524'933.07		14'209'360.76
Bestand Verwaltungsvermögen Gesamthaushalt	11'044'394.25		10'192'098.00
Bestand Verwaltungsvermögen Allgemeiner Haushalt	5'645'862.30		7'481'542.25
Bestand Verwaltungsvermögen Spezialfinanzierungen	4'098'531.95		2'710'555.75
Fremdkapital	2'952'901.05		3'548'966.15
Eigenkapital	21'582'980.69		20'852'492.25
Reserven	244'738.58		211'293.00

2.2 Selbstfinanzierung / Finanzierungsergebnis

	Rechnung 2018	Budget 2018	Rechnung 2017
Ergebnis Gesamthaushalt	+90		
Abschreibung Verwaltungsvermögen	+33	12'400.00	1'091'070.93
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	+35	613'300.00	495'658.45
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-45	600'400.00	597'172.00
Wertberichtigung Darlehen Verwaltungsvermögen	+364	- 43'600.00	- 4'238.70
Wertberichtigung Beteiligungen Verwaltungsvermögen	+365		
Abschreibungen Investitionsbeiträge	+366		
Einlagen in das Eigenkapital	+389	306'300.00	
Entnahmen aus dem Eigenkapital	-489		
Selbstfinanzierung	1'260'671.07	1'488'800.00	2'179'662.58

Nettoinvestitionen

Investitionsausgaben	5	1'392'968.15	2'205'000.00	1'981'220.55
Investitionseinnahmen	6	- 33'129.85		1'112'017.05
Nettoinvestitionen		1'359'838.30	2'205'000.00	869'203.50

Finanzierungsergebnis

Finanzierungsergebnis	- 99'167.23	- 716'200.00	1'310'459.08
------------------------------	--------------------	---------------------	---------------------

2.3 Gestufte Erfolgsausweise

		Rechnung 2018	Budget 2018	Rechnung 2017
2.3.1 Gesamter Haushalt				
Betrieblicher Aufwand				
30	Personalaufwand	2'011'200.75	1'995'300.00	1'927'048.70
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'428'235.41	2'510'600.00	2'433'300.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	507'542.05	613'300.00	495'658.45
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	597'521.00	600'400.00	597'172.00
36	Transferaufwand	6'866'471.51	6'673'000.00	6'638'053.15
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Betrieblicher Aufwand	12'410'970.72	12'392'600.00	12'091'232.30
Betrieblicher Ertrag				
40	Fiskalertrag	9'138'105.30	9'442'500.00	9'451'951.50
41	Regalien und Konzessionen	158'870.90	160'000.00	164'925.00
42	Entgelte	2'178'724.09	1'948'700.00	2'384'847.01
43	Verschiedene Erträge	8'910.00	11'000.00	9'260.00
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	16'162.30	43'600.00	4'238.70
46	Transferertrag	711'334.60	737'500.00	830'028.17
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Betrieblicher Ertrag	12'212'107.19	12'343'300.00	12'845'250.38
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit				
		-198'863.53	-49'300.00	754'018.08
34	Finanzaufwand	79'851.10	113'500.00	94'160.00
44	Finanzertrag	450'484.95	351'300.00	431'212.85
	Ergebnis aus Finanzierung	370'633.85	237'800.00	337'052.85
Operatives Ergebnis				
		171'770.32	188'500.00	1'091'070.93
38	Ausserordentlicher Aufwand	33'445.58	306'300.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	-306'300.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung				
		138'324.75	-117'800.00	1'091'070.93

(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)

Allgemeiner Haushalt

2.3.2 Allgemeiner Haushalt

	Budget 2018	Rechnung 2017
--	-------------	---------------

Betrieblicher Aufwand

30	Personalaufwand	1'903'100.00	1'854'995.45
31	Sach- und übrigen Betriebsaufwand	1'967'300.00	1'951'526.60
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	533'500.00	457'700.10
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00
36	Transferaufwand	6'137'000.00	6'130'414.90
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00
	Betrieblicher Aufwand	10'540'900.00	10'394'637.05

Betrieblicher Ertrag

40	Fiskalertrag	9'442'500.00	9'451'951.50
41	Regalien und Konzessionen	160'000.00	164'925.00
42	Entgelte	340'700.00	343'566.85
43	Verschiedene Erträge	10'000.00	9'260.00
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	0.00	0.00
46	Transferertrag	691'000.00	830'028.17
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00
	Betrieblicher Ertrag	10'644'200.00	10'799'731.52

Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit

		103'300.00	405'094.47
--	--	------------	------------

34 Finanzaufwand

44 Finanzertrag

Ergebnis aus Finanzierung

Operatives Ergebnis

		306'300.00	713'553.32
--	--	------------	------------

38 Ausserordentlicher Aufwand

48 Ausserordentlicher Ertrag

Ausserordentliches Ergebnis

Gesamtergebnis Erfolgsrechnung

		0.00	713'553.32
--	--	------	------------

(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)

Feuerwehr zweiseitig

2.3.3 Feuerwehr

Rechnung 2018

Rechnung 2017

Betrieblicher Aufwand

30	Personalaufwand	94'725.60	83'500.00	63'293.50
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	102'930.80	96'700.00	73'696.30
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33'243.00	35'600.00	33'242.60
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	1'659.00	2'000.00	1'670.60
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Betrieblicher Aufwand	232'558.40	217'800.00	171'903.00

Betrieblicher Ertrag

40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	184'727.35	198'000.00	203'730.30
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	0.00	0.00	0.00
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Betrieblicher Ertrag	184'727.35	198'000.00	203'730.30

Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit

-47'831.05

Finanzaufwand

Finanzertrag

Ergebnis aus Finanzierung

Operatives Ergebnis

-19'664.05

Ausserordentlicher Aufwand

Ausserordentlicher Ertrag

Ausserordentliches Ergebnis

Gesamtergebnis Erfolgsrechnung

(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)

-19'664.05

6'200.00

59'383.30

Wasserversorgung

2.3.4 Wasserversorgung

	Rechnung 2018	Budget 2018	Rechnung 2017
Betrieblicher Aufwand			
30 Personalaufwand	9'774.65	8'700.00	8'759.75
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	65'802.10	99'600.00	101'082.55
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	29'000.00	0.00
35 Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	242'152.00	242'200.00	242'152.00
36 Transferaufwand	47'325.00	45'000.00	44'175.00
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Betrieblicher Aufwand	365'053.75	424'500.00	396'169.30
Betrieblicher Ertrag			
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	464'312.25	311'000.00	530'090.50
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	0.00	29'000.00	0.00
46 Transferertrag	0.00	20'000.00	0.00
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Betrieblicher Ertrag	464'312.25	360'000.00	530'090.50
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	99'258.50	-64'500.00	133'921.20
34 Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44 Finanzertrag	4'608.00	3'700.00	464.00
Ergebnis aus Finanzierung	4'608.00	3'700.00	464.00
Operatives Ergebnis	103'866.50	-60'800.00	134'385.20
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	103'866.50	-60'800.00	134'385.20
(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

Abwasserentsorgung

2.3.5 Abwasserentsorgung

Budget 2018 Rechnung 2018 Rechnung 2017

Betrieblicher Aufwand

30	Personalaufwand	0.00	0.00	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	90'228.95	67'000.00	57'137.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	5'357.30	14'600.00	4'238.70
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	355'369.00	358'200.00	355'020.00
36	Transferaufwand	409'269.20	429'000.00	400'266.00
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Betrieblicher Aufwand	860'224.45	868'800.00	816'661.70

Betrieblicher Ertrag

40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	849'454.20	755'000.00	946'052.09
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	5'357.30	14'600.00	4'238.70
46	Transferertrag	0.00	25'000.00	0.00
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Betrieblicher Ertrag	854'811.50	794'600.00	950'290.79

Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit

-74'200.00

133'629.09

Finanzaufwand

0.00

0.00

Finanzertrag

4'867.00

546.00

Ergebnis aus Finanzierung

4'867.00

546.00

Operatives Ergebnis

-545.95

134'175.09

Ausserordentlicher Aufwand

0.00

0.00

Ausserordentlicher Ertrag

0.00

0.00

Ausserordentliches Ergebnis

0.00

0.00

Gesamtergebnis Erfolgsrechnung

-69'400.00

134'175.09

(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)

Abfall

2.3.6 Abfall

Rechnung 2018

Budget 2018

Rechnung 2017

Betrieblicher Aufwand

30	Personalaufwand	0.00	0.00	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	249'110.50	280'000.00	249'857.55
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	477.00	600.00	477.05
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	70'277.60	60'000.00	61'526.65
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Betrieblicher Aufwand	319'865.10	340'600.00	311'861.25

Betrieblicher Ertrag

40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	374'187.34	344'000.00	361'407.27
43	Verschiedene Erträge	0.00	1'000.00	0.00
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	0.00	1'500.00	0.00
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Betrieblicher Ertrag	374'187.34	346'500.00	361'407.27

Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit

		54'322.24	5'900.00	49'546.02
--	--	-----------	----------	-----------

34 Finanzaufwand

44 Finanzertrag

Ergebnis aus Finanzierung

Operatives Ergebnis

		54'668.24	6'200.00	49'574.02
--	--	-----------	----------	-----------

38 Ausserordentlicher Aufwand

48 Ausserordentlicher Ertrag

Ausserordentliches Ergebnis

Gesamtergebnis Erfolgsrechnung

(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)

		54'668.24	6'200.00	49'574.02
--	--	-----------	----------	-----------

Bilanz

3	Bilanz	1.1.2018	Zuwachs	Abgang	31.12.2018
1	Aktiven	24'401'458.76	50'996'325.21	50'828'456.65	24'569'327.32
10	Finanzvermögen	14'209'360.76	49'369'346.81	50'053'774.50	13'524'933.07
100	Flüssige Mittel u. kurzfrist. Geldanlagen	3'440'880.07	16'795'397.74	17'260'413.08	2'975'864.73
101	Forderungen	5'042'753.53	32'249'018.05	32'422'769.86	4'869'001.72
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	370'531.56	178'723.87	370'531.56	178'723.87
107	Finanzanlagen	623'220.00	111'140.00	60.00	734'300.00
108	Sachanlagen FV	4'731'975.60	35'067.15		4'767'042.75
14	Verwaltungsvermögen	10'192'098.00	1'626'978.40	774'682.15	11'044'394.25
140	Sachanlagen VV	9'813'012.15	1'603'774.70	756'877.50	10'659'909.35
142	Immaterielle Anlagen		23'203.70	12'628.70	10'575.00
144	Darlehen	339'084.85		5'175.95	333'908.90
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	40'001.00			40'001.00
2	Passiven	24'401'458.76	16'364'264.87	16'196'396.31	24'569'327.32
20	Fremdkapital	3'548'966.51	14'861'210.23	15'457'275.69	2'952'901.05
200	Laufende Verbindlichkeiten	1'117'479.15	13'711'054.51	14'418'877.84	409'655.82
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	900'000.00		900'000.00	
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	96'640.35	109'506.02	96'640.35	109'506.02
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	1'023'940.00	1'000'000.00		2'023'940.00
209	Verbindlichk.ggü.SF u.Fonds im FK	410'907.01	40'649.70	41'757.50	409'799.21
29	Eigenkapital	20'852'492.25	1'503'054.64	739'120.62	21'616'426.27
290	Verpfl.(+), Vorschüsse(-)ggü.Spezialfin.	5'027'025.80	158'534.74	20'210.00	5'165'350.54
293	Vorfinanzierungen	8'769'512.08	597'521.00	5'357.30	9'361'675.78
294	Reserven	211'293.00	33'445.58		244'738.58
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	2'156'245.50			2'156'245.50
299	Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	4'688'415.87	713'553.32	713'553.32	4'688'415.87

Erfolgsrechnung

4 Funktionen

	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4.1	12'773'075.14	12'773'075.14	12'921'300.00	12'921'300.00	12'650'774.91	13'364'328.23
ERFOLGSRECHNUNG					713'553.32	
Ertragsüberschuss						
00	1'291'992.69	105'678.40	1'327'400.00	105'200.00	1'272'891.91	98'813.00
Allgemeine Verwaltung		1'186'314.29		1'222'200.00		1'174'078.91
Nettoaufwand						
1	395'475.16	324'305.00	360'100.00	299'000.00	388'148.85	319'988.45
Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung		71'170.16		61'100.00		68'160.40
Nettoaufwand						
2	3'174'279.78	207'536.95	3'061'700.00	255'500.00	3'005'362.24	231'803.35
Bildung		2'966'742.83		2'806'200.00		2'773'558.89
Nettoaufwand						
3	380'394.72	82'201.00	414'200.00	75'700.00	379'998.60	79'772.50
Kultur, Sport und Freizeit, Kirche		298'193.72		338'500.00		300'226.10
Nettoaufwand						
4	14'637.65	780.00	17'700.00	800.00	16'026.45	780.00
Gesundheit		13'857.65		16'900.00		15'246.45
Nettoaufwand						
5	3'186'448.61	164'334.65	3'255'100.00	153'000.00	3'162'679.85	155'829.97
Soziale Sicherheit		3'022'113.96		3'102'100.00		3'006'849.88
Nettoaufwand						
6	1'078'656.41	141'215.80	1'106'000.00	132'500.00	1'096'863.55	142'151.30
Verkehr und Nachrichtenübermittlung		937'440.61		973'500.00		954'712.25
Nettoaufwand						
7	1'916'914.49	1'703'678.04	1'775'900.00	1'645'600.00	2'054'714.91	1'845'283.36
Umweltschutz und Raumordnung		213'236.45		130'300.00		209'431.55
Nettoaufwand						
8	12'279.50	160'661.05	12'900.00	163'000.00	10'788.05	167'224.15
Volkswirtschaft		150'100.00		156'436.10		
Nettoertrag						
9	1'321'996.13	9'882'684.25	1'590'300.00	10'091'000.00	1'263'300.50	10'322'682.15
Finanzen und Steuern		8'560'688.12		9'059'381.65		
Nettoertrag			8'500'700.00			

4.1.1 Kommentar

0 Allgemeine Verwaltung

Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1'291'992.69	105'678.40	1'327'400.00	105'200.00	1'272'891.91	98'813.00
	1'186'314.29		1'222'200.00		1'174'078.91

Abweichung Rechnung 2018 zu Budget 2018		Abweichung Rechnung 2018 zu Rechnung 2017	
Absolut	%	Absolut	%
Aufwand	-35'407.31	Aufwand	19'100.78
Ertrag	478.40	Ertrag	6'865.40
Nettoaufwand	-35'885.71	Nettoaufwand	12'235.38

- 0110 Zusätzliche Kosten Regierungsstatthalteramt Versand Wahlmaterial Regierungs- und Grossratswahlen 2017
- 0120 -Weniger Entschädigung und Sitzungsgelder
-Weniger Auslagen über den Freien Ratskredit
- 0220 -Mehrkosten beim Personalaufwand, verursacht durch Personalwechsel auf der Bauverwaltung
-Minderaufwand bei Büromaterial und Bürogeräten

1 Öffentliche Sicherheit

Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
395'475.16	324'305.00	360'100.00	299'000.00	388'148.85	319'988.45
	71'170.16		61'100.00		68'160.40

Abweichung Rechnung 2018 zu Budget 2018		Abweichung Rechnung 2018 zu Rechnung 2017	
Absolut	%	Absolut	%
Aufwand	35'375.16	Aufwand	7'326.31
Ertrag	25'305.00	Ertrag	4'316.55
Nettoaufwand	10'070.16	Nettoaufwand	3'009.76

- 1400 -Mehrauslagen für Baubewilligungsgebühren, führt auch zu Mehreinnahmen
-Mehr Vermessungskosten Neubauten und rechtliche Beratung
- 1500 Die Spezialfinanzierung Feuerwehr ist ausgeglichen. Ein grosser Brandfall führt zu höheren Kosten von ca. Fr. 40'000.00

2 Bildung

Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3'174'279.78	207'536.95	3'061'700.00	255'500.00	3'005'362.24	231'803.35
	2'966'742.83		2'806'200.00		2'773'558.89

Abweichung Rechnung 2018 zu Budget 2018

Absolut		%		Abweichung Rechnung 2018 zu Rechnung 2017	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Absolut	%
112'579.78		3.68%	Aufwand	168'917.54	5.62%
-47'963.05		-18.77%	Ertrag	-24'266.40	-10.47%
160'542.83		5.72%	Nettoaufwand	193'183.94	6.97%

2110 bis

2130 -Gesamthaft höhere Beiträge an kantonale Lehrerlöhne (Vorbereitung/Einführung Lehrplan 21, höhere Stellvertretungskosten, höhere Kosten für Skilager, Landschulwochen und Schulreisen

-Gesamthaft weniger Aufwand für Skilager, Landschulwochen und Schulreisen

2120 Weniger Einnahmen Schulgelder von auswärtigen Schülern

2130 A.o. Kostenanteile für Schüler in andern Kantonen

2170 Höherer Aufwand für Gebäude wegen Instandstellung Umgebung nach

Fertigstellung Seniorenwohnungen (Nachkredit GR)

und a.o. Anpassung Elektroanlagen SH Schüpbberg

2180 Tieferer Kosten und Ertrag Tagesschule Ziegelried (weniger Schüler)

3 Kultur und Freizeit

Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
380'394.72	82'201.00	414'200.00	75'700.00	379'998.60	79'772.50
	298'193.72		338'500.00		300'226.10

Abweichung Rechnung 2018 zu Budget 2018

Absolut		%		Abweichung Rechnung 2018 zu Rechnung 2017	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Absolut	%
-33'805.28		-8.16%	Aufwand	396.12	0.10%
6'501.00		8.59%	Ertrag	2'428.50	3.04%
-40'306.28		-11.91%	Nettoaufwand	-2'032.38	-0.68%

3411 Tieferer Aufwand und etwas höhere Einnahmen beim Schwimmbad

4 Gesundheit

Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
14'637.65	780.00	17'700.00	800.00	16'026.45	780.00
	13'857.65		16'900.00		15'246.45

Abweichung Rechnung 2018 zu Budget 2018		Abweichung Rechnung 2018 zu Rechnung 2017	
Absolut	%	Absolut	%
Aufwand	-3'062.35	Aufwand	-1'388.80
Ertrag	-20.00	Ertrag	-
Nettoaufwand	-3'042.35	Nettoaufwand	-1'388.80

Keine nennenswerten Abweichungen

5 Soziale Wohlfahrt

Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3'186'448.61	164'334.65	3'255'100.00	153'000.00	3'162'679.85	155'829.97
	3'022'113.96		3'102'100.00		3'006'849.88

Abweichung Rechnung 2018 zu Budget 2018		Abweichung Rechnung 2018 zu Rechnung 2017	
Absolut	%	Absolut	%
Aufwand	-68'651.39	Aufwand	23'768.76
Ertrag	11'334.65	Ertrag	8'504.68
Nettoaufwand	-79'986.04	Nettoaufwand	15'264.08

5596 Ein Abgrenzungsrirtum des Regionalen Sozialdienstes 2017 führt 2018 zu einer positiven Korrektur
5799 Minderaufwand für den Lastenausgleich der kantonalen Sozialhilfe

6 Verkehr

Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1'078'656.41	141'215.80	1'106'000.00	132'500.00	1'096'863.55	142'151.25
	937'440.61		973'500.00		954'712.30

Abweichung Rechnung 2018 zu Budget 2018 Abweichung Rechnung 2018 zu Rechnung 2017

Absolut		%		Absolut		%	
Aufwand	-27'343.59	-2.47%	Aufwand	-18'207.14	-1.66%		
Ertrag	8'715.80	6.58%	Ertrag	-935.45	0.66%		
Nettoaufwand	-36'059.39	-3.70%	Nettoaufwand	-17'271.69	0.89%		

- 6150 -Die Mehrkosten bei den Löhnen werden durch die Rückzahlung von Kranken- und Unfall-
 gelder aufgefangen
 -Weniger Aufwand Betriebs- und Unterhaltsmaterial Strassen
 -Weniger Aufwand bei Betriebs- und Schmierstoffen
 -Weniger Aufwand Strom öffentliche Beleuchtung
 -Mehrkosten beim baulichen Unterhalt Strassen durch Dritte
 -Mehrkosten a.o Unterhalt öffentliche Beleuchtung
 -Mehrkosten Unterhalt Mobilen, Geräte, Fahrzeuge Werkhof
 -Höhere Gutschriften der Verrechnungen mit den Spezialfinanzierungen

7 Umwelt und Raumordnung

Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1'916'914.49	1'703'678.04	1'775'900.00	1'645'600.00	2'054'714.91	1'845'283.36
	213'236.45		130'300.00		209'431.55

Abweichung Rechnung 2018 zu Budget 2018 Abweichung Rechnung 2018 zu Rechnung 2017

Absolut		%		Absolut		%	
Aufwand	141'014.49	7.94%	Aufwand	-137'800.42	-6.71%		
Ertrag	58'078.04	3.53%	Ertrag	-141'605.32	-7.67%		
Nettoertrag	82'936.45	63.65%	Nettoertrag	3'804.90	1.82%		

- 7101 -Minderaufwand beim Material- und Verwaltungsaufwand
 -Minderaufwand Unterhalt Leitungsnetz, Hydranten
 - Minderaufwendungen bei den Abschreibungen, die aber jeweils aus dem Werterhalt entnommen werden

- 7101 -Mehraufwand Unterhalt Pumpwerke, Reservoir Leitungnetz und Hydranten
 -Mehrtrag von Anschlussgebühren, die gesamthaft in den Werterhalt eingelegt werden, dadurch Minderaufwand bei der ordentlichen Einlage in den Werterhalt
 -Der ordentliche Wasserverkauf entspricht dem Budgetbetrag. Durch einmalige Beträge für Bauwasser und Löschschutz wird auf diesem Konto ein massiver Einnahmenüberschuss ausgewiesen.
 -Die Wasserrechnung schliesst mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 103'866.50 ab
 7201 -Minderaufwand bei den Abschreibungen, die aber jeweils aus dem Werterhalt entnommen werden
 -Minderaufwand Beitrag an ARA Lyss – Limpachtal
 -Mehrtrag von Anschlussgebühren, die wie beim Wasser gesamthaft in den Werterhalt eingelegt werden, dadurch ein Minderaufwand bei der ordentlichen Einlage in den Werterhalt
 -Mehrtrag Abwassergebühren
 -Die Abwasserrechnung schliesst mit einer praktisch ausgeglichenen Rechnung ab
 7301 -Mehrtrag Abfallgebühren (analog 2017)
 -Minderaufwand Abfuhr- und Verwertungskosten Abfall
 -Mehraufwand interne Verrechnung (Mehraufwand Wegmeister)
 -Die Abfallrechnung schliesst mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 54'668.24 ab.
 7410 -Mehraufwand Anteil Betrieb Lyssbachverband

8 Volkswirtschaft

Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
12'279.50	160'661.05	12'900.00	163'000.00	10'788.05	167'224.15
148'381.55		150'100.00		156'436.10	

Abweichung Rechnung 2018 zu Budget 2018		Abweichung Rechnung 2018 zu Rechnung 2017	
Absolut		Absolut	
		%	
Aufwand	-620.50	-4.81%	1'491.45
Ertrag	-2'338.95	-1.43%	-6'563.10
Nettoertrag	-1'718.45	-1.14%	-8'054.55
			13.83%
			-3.92%
			4.00%

Keine nennenswerten Abweichungen

9 Finanzen und Steuern

Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1'321'996.13	9'882'684.25	1'590'300.00	10'091'000.00	1'263'300.50	10'322'682.15
8'560'688.12		8'500'700.00		9'059'381.65	

Abweichung Rechnung 2018 zu Budget 2018

Abweichung Rechnung 2018 zu Budget 2018			Abweichung Rechnung 2018 zu Rechnung 2017		
	Absolut	%		Absolut	%
Aufwand	-268'303.87	-16.87%	Aufwand	58'695.63	4.65%
Ertrag	-208'315.75	-2.06%	Ertrag	-439'997.90	-4.26%
Nettoertrag	59'988.12	0.71%	Nettoertrag	-498'693.53	-5.50%

- 9100 Tiefere Gemeindesteuereinnahmen bei den natürlichen wie auch den juristischen Personen, haben sich schon in der Budgetphase 2019 abgezeichnet. Die in der Hochrechnung vorgenommene Anpassung erweist sich im Nachhinein etwas zu tief.
- 9101 Höherer Ertrag bei den Grundstückgewinnsteuern wie auch auf den Steuern für Sonderveranlagungen.
- 9102 Die Liegenschaftssteuern sind etwas tiefer ausgefallen
- 9300 Gegenüber Vorjahr weiterer Minderertrag aus dem Finanzausgleich durch steigende Steuerkraft der Gemeinde
- 9630 Minderaufwand Liegenschaftlichen Finanzvermögen
- 9690 Mehrertrag durch Marktwertanpassungen Wertschriften

4.2 Investitionsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
		1'426'098.00	1'426'098.00	2'205'000.00	2'205'000.00	3'093'237.60	3'093'237.60
0	Allgemeine Verwaltung Nettoausgaben			20'000.00		1'859.00	1'859.00
1	Öff. Ordnung und Sicherheit, Verteidigung Nettoausgaben	26'601.00	26'601.00	230'000.00	230'000.00	122'623.60	122'623.60
2	Bildung Nettoausgaben	377'994.30	377'994.30	448'000.00	448'000.00	102'727.50	69'000.00 33'727.50
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche Nettoausgaben Nettoeinnahmen		5'175.95	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 Nettoausgaben	108'310.95	108'310.95	362'000.00	362'000.00	138'291.50	90'468.00 47'823.50
7	Umweltschutz und Raumordnung Nettoausgaben	737'682.50	17'453.90 720'228.60	1'020'000.00	1'020'000.00	1'536'461.35	1'536'461.35
8	Volkswirtschaft Nettoausgaben	142'379.40	10'500.00 131'879.40	85'000.00	85'000.00	40'000.00	40'000.00
9	Finanzen und Steuern Nettoeinnahmen	33'129.85 1'359'838.30	1'392'968.15	2'205'000.00	2'205'000.00	1'112'017.05 869'203.50	1'981'220.55

5 Sachgruppen

	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5.1 Erfolgsrechnung						
Ertragsüberschuss	12'739'629.56	12'773'075.14	12'921'300.00	12'921'300.00	12'650'774.91	13'364'328.23
					713'553.32	
3 Aufwand	12'614'540.40		12'908'900.00		12'273'257.30	
30 Personalaufwand	2'011'200.75		1'995'300.00		1'927'048.70	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'428'235.41		2'510'600.00		2'433'300.00	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	507'542.05		613'300.00		495'658.45	
34 Finanzaufwand	79'851.10		113'500.00		94'160.00	
Einlagen in Fonds und						
35 Spezialfinanzierungen	597'521.00		600'400.00		597'172.00	
36 Transferaufwand	6'866'471.51		6'673'000.00		6'638'053.15	
38 Ausserordentlicher Aufwand	33'445.58		306'300.00			
39 Interne Verrechnungen	90'273.00		96'500.00		87'865.00	
4 Ertrag	12'752'865.14		12'791'100.00		13'364'328.23	
40 Fiskalertrag	9'138'105.30			9'442'500.00		9'451'951.50
41 Regalien und Konzessionen	158'870.90			160'000.00		164'925.00
42 Entgelte	2'178'724.09			1'948'700.00		2'384'847.01
43 Verschiedene Erträge		8'910.00		11'000.00		9'260.00
44 Finanzertrag		450'484.95		351'300.00		431'212.85
45 Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen		16'162.30		43'600.00		4'238.70
46 Transferertrag		711'334.60		737'500.00		830'028.17
49 Interne Verrechnungen		90'273.00		96'500.00		87'865.00
9 Abschlusskonten	158'534.74	20'210.00	12'400.00	130'200.00	377'517.61	
90 Abschluss Erfolgsrechnung	158'534.74	20'210.00	12'400.00	130'200.00	377'517.61	

	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Ausgaben	Einnahmen	Aufwand	Einnahmen	Aufwand	Einnahmen
5.2 Investitionsrechnung	1'426'098.00	1'426'098.00	2'205'000.00	2'205'000.00	3'093'237.60	3'093'237.60
Investitionsausgaben	1'426'098.00		2'205'000.00		3'093'237.60	
50 Sachanlagen	1'297'699.25		2'205'000.00		1'907'731.70	
51 Investitionen auf Rechnung Dritter						
52 Immaterielle Anlagen	95'268.90				33'488.85	
54 Darlehen						
55 Beteiligungen und Grundkapitalien					40'000.00	
56 Eigene Investitionsbeiträge						
57 Durchlaufende Investitionsbeiträge						
59 Übertrag an Bilanz	33'129.85				1'112'017.05	
Investitionseinnahmen		1'426'098.00		2'205'000.00		3'093'237.60
60 Übertrag.Sachanlagen ins Finanzvermögen						
61 Rückerstattungen						
62 Abgang immaterielle Anlagen						
63 Investitionsbeiträge f.eigene Rechnung		27'953.90				159'468.00
64 Rückzahlung von Darlehen		5'175.95				952'549.05
65 Übertragung von Beteiligungen						
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge						
67 Durchlaufende Investitionsbeiträge						
69 Übertrag an Bilanz		1'392'968.15		2'205'000.00		1'981'220.55
Nettoinvestitionen	1'359'838.30		2'205'000.00		869'203.50	

6 Geldflussrechnung

Bezeichnung	CHF	
	2018	2017
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit		
Ertragsüberschuss / (-) Aufwandüberschuss	0.00	713'553.32
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	501'910.33	457'700.10
Abschreibungen Investitionsbeiträge	0.00	0.00
Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00
(-) Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00
Verluste aus Verkauf Finanzanlagen FV und Übertragung Finanzanlagen FV ins VW /		
(-) Gewinne aus Verkauf Finanzanlagen FV		
Verluste aus Verkauf Sachanlagen FV und Übertragung Sachanlagen FV ins VW /		
(-) Gewinne aus Verkauf Sachanlagen FV	0.00	0.00
(-) Wertberichtigungen Anlagen FV / Wertberichtigungen Anlagen FV	-111'080.00	-90'060.00
Wertberichtigungen Darlehen/Beteiligungen VW	0.00	0.00
(-) Aufwertung VW	0.00	0.00
Abnahme/(-) Zunahme Forderungen	133'525.51	211'070.88
Abnahme/(-) Zunahme Vorräte	0.00	0.00
Abnahme/(-) Zunahme aktive Rechnungsabgrenzungen	191'807.69	-167'855.36
(-) Abnahme/Zunahme Laufende Verbindlichkeiten	-305'256.38	262'009.75
(-) Abnahme/Zunahme kurzfr. Rückstellungen	0.00	0.00
Zunahme/(-) Abnahme passive Rechnungsabgrenzungen	12'865.67	30'954.00
(-) Abnahme/Zunahme langfr. Rückstellungen	0.00	0.00
(-) Abnahme/Zunahme übrige Spezialfinanzierungen	0.00	0.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit Einwohnergemeinde (allg. Haushalt)	423'772.82	995'230.93
Geldfluss Wasserversorgung		
Ertragsüberschuss / (-) Aufwandüberschuss	103'866.50	134'385.20
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	0.00	0.00
(-) Aufwertung VW	0.00	0.00
Abnahme/(-) Zunahme Forderungen	5'547.72	41'298.90
Abnahme/(-) Zunahme aktive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
Abnahme/(-) Zunahme Vorräte	0.00	0.00
(-) Abnahme/Zunahme Laufende Verbindlichkeiten	-17'397.80	11'239.70

6 Geldflussrechnung

CHF CHF

Bezeichnung	2018	2017
(-) Abnahme/Zunahme passive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
Zunahme/(-) Abnahme Vorfinanzierung Werferhalt	242'152.00	242'152.00
(-) Abnahme/Zunahme übrige Vorfinanzierungen	0.00	0.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit Wasserversorgung	334'168.42	429'075.80
Geldfluss Abwasserentsorgung		
(-) Aufwandüberschuss / Ertragsüberschuss	-545.95	134'175.09
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	5'357.30	4'238.70
Abschreibungen Investitionsbeiträge	0.00	0.00
(-) Aufwertung VV	0.00	0.00
Abnahme/(-) Zunahme Forderungen	32'778.08	38'689.45
Abnahme/(-) Zunahme aktive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
Abnahme/(-) Zunahme Vorräte	0.00	0.00
Zunahme/(-) Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	10'072.70	10'521.60
(-) Abnahme/Zunahme passive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
Zunahme/(-) Abnahme Vorfinanzierung Werferhalt	350'011.70	350'781.30
(-) Abnahme/Zunahme übrige Vorfinanzierungen	0.00	0.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit Abwasserentsorgung	397'673.83	538'406.14
Geldfluss Abfall		
Ertragsüberschuss / (-) Aufwandüberschuss	54'668.24	49'574.02
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	477.05	477.05
Abschreibungen Investitionsbeiträge	0.00	0.00
(-) Aufwertung VV	0.00	0.00
(-) Zunahme/Abnahme Forderungen	-3'534.50	-32'534.60
Abnahme/(-) Zunahme aktive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
Abnahme/(-) Zunahme Vorräte	0.00	0.00
(-) Abnahme/Zunahme Laufende Verbindlichkeiten	-532.65	11'005.65
(-) Abnahme/Zunahme passive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
(-) Abnahme/Zunahme Vorfinanzierungen	0.00	0.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit Abfall	51'078.09	28'522.12

6 Geldflussrechnung

CHF CHF

Bezeichnung	2018	2017
Geldfluss Feuerwehr		
(-) Aufwandüberschuss / Ertragsüberschuss	-19'664.05	59'383.30
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33'243.00	33'242.60
Abschreibungen Investitionsbeiträge	0.00	0.00
(-) Aufwertung VV	0.00	0.00
Abnahme/(-) Zunahme Forderungen	5'435.00	-5'435.00
Abnahme/(-) Zunahme aktive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
Abnahme/(-) Zunahme Vorräte	0.00	0.00
Zunahme/(-) Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	1'544.95	-5'684.45
(-) Abnahme/Zunahme passive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
(-) Abnahme/Zunahme Vorfinanzierungen	0.00	0.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit Feuerwehr	20'558.90	81'506.45
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit Gemeindebetriebe	803'479.24	1'077'509.91
Total Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit	1'227'252.06	2'072'740.84
Geldfluss aus Investitionstätigkeit		
Zahlungen für Nettoinv. Sachanlagen + Immat. Anlagen+ Investitionsbeiträge VV	-664'202.45	-201'177.70
(-) Auszahlungen für Darlehen/Beteiligungen VV	0.00	-40'000.00
Einzahlung für Darlehen/Beteiligungen VV	5'175.95	952'549.05
(-) Kauf Sachanlagen FV	0.00	0.00
Verkauf Sachanlagen FV	0.00	0.00
(-) Investitionen Sachanlagen FV	-35'983.15	-47'803.10
(-) Kauf kurzfristige Finanzanlagen FV	0.00	0.00
Verkauf kurzfristige Finanzanlagen FV	0.00	0.00
(-) Kauf langfristige Finanzanlagen FV	0.00	0.00
Verkauf langfristige Finanzanlagen FV	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit Einwohnergemeinde (allg. Haushalt)	-695'009.65	663'568.25
Geldfluss Wasserversorgung		
Zahlungen für Nettoinvestitionen VV Wasserversorgung	-255'319.70	-397'247.40

6 Geldflussrechnung

Bezeichnung	CHF	
	2018	2017
Geldfluss aus Investitionstätigkeit Wasserversorgung	-255'319.70	-397'247.40
Geldfluss Abwasserentsorgung		
Zahlungen für Nettoinvestitionen VV Abwasserentsorgung	-821'744.70	-659'074.45
Geldfluss aus Investitionstätigkeit Abwasserentsorgung	-821'744.70	-659'074.45
Geldfluss Abfall		
Zahlungen für Nettoinvestitionen VV Abfall	-19'012.55	61.50
Geldfluss aus Investitionstätigkeit Abfall	-19'012.55	61.50
Geldfluss Elektrizität		
Zahlungen für Nettoinvestitionen VV Elektrizität	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit Elektrizität	0.00	0.00
Geldfluss Feuerwehr		
Zahlungen für Nettoinvestitionen VV Feuerwehr	0.00	-122'623.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit Feuerwehr	0.00	-122'623.00
Geldfluss Gemeindebetrieb 6		
Zahlungen für Nettoinvestitionen VV Gemeindebetrieb 6	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit Gemeindebetrieb 6	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit Gemeindebetriebe	-1'096'076.95	1'179'006.35
Total Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-1'791'086.60	-515'438.10
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		
(-) Abnahme/ Zunahme Kontokorrente mit Dritten	-73.00	1'060.80
Aufnahme kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
(-) Rückzahlung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-900'000.00	-950'000.00
Aufnahme langfristige Finanzverbindlichkeiten	1'000'000.00	0.00

6 Geldflussrechnung

Bezeichnung	CHF	CHF
	2018	2017
(-) Rückzahlung langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
(-) Abnahme/Zunahme Stiftungen, Legate, Zuwendungen im FK sowie Fonds im FK	-1'107.80	-40'825.75
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit Einwohnergemeinde (allg. Haushalt)	98'819.20	-991'886.55
Total Geldfluss (alle)	-465'015.34	565'416.19
Bestand Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen 1.1.	3'440'880.07	2'875'463.88
Bestand Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen 31.12.	2'975'864.73	3'440'880.07
Kontrollrechnung: Differenz	0.00	0.00

7 Finanzkennzahlen

7.1 Gesamthaushalt

Kennzahl	Rechnung 2018	Durchschnitt 2016 - 2018	Kommentar/Interpretation
Nettoverschuldungsquotient	-121.68%	-114.04%	Nettoschulden in % des Fiskalertrages Richtwert: < 100% gut
Selbstfinanzierungsgrad	92.71%	140.26%	Selbstfinanzierung in % der Nettoinvestitionen Richtwert: > 100% ideal
Zinsbelastungsanteil	-0.37%	-0.29%	Nettozinsen in % des Laufenden Ertrages Richtwert: 1 - 3% ist mittlere Belastung
Bruttoverschuldungsanteil	19.22%	22.79%	Bruttoschuld in % des Laufenden Ertrages Richtwert: < 50% = sehr gut
Investitionsanteil	10.90%	13.32%	Bruttoinvestitionen in % der Gesamtausgaben Richtwert: < als 10% = schwache Investitionstätigkeit
Kapitaldienstanteil	3.64%	3.50%	Kapitaldienst in % des laufenden Ertrages Richtwert: < 5% gilt als tiefe Belastung
Nettoschuld in Franken pro Einwohner	-2'817.00	-2'722.00	Ein negativer Wert entspricht einem Nettovermögen pro Einwohner
Selbstfinanzierungsanteil	9.96%	14.32%	Selbstfinanzierung in % des Fiskalertrages Richtwert: zwischen 10 - 20% ist ideal
Bilanzüberschussquotient	53.96%	47.80%	Bilanzüberschuss in % des Fiskalertrages Richtwert: > 30% für Gemeinden 2'000 bis 10'000 Einwohner
Nettozinsbelastungsanteil	-3.63%	-3.38%	Finanzaufwand netto in % des Steuerertrages Richtwert: 0 - 4% = sehr tiefe Belastung
Massgebendes Eigenkapital pro Einw.	Fr. 1'890.00	Fr. 1'824.00	Unter Fr. 2'000.00 nur geringes Eigenkapital

7.2 Allgemeiner Haushalt

Selbstfinanzierungsgrad	72.03%	491.50%*	Selbstfinanzierung in % der Nettoinvestitionen Richtwert: > 100% ideal * 2017 läuft Rückzahlung Darlehen MediZentrum über die Investitionsrechnung
Bilanzüberschussquotient	53.96%	49.78%	Bilanzüberschuss in % des Fiskalertrages Richtwert: > 30% für Gemeinden 2'000 bis 10'000 Einwohner

7.3 Spezialfinanzierung Wasser

Kennzahl	Rechnung 2018	Durchschnitt 2016 - 2018	Kommentar/Interpretation
Selbstfinanzierungsgrad	141.04%	65.14%	Selbstfinanzierung in % der Nettoinvestitionen Richtwert: > 100% ideal
Kostendeckungsgrad	128.45%	130.67%	Aufwand in % des Ertrages > 100% = Ertragsüberschuss
Werterhaltungsquote	20.58%	19.39%	Bestand Werterhalt in % des Wiederbeschaffungswertes

7.4 Spezialfinanzierung Abwasser

Kennzahl	Rechnung 2018	Durchschnitt 2016 - 2018	Kommentar/Interpretation
Selbstfinanzierungsgrad	31.15%	39.75%	Selbstfinanzierung in % der Nettoinvestitionen Richtwert: > 100% ideal
Kostendeckungsgrad	99.94%	108.73%	Aufwand in % des Ertrages > 100% = Ertragsüberschuss
Werterhaltungsquote	12.75%	11.88%	Bestand Werterhalt in % des Wiederbeschaffungswertes

7.5 Spezialfinanzierung Abfall

Kennzahl	Rechnung 2018	Durchschnitt 2016 - 2018	Kommentar/Interpretation
Kostendeckungsgrad	117.09%	106.55%	Aufwand in % des Ertrages > 100% = Ertragsüberschuss
Selbstfinanzierungsgrad	0.00%	262.4%	Selbstfinanzierung in % der Nettoinvestitionen Richtwert: > 100% = Ideal 2018 keine Investitionen

7.6 Spezialfinanzierung Feuerwehr

Kennzahl	Rechnung 2018	Durchschnitt 2016 - 2018	Kommentar/Interpretation
Kostendeckungsgrad	91.54%	122.06%	Aufwand in % des Ertrages > 100% = Ertragsüberschuss
Selbstfinanzierungsgrad	0.00%	75.54%	Selbstfinanzierung in % der Nettoinvestitionen Richtwert: > 100% = Ideal 2018 keine Investitionen

8 Abschliessende Beurteilung

Der Allgemeine Haushalt schliesst mit einem kleinen Ertragsüberschuss von **Fr. 33'445.58**. Weil die Nettoinvestitionen höher als die Abschreibungen sind, muss der Ertragsüberschuss von **Fr. 33'445.58** als a.o. Abschreibung in Form einer Einlage in die finanzpolitische Reserve verbucht werden. Dies führt zu einem ausgeglichenen Rechnungsabschluss. Im Budget wird der Ertragsüberschuss von Fr. 306'300.00 ebenfalls der finanzpolitischen Reserve zugeführt.

Bereits anlässlich der Hochrechnung im Herbst hat man festgestellt, dass im Rechnungsjahr 2018 weniger Steuern als budgetiert anfallen werden. Die Zahlen wurden entsprechend angepasst. Statt mit einem Ertragsüberschuss von den erwähnten Fr. 306'300.00 rechnete man in der Hochrechnung mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 30'000.00, der ebenfalls der finanzpolitischen Reserve zugeführt wurde. Das Resultat gegenüber dem Budget ist somit um Fr. 272'854.42 schlechter ausgefallen. Die Abweichung gegenüber der Hochrechnung beträgt +Fr. 3'400.00.

Die grösste Einbusse ist mit –Fr. 367'000.00 bei den Allgemeinen Gemeindesteuern erfolgt und hier namentlich bei den Einkommenssteuern und Passiven Steuerteilungen der Natürlichen Personen. Der Trend für höhere Gewinn- und Kapitalsteuern Juristischer Personen scheint sich zu bestätigen. Zugleich haben aber 2018 in diesem Bereich auch die Passiven Steuerteilungen zugenommen. Die Einnahmen aus Grundstückgewinnsteuern und Sonderveranlagungen zeigen auch 2018 Mehreinnahmen von Fr. 53'000.00. Nach wie vor, sind diese Einnahmen schwierig zu budgetieren.

Die jedes Jahr steigende Steuerkraft unserer Gemeinde hat zur Folge, dass auch die Beiträge aus dem kantonalen Finanzausgleich sinken. Gegenüber dem Vorjahr beträgt die Reduktion Fr. 129'000.00, was aber im Budget berücksichtigt wurde.

Die Kostenbudgets wurden durch die Ressorts erneut gut eingehalten. Der Sach- und Betriebsaufwand liegt um Fr. 82'400.00 unter dem Budget. Die meisten Sachgruppen liegen unter dem Budget. Überschreitungen sind begründet.

Die Nettoinvestitionen betragen Fr. 1'359'838.30, budgetiert waren Fr. 2'205'000.00. Verschiedene Investitionsvorhaben konnten aus Planungs-, Kapazitäts- oder andern Gründen (noch) nicht wie vorgesehen realisiert werden. Einige Beispiele siehe unter Pt. 1.1.3.

Im Jahr 2018 wurde ein Darlehen von Fr. 900'000.00 bei der SUVA zur Rückzahlung fällig. In Anbetracht des hohen zukünftigen Kapitalbedarfs durch die hohen geplanten Investitionen wurde das Darlehen zu günstigen Konditionen auf 1 Mio. Franken aufgestockt und in eine fünf-, resp. zehnjähriges Tranche aufgeteilt.

Die Finanzen der Gemeinde Schüpfen sind weiterhin gesund, auch wenn 2018 die Erwartungen gemäss Budget nicht ganz erfüllt wurden. Es gilt jetzt wie üblich im Rahmen der Finanzplanung bis im Herbst die relevante Elemente zu analysieren (darunter auch eine zweckmässige Einschätzung der finanziellen Auswirkungen aus der laufenden Ortsplanung Revision) und daraus die richtigen Schlussfolgerungen zu ziehen.

9 Antrag der Exekutive

Genehmigung

Die Jahresrechnung 2018 der Einwohnergemeinde Schüpfen wird mit folgendem Ergebnis verabschiedet und der Gemeindeversammlung zur Genehmigung unterbreitet:

Erfolgsrechnung	Aufwand Gesamthaushalt	Fr. 12'634'750.40
	Ertrag Gesamthaushalt	Fr. 12'773'075.14
	Ertragsüberschuss	Fr. 138'324.74
davon	Aufwand Allgemeiner Haushalt	Fr. 10'836'838.70
	Ertrag Allgemeiner Haushalt	Fr. 10'836'838.70
	Aufwand/Ertragsüberschuss	Fr. 0.00
	Aufwand SF Feuerwehr	Fr. 232'558.40
	Ertrag SF Feuerwehr	Fr. 212'894.35
	Aufwandüberschuss	Fr. 19'664.05
	Aufwand SF Wasser	Fr. 365'053.75
	Ertrag SF Wasser	Fr. 468'920.25
	Ertragsüberschuss	Fr. 103'866.50
	Aufwand SF Abwasser	Fr. 860'224.45
	Ertrag SF Abwasser	Fr. 859'678.50
	Aufwandüberschuss	Fr. 545.95
	Aufwand SF Abfall	Fr. 319'865.10
	Ertrag SF Abfall	Fr. 374'533.34
	Ertragsüberschuss	Fr. 54'668.24
Investitionsrechnung	Ausgaben	Fr. 1'392'968.15
	Einnahmen	Fr. 33'129.85
	Nettoinvestitionen	Fr. 1'359'838.30
Nachkredite	gem. separater Liste	

Antrag

Der Gemeindeversammlung wird beantragt, die Jahresrechnung 2018 zu genehmigen.

Schüpfen, 23. April 2019

Der Gemeindepräsident: Der Gemeindeschreiber: Präsidentin Finanzkommission: Der Finanzverwalter:

Bericht des Rechnungsprüfungsorgans zur Jahresrechnung 2018
an die Gemeindeversammlung der

Einwohnergemeinde Schüpfen, Schüpfen

Als Rechnungsprüfungsorgan haben wir die Jahresrechnung der Einwohnergemeinde Schüpfen, bestehend aus Berichterstattung, Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung, Geldflussrechnung und Anhang für das am 31. Dezember 2018 abgeschlossene Rechnungsjahr geprüft. Die Revision der Vorjahresangaben ist von einem anderen Rechnungsprüfungsorgan vorgenommen worden. In seinem Bericht vom 27. April 2018 hat dieses eine nicht modifizierte Prüfungsaussage abgegeben.

Verantwortung des Gemeinderates

Der Gemeinderat ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet die Ausgestaltung, Implementierung und Aufrechterhaltung eines internen Kontrollsystems mit Bezug auf die Aufstellung der Jahresrechnung, die frei von wesentlichen falschen Angaben als Folge von Verstössen oder Irrtümern ist. Darüber hinaus ist der Gemeinderat für die Anwendung sachgemässer Rechnungslegungsmethoden sowie die Vornahme angemessener Schätzungen verantwortlich.

Verantwortung des Rechnungsprüfungsorgans

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Wir haben unsere Prüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und der Arbeitshilfe für Rechnungsprüfungsorgane (AH RPO, Ausgabe 2016) vorgenommen. Die Prüfung haben wir so zu planen und durchzuführen, dass wir hinreichende Sicherheit gewinnen, ob die Jahresrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist.

Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen für die in der Jahresrechnung enthaltenen Wertansätze und sonstigen Angaben. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im pflichtgemässen Ermessen des Prüfers. Dies schliesst eine Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben in der Jahresrechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigt der Prüfer das interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der Jahresrechnung von Bedeutung ist, um die den Umständen entsprechenden Prüfungshandlungen festzulegen, nicht aber um ein Prüfungsurteil über die Wirksamkeit des internen Kontrollsystems abzugeben. Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden, der Plausibilität der vorgenommenen Schätzungen sowie eine Würdigung der Gesamtdarstellung der Jahresrechnung. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.

Prüfungsurteil

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31. Dezember 2018 abgeschlossene Rechnungsjahr den kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften.

Berichterstattung aufgrund weiterer gesetzlicher Vorschriften

Wir bestätigen, dass wir die Anforderungen an die Befähigung gemäss Art. 123 GV erfüllen und keine mit unserer Unabhängigkeit nicht vereinbare Sachverhalte vorliegen.

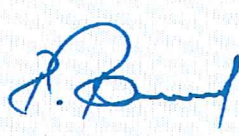
Wir beantragen, die Jahresrechnung per 31. Dezember 2018 mit Aktiven und Passiven von CHF 24'569'327.32 und einem Gesamtergebnis (Ertragsüberschuss) von CHF 138'324.74 zu genehmigen.

Burgdorf, 23. April 2019

BDO AG



Thomas Stutz
Leitender Revisor
Zugelassener Revisionsexperte



Bernhard Remund
Zugelassener Revisionsexperte

11 Genehmigung der Jahresrechnung

Das beschlussfassende Organ der Gemeinde Schüpfen hat die Jahresrechnung am 27. Mai 2019 gemäss dem vorstehenden Antrag des Gemeinderates vom 23. April 2019 genehmigt.

Schüpfen, 27. Mai 2019

Gemeinderat Schüpfen

Präsident: Sekretär:

12 Anhang

12.1 Regelwerk

12.1.1 Angewendetes Regelwerk

Der Rechnungsabschluss der Gemeinde Schüpfen ist in Übereinstimmung mit den geltenden kantonalen gesetzlichen Grundlagen erstellt worden.

Gemeindegesezt (GG, BSG 170.11)

Gemeindeverordnung (GV, BSG 170.111)

Direktionsverordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden (FHDV, BSG 170.511)

Diese orientieren sich gemäss Art. 70 Absatz 1 GG am Harmonisierten Rechnungslegungsmodell für die Kantone und Gemeinden, HRM2, laut Handbuch der Konferenz der Kantonalen Finanzdirektoren. Die kantonalen Bestimmungen weichen in einzelnen Bereichen von den Empfehlungen des HRM2 ab. Das Amt für Gemeinden und Raumordnung stellt eine Auflistung dieser Ausnahmen zur Verfügung unter www.be.ch/gemeinden > HRM2 > Praxishilfen.

12.1.2 Bewertung Finanzvermögen

Vermögenswerte im Finanzvermögen werden bilanziert, wenn sie einen künftigen Nutzen erbringen und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann. Sie werden bei erstmaliger Bilanzierung zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten bilanziert. Entstehen der Gemeinde keine Kosten, wird zum Verkehrswert zum Zeitpunkt des Zugangs bilanziert. Folgebewertungen erfolgen zum Verkehrswert am Bilanzstichtag, wobei eine systematische Neubewertung bei Liegenschaften mit Ausnahme von Baurechten mind. alle fünf Jahre oder bei Änderungen des amtlichen Wertes, bei allen andern Vermögenswerten jährlich erfolgt. Die Bilanzwerte sind bei eingetretenen dauerhaften Wertminderungen oder Verlusten sofort zu berichtigen.

Bewertung Finanzanlagen

Das Finanzvermögen wurde gemäss Anhang 1 der Gemeindeverordnung (GV) per 1. Januar 2015 bewertet. Die Neubewertungsreserve beläuft sich per 31. Dezember 2018 auf Fr. 2'156'245.50

Bilanzkonto	alter Buchwert	Aufwertung	neuer Buchwert	Bewertungsmethode	letztmalige Bewertung
Aktien	Fr. 623'220.00	Fr. 111'080.00	Fr. 734'300.00	Kurswert	31.12.2018
Grundstücke	Fr. 955'987.10	Fr. 0.00	Fr. 955'987.10	Bewertung 31.12.2015	31.12.2015
Gebäude	Fr. 3'775'988.50	Fr. 35'067.15	Fr. 3'811'055.65	Bestand Bilanz 31.12.2018	31.12.2015

12.1.3 Bewertung Verwaltungsvermögen

Vermögenswerte im Verwaltungsvermögen werden bilanziert, wenn sie einen künftigen mehrjährigen öffentlichen Nutzen hervorbringen und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann. Sie werden zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten nach der Nettomethode bilanziert und nach der definitiven Nutzungsdauer linear abgeschrieben. Entstehen der Gemeinde keine Kosten, wird zum Verkehrswert zum Zeitpunkt des Zugangs bilanziert. Die Bilanzwerte sind bei eingetretenen dauerhaften Wertminderungen oder Verlusten sofort zu berichtigen. Die geltenden Anlagekategorien und Nutzungsdauern sind in Anhang 2 GV umschrieben.

12.1.4 Aktivierungsgrenze

Der Gemeinderat hat die Aktivierungsgrenze für den Allgemeinen Haushalt wie auch die Spezialfinanzierungen auf Fr. 10'000.00 festgelegt.

12.1.5 Bestehendes Verwaltungsvermögen

Seit dem Übergang auf HRM2 im Jahr 2016 wird das bestehende Verwaltungsvermögen linear über 16 Jahre abgeschrieben. Davon ausgenommen sind die Positionen gem. Ziffer 4.1.3 der Übergangsbestimmungen der Gemeindeverordnung (GV).

12.2 Grundlagen der Jahresrechnung

Als Grundlage für die Jahresrechnung 2018 dienten das Budget 2018 und die Vorjahresrechnung 2017.

	Budget	Jahresrechnung
Gemeinderat	25.10.2017	25.04.2018
Bestätigungsbericht Rechnungsprüfungsorgan ROD		27.04.2018
Gemeindeversammlung	07.12.2017	30.05.2018

12.3 Eigenkapitalnachweis Einwohnergemeinde Schüpfen

in Tausend CHF

Eigenkapital per 01.01.2018		Veränderungsnachweis		Reduktion (-) durch		Eigenkapital per 31.12.2018	
	Fr.	Erhöhung (+) durch	Fr.		Fr.		Fr.
29 Eigenkapital	20'852		788		-24	29 Eigenkapital	21'616
290 Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	5'028	Einlagen in SF EK	158	Entnahmen aus SF EK	-19	290 Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	5'167
29000 SF Feuerwehr zweiseitig	1'417	9010.01		4510.xx	-20	29000 SF Feuerwehr zweiseitig	1'397
29001 SF Wasserversorgung	2'050	9010.11	104	9011.10	0	29001 SF Wasserversorgung	2'154
29002 SF Abwasserentsorgung	1'233	9010.21		9011.20	1	29002 SF Abwasserentsorgung	1'234
29003 SF Abfall	328	9010.31	54	9011.31	0	29003 SF Abfall	382
293 Vorfinanzierungen	8'769	Einlagen in Vorfinanzierungen	597	Entnahmen aus Vorfinanzierungen	-5	293 Vorfinanzierungen	9'361
29301 Wasserversorgung Werterhalt	3'970	3510.00	242	4510.xx	0	29301 Wasserversorgung Werterhalt	4'212
29302 Abwasserentsorgung Werterh.	4'799	3510.00	355	4510.xx	-5	29302 Abwasserentsorgung Werterhalt	5'149
294 Reserven	211	Einlagen	33	Entnahmen	0	294 Reserven	244
29400 Zusätzliche Abschreibungen	211	3894.01	33			29400 Zusätzliche Abschreibungen	244
296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen	2'156	Einlagen	0	Entnahmen	0	296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen	2'156
29600 Neubewertungsreserve FV	2'156				0	29600 Neubewertungsreserve FV	2'156
299 Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	4'688	Jahresergebnis Überschuss (+) Defizit (-)	0			299 Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	4'688

12.4 Rückstellungsspiegel

205 Kurzfristige Rückstellungen

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2018	Veränderung	Verwendung	Auflösung	Buchwert 31.12.2018	Kommentar
	keine					0.00	

208 Langfristige Rückstellungen

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2018	Veränderung	Verwendung	Auflösung	Buchwert 31.12.2018	Kommentar
	keine					0.00	

12.5 Beteiligungsspiegel

Beteiligungen (im Sinne der öffentlichen Aufgabenerfüllung)

Name, Sitz Rechtsform	Tätigkeitsgebiet	Nominalkapital (100% anteil)	Stimmanteil - E: Exekutive - L: Legislative	Wesentliche Beteiligte	Buchwert per 31.12.	Anschaffungs- wert	Wesentlich Beteiligung der Org.	Zahlungsströme Berichtsjahr	Spezifische Risiken
Gemeindeeigene Unternehmen (Anstalten) gem. Art. 64 Abs. 1 Bst. b GG									
Keine gemeindeeigenen Unternehmen									
Öffentlich-rechtliche Organisationen der interkommunalen Zusammenarbeit (Gemeindeverbände, Anstalten etc.)*									
ARA Region Lyss / Limpachthal	Abwasserreinigung		Vorst.: Stähli Ursula, Glauser J.D.	Lyss, Schüpfen, Grossaffoltern usw.	0	0	0 keine	Betriebsbeitr. 2018 Fr. 379'094.20	Haftung mit dem Verbandsvermögen
Gemeindeverband Seniorenzentrum Schüpfen	Wahrung Interesse betagter Menschen		3 Vorstandsmitgl., 5 Delegierte	Gden Grossaffoltern, Rapperswil, Schüpfen	0	0	0 keine	Gemeinde nicht tangiert	gemäss Art. 59 + 60 des Reglementes
Gemeindeverband Ausbild.zentrum für Sicherheit	Öffentliche Sicherheit (Feuerwehr, Zivilschutz)		Del.: Monika Stutz	20 Einwohner-Gden der Region	0	0	0 keine	Anteil Gde Schüpfen Fr. 51'939.40	gemäss Art. 41 + 42 des Reglementes
Gemeindeverband Regionaler Sozialdienst Schüpfen	individuelle Sozialhilfe in Vertretung der Gden		Vors.: Prack Marco, Delegierte	5 Einwohner-Gden der Region	0	0	0 keine	Anteil Gde Schüpfen Fr. 118'567.19	gemäss Art. 36 des Reglementes
Gemeindeverband Wasserversorgung	Wasserversorgung Zried, Schwanden + Shorn		Del.: Stähli Ursula	14 Gden oder Gde-Teile	0	0	0 keine	keine	gemäss Art. 31 - 33 des Reglementes
Gemeindeverband öffentl. Sicherheit Aarberg (GÖS)	Zivilschutz		Vorst: Stutz Monika, Dominique Feusi	16 Gden der Region	0	0	0 keine	Anteil Gde Schüpfen Fr. 51'939.40	gem. Art. 67 des Reglementes
Gemeindeverband Lyssbach	Unterhalt + Sanierung Lyssbach + Zuflüsse		Vors.: Stähli Ursula, Delegierte	5 Anstösser-Gden	0	0	0 keine	Anteil Gde Schüpfen Fr. 138'000.00	gem. Art. 20 des Reglementes
Gemeindeverband Kulturförderung Region Biel - Seeland - Berner Jura	Zusammenarbeit bei der Erfüllung öff. Aufgaben		Vorst.: M. Prack, Lottaz Beat	Gemeinden Seeland und Berner Jura	0	0	0 keine	Anteil Gde Schüpfen, Fr. 22'186.00	gem. Art. 60 - 63 des Reglementes
Gemeindeverband Anzeiger für das Amt Aarberg			Präs.: P. Gerber, Del.: Blunier, Prack	13 Gemeinden der Region Aarberg	0	0	0 keine	Zahlungen im Rahmen der Inserate	gem. Art. 55 des Reglementes
Juristische Personen des Privatrechts									
Seelandheim AG, Worben	Alters- und Pflegeheim	403'000	2.01%		1	1	1 keine		Veräusserungs - verbot bis 31.12.18
Wärmeverbund Schüpfen WLS	Schüpfen	40'000			40'000.00	40'000.00	keine	40000	
Spitex Seeland	DL Krankenpflege und Hauswirtschaft							Jahresbeitrag 100.00	
Mütter- und Väterberatung Kt. Bern	Säuglingsberatung							Jahresbeitrag 100.00	
Mitgliedschaften in einfachen Gesellschaften, Kollektiv- und Kommanditgesellschaften									
keine Mitgliedschaften									
Vertragliche Beziehungen zur Erfüllung von Gemeindeaufgaben									
keine Beziehungen									

12.6 Gewährleistungsspiegel

Name, Sitz, Rechtsform	Rechtsbeziehung	Angaben zu den gesicherten Leistungen (Art, Betrag, Verfall, Zinsangaben usw.)	Zahlungsströme im Berichtsjahr	Spezifische zusätzliche Angaben
Privatrechtliche Unternehmen (nach OR/ZGB)				
Fussballclub Schüpfen		Darlehensvertrag, Verfall 30.6.2029, 2%	Fr. 8'000.00	Fr. 8'000.00 Annuität
Öffentlich-rechtliche Unternehmen (nach Gemeindegesetz)				
keine				
Öffentlich-rechtliche Verträge				
Vita Sammelstiftung "Zürich"	Anschlussvertrag 8.11.2004	Nachschusspflicht bei Unterdeckung	147'066.00	Deckungsgrad 31.12.2018 = 103.5%
	Nachtrag 17.5.2016			
Weitere Verpflichtungen (Altlasten, Leasing usw.)				
Gemeindeanteil Lastenanteil Soziales		Anteil 2018 Fr. 1'203'000.00		Periodengerechte Abgrenzung
Ergänzungsleistungen, Familienzulage				

12.7 Anlagespiegel

Schöpfen

Anlagespiegel
Finanzvermögen

2018

		108 Finanzvermögen Sachanlagen					1089
		1080	1084	1086	1087	1089	
		Grundstücke unüberbaut	Gebäude Finanzvermögen	Mobilien des Finanz- vermögens	Anlagen im Bau Finanzvermögen	Übrige Sachanlagen FV	
Anschaffungskosten	Anlagewert	01.01. 2018	3'775'988.50				
	Zuwachs/ Zugänge	2018	35'067.15				
	Abgänge	2018					
	Umgliederungen	2018					
	Anlagewert	31.12. 2018	3'811'055.65	0.00	0.00	0.00	0.00
kumulierte Wertberichtigungen	Stand per	01.01. 2018					
	Wertminderungen	2018					
	Aufwertungen	2018					
	Umgliederungen	2018					
	Stand per	31.12. 2018	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Buchwerte	Buchwert netto	31.12. 2018	3'811'055.65	0.00	0.00	0.00	0.00
	davon Anlagen in Leasing	31.12. 2018					
	Versicherungswerte	31.12. 2018					

140 Sachanlagen Verwaltungsvermögen		1400	1401	1402	1403	1404	1405	1406	1407	1409
		Grundstücke unbeaut	Strassen/ Verkehrswege	Wasserbau	Tiefbauten übrige	Hochbauten	Waldungen/ Alpen	Mobilien	Anlagen im Bau	Übrige Sachanlagen* (ohne 14099)
Anschaffungskosten	Anlagewert	01.01. 2018	207'088.10		358'102.15	500'651.80		196'548.65	2'284'511.15	
	Zuwachs/ Zugänge	2018	107'022.65		88'406.30	203'108.55			966'476.75	
	Abgänge	2018								
	Umgliederungen	2018	3'309.10			-131'879.40		39'855.05	76'965.45	
	Anlagewert	31.12. 2018	317'419.85	0.00	446'508.45	571'880.95	0.00	236'403.70	3'327'953.35	0.00
kumulierte ordentliche Abschreibungen	Stand per	01.01. 2018	-9'885.10		-5'185.15	-37'774.80		-15'512.65		
	Planmässige Abschreibungen	2018	7'938.75		5'834.30	22'623.15		17'509.05		
	Ausserplanmässige Abschreibungen	2018								
	Wertkorrekturen	2018								
	Stand per	31.12. 2018	-17'823.85	0.00	-11'019.45	-60'397.95	0.00	-33'021.70	0.00	0.00
Buchwerte	Buchwert netto	31.12. 2018	299'596.00	0.00	435'489.00	511'483.00	0.00	203'382.00	3'327'953.35	0.00
	davon Anlagen in Leasing	31.12. 2018								
	Versicherungswerte	31.12. 2018								

* darin nicht enthalten ist das bestehende VV bei Einführung von HRM2:

Saldo per 01.01. 2016		Kumulierte Wertberichtigungen		Saldo per 31.12. 2018	
Allgemeiner Haushalt	6'805'615.48	14099.99	1'276'052.48	5'529'563.00	
Feuerwehr	433'776.00	14099.99	81'333.00	352'433.00	
Total	7'239'391.48		1'357'385.48	5'881'996.00	

			142 Immaterielle Anlagen VV				144 Darlehen VV 1441-1447 Darlehen	145 Beteiligungen VV 1452-1456 Beteiligungen	146 Investitionsbeiträge VV 1460-1469 Investitionen
			1420 Informatik	1427 Immat. Anlagen in Realisierung	1421 & 1429 übrige immaterielle Anlagen				
Anschaffungskosten	Anlagewert	01.01. 2018			0.00		339'084.85	40'001.00	
	Zuwachs/ Zugänge	2018							
	Abgänge	2018					5'175.95		
	Umgliederungen	2018			11'749.80				
	Anlagewert	31.12. 2018	0.00	0.00	11'749.80		333'908.90	40'001.00	0.00
kumulierte ordentliche Abschreibungen	Stand per	01.01. 2018							
	Planmässige Abschreibungen	2018			1'174.80				
	Ausserplanmässige Abschreibungen	2018							
	Wertkorrekturen	2018							
	Stand per	31.12. 2018	0.00	0.00	-1'174.80		0.00	0.00	0.00
Buchwerte	Buchwert netto	31.12. 2018	0.00	0.00	10'575.00		333'908.90	40'001.00	0.00
	davon Anlagen in Leasing	31.12. 2018							
	Versicherungswerte	31.12. 2018							

12.8 Verpflichtungskreditkontrolle per 31. Dezember 2018

Beschluss Datum	Or- gan	Kredit- summe	Rubrik-Nr.	Objekt	Kumulierte Ausgaben 01.01.2018	Investitions- ausgaben 2018	Kumulierte Ausgaben 31.12.2018	Kumulierte Einnahmen 01.01.2018	Investitions- einnahmen 2018	Kumulierte Einnahmen 31.12.2018	Saldo +Restsaldo -Überschr.	Abrechn.- Datum
29.10.2014	GR	33'000.00	0220.5060.02	HRM2, Einführung IT	30'068.50	1'859.00	31'927.50				1'072.50	14.11.2018
19.06.2018	GR	15'000.00	1120.5290.05	Umsetzung Tempo 30 restl. Dorf		10'601.00	10'601.00				4'399.00	
14.03.2018	GR	81'000.00	1400.5290.01	Erstvermarchung Los 6		16'000.00	16'000.00				65'000.00	
30.04.2014	GR	197'000.00	14099.01	Kindergarten III, Ausbau im Primarschulhaus	181'735.85		181'735.85				15'264.15	14.11.2018
01.02.2017	GR	102'589.00	1500.5060.01	Nissan Navara DoKa		100'171.60	100'171.60				2'417.40	14.11.2018
01.02.2017	GR	23'580.00	1500.5060.02	Ersatz Motorspritze		22'452.00	22'452.00				1'128.00	14.11.2018
16.02.2017	GR	46'000.00	2120.5060.01	Primarschule, 1. Tranche Pulte		45'193.70	45'193.70				806.30	14.11.2018
14.03.2018	GR	40'000.00	2130.5060.01	ICT, Ausbau Netzwerk Schulen		39'855.05	39'855.05				144.95	
17.08.2015	GR	30'000.00	2170.5040.05	Schulhaus Ziegelried; Sanierung Küche und WWC	30'987.90		30'987.90				-987.90	14.11.2018
30.05.2018	GV	890'000.00	2170.5040.06	OSZ, San. Fassade u. Aula		266'910.10	266'910.10				623'089.90	
30.08.2017	GR	50'000.00	2170.5040.08	OSZ Sägestr. 4, Akustik		48'623.80	48'623.80				1'376.20	14.11.2018
11.10.2017	GR	48'000.00	2170.5040.09	Verbesserung Schliesssysteme		55'463.55	55'463.55				2'790.00	
14.11.2018	GR	10'253.55		gemeindeeigene Liegenschaften								
19.06.2018	GR	15'200.00	2170.5040.10	SH Schüppberg, San. Toiletten		15'765.60	15'765.60				-565.60	
02.09.2015	GR	10'000.00	3420.5040.01	Schwimmbad, Sanierung Dach	10'870.25	39'257.60	50'127.85				3'072.15	14.11.2018
11.01.2017	GR	43'200.00										
19.09.2012	GV	214'000.00	6150.5010.02	Bergackenweg, San. Strasse	197'742.00		197'742.00	20'000.10		20'000.10	16'258.00	
07.12.2016	GV	230'000.00	6150.5010.03	Ziegelried; Strassenerneuerung nach GEP M15	3'309.10		3'309.10				226'690.90	
29.06.2016	GR	19'876.70	6150.5060.01	Werkhof; neuer Salzstreuer	19'876.65		19'876.65				-0.05	14.11.2018
20.05.2015	GV	163'000.00	14099.01	Oberholz - Winterswil; Sanierung Strasse	160'417.15		160'417.15				2'582.85	14.11.2018
01.02.2017	GR	14'400.00	6150.5010.05	Schwanden, zus.Verkehrsmas.		15'081.15	15'081.15				-681.15	14.11.2018
30.08.2017	GR	31'200.00	6150.5010.06	Ziegeleistr., Verkehrsmassn.	2'561.00	426.70	2'987.70				28'212.30	

Beschluss Datum	Or- gan	Kredit- summe	Rubrik-Nr.	Objekt	Kumulierte Ausgaben 01.01.2018	Investitions- ausgaben 2018	Kumulierte Ausgaben 31.12.2018	Kumulierte Einnahmen 01.01.2018	Investitions- einnahmen 2018	Kumulierte Einnahmen 31.12.2018	Saldo +Restsaldo -Überschr.	Abrechn.- Datum
04.04.2018	GR	107'402.55	6150.5010.07	Gsteig, Sanierung Strasse		107'022.65	107'022.65				379.90	
13.02.2019	GR	31'000.00	6150.5010.09	Schlattweg, Ersatz Holzbrücke		861.60	861.60				30'138.40	
16.11.2016	GR	27'700.00	6150.5040.01	San. Lifanlage Leimstrasse		27'684.15	27'684.15				15.85	14.11.2018
16.02.2017	GR	85'000.00	6191.5040.02	Werkhof, Streusalzsilos		85'663.00	85'663.00				-663.00	14.11.2018
20.05.2015	GR	112'200.00	6210.5090.02	Erweiterung Velobstelpätze Bahnhof	103'515.30		103'515.30			95'118.00	8'684.70	14.11.2018
02.12.2015	GV	2'400'000.00	7101.5031.02	Bernstr.-Lysstr., Erneuerung Wasserleitung	1'379'247.00		1'379'247.00				1'020'753.00	
10.09.2003	GR	45'000.00	7101.5031.01	Schutzzone Erdbächli	35'699.70		35'699.70				26'300.30	
04.12.2015	GR	17'000.00										
03.12.2014	GV	308'000.00	7101.5031.03	Bergackenweg, Ersatz Ltg	165'303.95		165'303.95				142'696.05	
05.12.2017	GV	526'500.00	7101.5031.04	Oberdorfstrasse, Ersatz Wasserleitung	51'040.30	227'908.35	278'948.65				247'551.35	
25.10.2017	GR	27'000.00	7101.5031.05	Kaltberg, Erschliessung Wasser	550.65	1'450.00	2'000.65				29'000.65	14.11.2018
16.02.2017	GR	16'500.00	7101.5031.07	Reservoir Bärenried, Abklärung	17'913.45	15'978.60	33'892.05				-9'692.05	
30.08.2017	GR	7'700.00										
14.08.2013	GR	130'000.00	7101.501.17	Hubel-Bundkofen, GEP M 14			84'304.55				45'695.45	14.11.2018
29.10.2014	GR	70'000.00	7101.501.18	Kanalisations-Ltg S'horn-Zried			66'122.95				3'877.05	14.11.2018
08.02.2009	Urne	2'300'000.00	14099.01	Schutzverband Lyssbach, Beitrag an Entlastungsstollen	1'932'000.00		1'932'000.00				368'000.00	
02.02.2011	GR	100'000.00	14099.01	Bundkofenbach, Projekt Wasserbauplan	59'627.55		59'627.55				40'372.45	
07.12.2016	GV	510'300.00	7201.5032.03	Ziegelried, Ers. Regenwasser-Ltg	301'460.70	88'406.30	389'867.00				120'433.00	
04.12.2018	GV	240'000.00	7201.5032.07	Schöneggweg, Trennsystem		56'196.40	56'196.40				183'803.60	
31.05.2016	GR	49'000.00	7201.5032.08	Bundkofen, Behebung Fehl- anschluss GEP M34	37'567.40		37'567.40				11'432.60	14.11.2018

Beschluss Datum	Or- gan	Kredit- summe	Rubrik-Nr.	Objekt	Kumulierte Ausgaben 01.01.2018	Investitions- ausgaben 2018	Kumulierte Ausgaben 31.12.2018	Kumulierte Einnahmen 01.01.2018	Investitions- einnahmen 2018	Kumulierte Einnahmen 31.12.2018	Saldo +Restsaldo -Überschr.	Abrechn.- Datum
03.12.2014	GV	269'000.00	7201.5032.09	Bergackenweg, Regenwasser- leitung GEP M24	179'306.90		179'306.90				89'693.10	
27.04.2016	GR	50'000.00	7201.5032.10	Bundkofen, Trenn- system GEP M20+21	785'198.10	200'987.30	986'185.40		6'000.00	6'000.00	1'526'814.60	
07.12.2016	GV	2'513'000.00	7201.5032.11	Kaltberg, Erschliessung GEP 38	11'819.10	35'034.55	46'853.65				-6'853.65	
25.10.2017	GR	27'000.00	7201.5032.13	San. Regenwasser-Ltg Mühlequ.	25'280.50		25'280.50				-5'280.50	
16.02.2017	GR	13'000.00	7201.5032.14	Bodenstr.-Leiernstr., Trennsyst.		43'051.10	43'051.10				1'948.90	
05.04.2017	GR	20'000.00	7301.5033.02	Sammelstelle Werkhof, San.		19'074.05	19'074.05				3'925.95	14.11.2018
04.04.2018	GR	45'000.00	7900.5290.02	Ortsplanungsrevision	33'488.85	45'464.20	78'953.05				81'046.95	
30.08.2017	GR	150'000.00	7900.5290.03	ÖREB, Einführung		23'203.7	23'203.70				1'796.30	
01.02.2017	GR	10'000.00	8796.5550.01	WLS AG, Aktien + Anschluss- gebühren	40'000.00	142'379.40	182'379.40		10'500.00	10'500.00	12'620.60	
14.09.2016	GR	25'000.00	+02	GEP-Massnahmen 14,15,24							31'987.95	
07.12.2016	GV	195'000.00	7201.....	Projekte	44'912.05		44'912.05				25'000.00	
08.08.2012	GR	76'900.00		Umsetzung GEP 22, Einführung Trennsystem Schöneeggweg							75'000	
11.10.2017	GR	25'000.00		Kanalfernsehen, Planungskred.							35'000.00	14.11.2018
05.04.2017	GR	75'000.00	10840.01	Küchensatz Sägestr. 6			38'655.10				-4'231.15	
16.02.2017	GR	35'000.00	10840.01	Wohnstock Dorfstr. 25, Einbau Zimmer in Dachgeschoss	10'064.00	35'067.15	45'131.15					
16.02.2017	GR	8'500.00										
30.08.2017	GR	32'400.00										

12.9 Nachkreditabelle (Beträge über Fr. 5'000.00)

Konto-Nr.	Bezeichnung	Budget	Rechnung	Kreditüberschreitung	Nachkredit			Begründung
					gebunden	Komp. GR	Komp. GV	
0110 313001	<u>Legislative</u> Dienstleistungen Dritter	4'000.00	12'805.50	8'805.50	8'805.50			a.o. hohe Kosten Registrarsstatthalteramt betr. Versand Wahlmaterial RR/GR-Wahlen 2017
0220 3053.01	<u>Allgemeine Dienste</u> AG-Beiträge an Unfallversicherung	8'500.00	13'698.95	5'198.95	5'198.95			zuwenig budgetiert, wegen Umlage von Personen von der privaten Versicherung in die teurere SUVA
3099.01	Übriger Personalaufwand	10'000.00	61'291.05	51'291.05		51'291.05		Personalwechsel auf der Bauverwaltung, u.a. musste externe Unterstützung beigezogen werden
1400 3130.03	<u>Allgemeines Rechtswesen</u> Baugewilligungsgebühren	20'000.00	28'267.60	8'267.60	8'267.60			mehr Baubewilligungskosten, werden weiterverrechnet (Kto. 1400.4210.02)
3132.01	Honorare ext. Beratung Fachexperten	5'000.00	19'663.80	14'663.80		14'663.80		höhere Kosten für Nachführung Vermessungswerk, werden weiterverrechnet
1500 3000.01	<u>Wehrdienste</u> Entschädigung, Tag- + Sitzungsgelder	60'000.00	76'312.20	16'312.20	16'312.20			hoher Soldaufwand wegen grossem Brandfall
3109.01	Übriger Material- + Verwaltungsaufw.	1'500.00	26'908.50	25'408.50	25'408.50			hoher Sachaufwand wegen grossem Brandfall
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien	-	6'132.00	6'132.00	6'132.00			die Abschreibungen wurden alle über das selbe Konto budgetiert
3300.91	Planmässige Abschreibungen übr. VV	35'600.00	27'111.00	-8'489.00	-8'489.00			
2110 3612.01	<u>Kindergarten</u> Entschädigungen an Gemeinden...	-	13'555.65	13'555.65		13'555.65		zwei Schüler besuchen einen auswärtigen Kindergarten
2120 3611.12	<u>Primarstufe</u> Beiträge an Kanton, Lohnanteile	790'700.00	872'955.25	82'255.25	82'255.25			höhere Kosten Vorbereitung Lehrplan 21, höhere Stellvertretungskosten, mehr SOS-Lektionen
2130 3611.12	<u>Sekundarstufe</u> Beiträge an Kanton, Lohnanteile	425'000.00	523'622.80	98'622.80	98'622.80			höhere Kosten Vorbereitung Lehrplan 21, höhere Stellvertretungskosten, mehr SOS-Lektionen
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden...	7'000.00	21'600.00	14'600.00	14'600.00			zwei Schüler bestreiten das letzte Schuljahr an einer ausserkantonalen Schule

Konto-Nr.	Bezeichnung	Budget	Rechnung	Kreditüber- schreitung	Nachkredit			Begründung
					gebunden	Komp. GR	Komp. GV	
2130 3612.02	<u>Sekundarstufe</u> Schulgelder Gymnasium	60'000.00	66'946.65	6'946.65	6'946.65			die Schülerzahl der Gymnasiasten kann von Jahr zu Jahr schwanken
2170 3053.01	<u>Schulliegenschaften</u> AG-Beiträge an Unfallversicherung	5'000.00	11'521.80	6'521.80	6'521.80			zuwenig budgetiert, wegen Umlage von Personen von der privaten Versicherung in die teurere SUVA
3099.01	Übriger Personalaufwand	-	11'822.90	11'822.90		11'822.90		die Kosten des ZIVI sind unter 2190.300.01budgetiert
3120.02	Strom	40'000.00	59'810.08	19'810.08		19'810.08		bereits 2017 hat sich gezeigt, dass zuwenig budgetiert wurde
3120.05	Heizmaterial	35'000.00	46'029.85	11'029.85		11'029.85		Mehrverbrauch und höherer Preis
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	101'200.00	129'352.80	28'152.80		28'152.80		Nachkredit GR 29.8.18 Fr. 15'000.00 für Instand- stellung Umgebung OSZ, plus a.o. Anpassung Elektroinstallation SH Schüpfberg
2180 3105.12	<u>Tagesbetreuung</u> Lebensmittel Tagesschule Schüpfen	9'000.00	14'262.00	5'262.00		5'262.00		Verschiebung der Essenskosten zwischen den TS Ziegelried und Schüpfen
3611.22	Besoldungsanteile Kanton TS Schüpfen	14'000.00	22'129.20	8'129.20		8'129.20		auch hier Verschiebung der Kosten zwischen den TS Ziegelried und Schüpfen
3411 3910.01	<u>Schwimmbad</u> Interne Verrechnung von Dienstleist.	-	8'015.00	8'015.00		8'015.00		die Arbeitsleistungen der Wegmeister für das Schwimmbad wurden zuwenig beachtet
5320 3631.01	<u>Ergänzungsleistungen AHV/IV</u> Beiträge an Kanton und Konkordate	821'400.00	828'055.00	6'655.00	6'655.00			Budgetierung erfolgt nach Angaben des Kantons. Eine Abweichung von unter 1% sind im Streubereich
5451 3636.01	<u>Kinderkrippen (KITA)</u> Beiträge an priv. Organisationen....	170'000.00	177'920.72	7'920.72	7'920.72			die Gemeinde ist Sitzgemeinde und rechnet die KITA mit dem Kanton ab. Höherer Aufwand bringt auch einen höheren Kantonsbeitrag
6150 3010.03	<u>Gemeindestrassen</u> Löhne Werkhof	275'000.00	292'355.35	17'355.35		17'355.35		die durch Unfall und Krankheit entstandenen Lohn- kosten sind durch Versicherungsleistungen gedeckt (6150.3010.09)

Konto-Nr.	Bezeichnung	Budget	Rechnung	Kreditüber- schreibung	Nachkredit			Begründung
					gebunden	Komp. GR	Komp. GV	
6150 3141.01	<u>Gemeindestrassen</u> Baulicher Unterhalt Strassen durch Dritte	150'000.00	162'964.85	12'964.85		12'964.85		der Budgetbetrag hat für die wirklich nötigen Unterhalte nicht ganz ausgereicht
3141.04	Unterhalt öffentliche Beleuchtung	1'000.00	12'356.80	11'356.80		11'356.80		a.o. mussten zwei Beleuchtungssituationen von Kandelaber angepasst werden
3510.51	Unterhalt Mobilien, Geräte	30'000.00	45'977.40	15'977.40		15'977.40		2018 sind a.o. viele hohe Servicekosten an diversen Fahrzeugen des Werkhofs angefallen
3161.01	Mieten, Pachten, Benützungsgebühren	6'000.00	11'412.80	5'412.80		5'412.80		vermehrtes Abbranden und Erdmaterialverschiebungen bedingen führen zu höheren Kosten für Maschinenmieten
7101 3510.51	<u>Wasserversorgung</u> Einlagen in SF Anschlussgebühren	25'000.00	93'640.00	68'640.00				der höhere Eingang von Anschlussgebühren muss in den Werterhalt eingelegt werden
7201 3143.21	<u>Abwasserentsorgung</u> Unterhalt übrige Tiefbauten Kanalis.	50'000.00	78'234.45	28'234.45		28'234.45		diverse höhere Unterhaltskosten für Leitungen
3510.51	Einlage in SF Anschlussgebühren	55'000.00	130'658.00	75'658.00				der höhere Eingang von Anschlussgebühren muss in den Werterhalt eingelegt werden
3612.21	Interne Verrechnung von DL Abwasser	-	25'680.00	25'680.00				es wurden keine Aufwendungen der Wegmeister budgetiert
7301 3130.01	<u>Abfall</u> Dienstleistungen Dritter	-	5'521.20	5'521.20				die Entsch. an die Schule für die Papiersammlung ist nicht Mwst-pflichtig und wird auf separatem Konto gebucht
3612.31	Interne Verrechnung von DL Abfall	35'000.00	48'182.00	13'182.00				höhere Aufwendungen der Wegmeister
7410 3632.01	<u>Gewässerverbauungen</u> Beiträge an Gemeindeverbände	50'000.00	138'000.00	88'000.00				wie bereits 2016 und 2017 wird der ganze Jahresbeitrag an den Lyssbachverband über die Erfolgsrechnung verbucht (u.a. wegen HRM2)
9100 3181.05	<u>Allgemeine Gemeindesteuern</u> Forderungsverluste	50'000.00	67'817.45	17'817.45				die kantonale Steuerverwaltung musste mehr Steuern abschreiben als im Durchschnitt der letzten Jahre

Konto-Nr.	Bezeichnung	Budget	Rechnung	Kreditüber- schreibung	Nachkredit			Begründung
					gebunden	Komp. GR	Komp. GV	
9300 3621.61	Finanz- und Lastenausgleich Gemeindeanteil neue Aufgabenteilung	689'500.00	7'10'829.00	21'329.00	21'329.00			Budgetierung erfolgt nach Angaben des Kantons

Wiederbeschaffungswert, Werterhaltungskosten und Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt für Wasserversorgungsanlagen¹

Rechnungsjahr: 2018

Wasserversorgung: Schüpfen

Kontaktperson: Tanja Mathys

Telefon: 031 879 70 80

Datengrundlagen
☒ x Geschätzt
☐ GWP
 Anlagenbuchhaltung

Anlageteile	① Wieder- beschaffungswert brutto in Fr.	② Beiträge Dritter ² in Fr.	③ Wieder- beschaffungswert netto in Fr. (① - ②)	④ Nutzungsdauer in Jahren	⑤ Erneuerungsrate in % (100/④)	⑥ Walterhaltungskosten in Fr./Jahr (③*⑤)
1. Wasserfassungen	1'920'000		1'920'000	50	2.00%	38'400
2. Aufbereitungsanlagen	25'000		25'000	33	3.00%	750
3. Pumpwerke, Druckreduzier- und Messschächte	1'195'000		1'195'000	50	2.00%	23'900
4. Reservoir	1'691'000		1'691'000	66	1.50%	25'365
5. Leitungen und Hydranten	15'142'000		15'142'000	80	1.25%	189'275
6. Mess-, Steuerungs-, Fernwirkanlagen	500'000		500'000	20	5.00%	25'000
7. Einkaufssummen, einmalige Konzessionsabgaben ³			-			-
Total 1 - 7	20'473'000	-	20'473'000			302'690

⑦ Bestand Verwaltungsvermögen in Franken	1'656'814	in Prozent von ③: (100*⑦/③)	8%
⑧ Bestand Spezialfinanzierung Werterhalt in Franken	4'212'588	in Prozent von ③: (100*⑧/③)	21%

Bemerkungen:

⑨ Gewählter Einlagesatz in Prozent ⁵	80%
⑩ berechnete Einlage in SF Werterhalt in Franken (⑥ x ⑨)	242'152
Einmalige Anschlussgebühren, an Einlage angerechnet ⁶	93'640
Einlage Spezialfinanzierung abzüglich Anschlussgebühren	148'512
⑪ Anzahl Einwohner im Versorgungsgebiet	3'280
⑫ Einlage pro Einwohner in Franken (⑩ / ⑪)	74

Datum: 22.03.2019

Unterschrift:

Bauverwaltung Schüpfen
 3054 Schüpfen

¹ Dieses Blatt ist Bestandteil der Jahresrechnung

² Zu erwartende Beiträge aus dem kantonalen Trinkwasserfonds und von der Gebäudeversicherung abziehen (beim AWA erfragen).

³ Einkaufssummen an andere Wasserversorgungen, einmalige Konzessionsabgaben oder dergleichen - die Abschreibungssätze sind anhand der Laufzeiten festzulegen. Bestehen Kategorien mit unterschiedlichen Abschreibungssätzen, so ist die Rubrik 7 manuell mit zusätzlichen Zeilen zu ergänzen. Einkaufssummen an andere Wasserversorgungen sind verbindlich mit einem Abschreibungssatz von 3 % einzutragen.

⁴ Ermittlung des Einlageprozentsatzes gemäss Kapitel 6.1. der WEA-Broschüre "Finanzierung der Wasserversorgung" (2004).

⁵ Die Einlage in die Spezialfinanzierung muss mindestens 60% betragen, solange Verwaltungsvermögen besteht oder der Bestand der SF Werterhalt nicht mehr 25% des Wiederbeschaffungswertes beträgt.

⁶ Die einmaligen Anschlussgebühren dürfen an die jährliche Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt angerechnet werden.

Wiederbeschaffungswert, Werterhaltungskosten und Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt für die Anlagen der Abwasserregion¹

Rechnungsjahr: 2018

Region: Einwohnergemeinde Schüpfen
 Kontaktperson: Tanja Mathys
 Telefon: 031 879 70 80
 E-Mail:

Aktualisierungsjahr:

Datengrundlagen ☐ AWA ☐ Anlagenbuchhaltung

Einlage in die SF ☐ Durch Verband ☐ Durch Verbandsgemeinden

	① Wieder- beschaffungswert in Fr.	② Nutzungsdauer in Jahren	③ Erneuerungsrate in % (100/②)	④ Wererhaltungskosten in Fr./a (①*③)	⑤ Einlage- satz ² %	⑥ Einlage in die Spezialfinanzierung in Fr./a (④*⑤)
1. Kanalisationen	40'133'647	80	1.25%	501'671	70%	351'169
2. Spezialbauwerke	300'000	50	2.00%	6'000	70%	4'200
3. Abwasserreinigungsanlagen		33	3.00%	-		-
Total 1 - 3 bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)	40'433'647			507'671	70%	355'369
Einmalige Anschlussgebühren, an Einlage angerechnet ³						130'658
Einlage Spezialfinanzierung abzüglich Anschlussgebühren						224'711

⑦ Stand Verwaltungsvermögen	1'576'310	in Prozent von ①: (100*⑦/①)	3.9%	Höchstens Fr. 200 / EW ⁴
⑧ Stand Spezialfinanzierung Werterhalt	5'149'088	in Prozent von ①: (100*⑧/①)	12.7%	EW ⁵ 3'500 Fr./EW 102

Bemerkungen: Gem. Finanzplan 2017 - 2022 müssen vom Projekt "Regenwasserleitung Ziegelried" Fr. 40'000.00 in den Werterhalt eingelegt werden.

Datum: 22. Mrz 19
 Unterschrift: Bauverwaltung Schüpfen
 3054 Schüpfen

¹ Diese Blatt ist Bestandteil der Jahresrechnung. Eine Kopie senden Sie bitte an das AWA:
² Die Einlage in die Spezialfinanzierung muss mindestens 60% betragen, solange der Bestand der SF Werterhalt nicht mehr als 25% des Wiederbeschaffungswertes beträgt.
³ Die einmaligen Anschlussgebühren dürfen an die jährliche Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt angerechnet werden.
⁴ Gemäss Artikel 32, Absatz 4 KGV ist die Einlage in die Spezialfinanzierung auf jährlich Fr. 200 (Gemeinde und Region) pro Einwohnerwert beschränkt.
⁵ Einwohnerwert (EW): Gemäss Artikel 36g KGV.

13 Detail zu Jahresrechnung

Bilanz

13.1	Bilanz	1.1.2018	Zuwachs	Abgang	31.12.2018
1	Aktiven	24'401'458.76	50'996'325.21	50'828'456.65	24'569'327.32
10	Finanzvermögen	14'209'360.76	49'369'346.81	50'053'774.50	13'524'933.07
100	Flüssige Mittel u. kurzfrist. Geldanlagen	3'440'880.07	16'795'397.74	17'260'413.08	2'975'864.73
1000	Kasse	3'630.30	105'185.15	106'862.30	1'953.15
1000.01	Kasse	3'630.30	105'185.15	106'862.30	1'953.15
1001	Post	329'599.10	3'627'150.75	3'773'883.79	182'866.06
10010.01	Postkonto	321'272.60	3'619'200.75	3'765'408.79	175'064.56
10010.02	Postkonto Bibliothek	8'326.50	7'950.00	8'475.00	7'801.50
1002	Bank	3'107'650.67	13'063'061.84	13'379'666.99	2'791'045.52
10020.01	UBS	3'107'650.67	13'063'061.84	13'379'666.99	2'791'045.52
101	Forderungen	5'042'753.53	32'249'018.05	32'422'769.86	4'869'001.72
1010	Ford. aus Lieferungen u. Leistungen ggü. Dritten	1'129'078.24	3'432'604.80	3'455'748.30	1'105'934.74
10100.11	VESR-Debitoren Wasser/Abwasser ab 1.1.2016	1'043'169.90	1'067'066.45	1'045'302.55	1'064'933.80
10100.12	VESR-Debitoren Waser/Abwasser bis 31.12.2015	6'837.10		6'837.10	
10100.21	VESR-Debitoren Kehrrecht ab 1.1.2016	1'263.60	106'907.65	107'298.90	872.35
10100.22	VESR-Debitoren Kehrrecht bis 31.12.2015	119.80		119.80	
10100.31	VESR-Verschiedene Debitoren ab 1.1.2016	95'220.94	544'451.85	597'409.15	42'263.64
10100.99	VESR-Abrechnungskonto	-17'533.10	1'714'178.85	1'698'780.80	-2'135.05
1012	Steuerforderungen	2'254'985.50	26'325'118.91	26'460'203.00	2'119'901.41
10120.01	Steuer Guthaben NESKO	2'712'687.50	13'147'188.71	13'269'306.65	2'590'569.56
10120.11	Girokonto NESKO	2'298.00	13'177'930.20	13'190'896.35	-10'668.15
10120.99	WB Forderungen allg. Gemeindesteuern	-460'000.00			-460'000.00
1014	Transferforderungen	1'185'000.00	1'957'300.50	1'939'300.50	1'203'000.00
10140.01	Debitor Lastenausgleich Fürsorge	1'185'000.00	1'957'300.50	1'939'300.50	1'203'000.00
1016	Vorschüsse für vorläuf. Verwaltungsausgaben		2'100.00	2'100.00	
10160.01	Negative Auszahlung Lohn		2'100.00	2'100.00	
1019	Übrige Forderungen	473'689.79	531'893.84	565'418.06	440'165.57
10190.01	KK Kinderzulagen		37'182.65	37'182.65	

Bilanz				Einwohnergemeinde
	1.1.2018	Zuwachs	Abgang	31.12.2018
10190.02	Übrige Debitoren	439'811.02	456'817.44	427'036.02
10190.10	Debitor Verrechnungssteuern	5'670.00		10'698.80
10190.97	Durchlaufkonto Bandfall Stuber	34'905.50	34'905.50	
10190.99	Durchlaufkonto Allgemein	15'023.52	14'828.52	2'430.75
10192.11	MWST-Vorsteuer ER Wasser	-107.35	22'275.45	
10192.21	MWST-Vorsteuer ER Abwasser	-587.95	-587.95	
10192.31	MWST-Vorsteuer ER Abfall	-3.55	-3.55	
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	178'723.87	370'531.56	178'723.87
1041	Sach- und übriger Betriebsaufwand	178'723.87	370'531.56	178'723.87
10410.01	Transitorische Aktiven	178'723.87	370'531.56	178'723.87
107	Finanzanlagen	111'140.00	60.00	734'300.00
1070	Aktien und Anteilscheine	111'140.00	60.00	734'300.00
10700.01	1'200 Namenaktien BLS; Nominal Fr. 1	660.00	60.00	600.00
10700.02	12 Namenaktien Landwirtschafts AG ZRA; Nom. Fr. 300.00	1'200.00		49'200.00
10700.03	2'800 Namenaktien Schweizer Zucker; Nominal Fr. 10.00	15'540.00		79'940.00
10700.04	8'800 Namenaktien BKW AG; Nominal Fr. 2.50	94'400.00		604'560.00
108	Sachanlagen FV	35'067.15		4'767'042.75
1080	Grundstücke FV	955'987.10		955'987.10
10800.01	Grundstücke Finanzvermögen	955'987.10		955'987.10
1084	Gebäude FV	35'067.15		3'811'055.65
10840.01	Gebäude Finanzvermögen	35'067.15		3'811'055.65
14	Verwaltungsvermögen	1'626'978.40	774'682.15	11'044'394.25
140	Sachanlagen VW	1'603'774.70	756'877.50	10'659'909.35
1401	Strassen / Verkehrswege	110'331.75	7'938.75	299'596.00
14010.01	Strassen / Verkehrswege Allg. Haushalt	110'331.75		317'419.85
14010.99	WB Strassen / Verkehrswege VV	-9'885.10	7'938.75	-17'823.85
1403	Tiefbauten	91'715.40	9'143.40	435'489.00

Bilanz				Einwohnergemeinde
	1.1.2018	Zuwachs	Abgang	31.12.2018
14030.01	Übrige Tiefbauten Allg. Haushalt	3'309.10	3'309.10	
14032.01	Übrige Tiefbauten Abwasserentsorgung (SF)	88'406.30		427'434.40
14032.99	WB Übrige Tiefbauten Abwasserentsorgung (SF)		5'357.30	-10'065.40
14033.01	Übrige Tiefbauten Abfallentsorgung (SF)	19'074.05		19'074.05
14033.99	WB Übrige Tiefbauten Abfallentsorgung (SF)	-477.05	477.00	-954.05
1404	Hochbauten	224'108.55	175'502.55	511'483.00
14040.01	Hochbauten Allg. Haushalt (25 Jahre)	500'651.80	152'879.40	571'880.95
14040.99	WB Hochbauten	-37'774.80	22'623.15	-60'397.95
1406	Mobilien VV	39'855.05	17'509.05	203'382.00
14060.01	Mobilien VV Allg. Haushalt	73'925.05		113'780.10
14060.99	WB Mobilien VV	-9'381.05	11'377.05	-20'758.10
14065.99	WB Mobilien Feuerwehr	-6'131.60	6'132.00	-12'263.60
14065.01	Feuerwehr	122'623.60		122'623.60
1407	Anlagen im Bau VV	1'137'763.95	94'321.75	3'327'953.35
14070.01	Anlagen im Bau VV Allg. Haushalt	557'155.65	88'321.75	512'198.30
14071.01	Anlagen im Bau VV Wasser (SF)	245'336.95		1'656'814.35
14072.01	Anlagen im Bau VV Abwasser (SF)	335'271.35	6'000.00	1'158'940.70
1409	Übrige Sachanlagen	6'334'468.00	452'462.00	5'882'006.00
14099.01	Sammelkonto bestehendes VV 31.12.2015 Allg. Haushalt	6'805'615.48		6'805'615.48
14099.15	Sammelkonto bestehendes VV 31.12.2015 Feuerwehr	433'776.00		433'776.00
14099.99	WB bestehendes Anlagevermögen	-904'923.48	452'462.00	-1'357'385.48
142	Immaterielle Anlagen	23'203.70	12'628.70	10'575.00
1429	Übrige immaterielle Anlagen	23'203.70	12'628.70	10'575.00
14290.01	Übrige imm. Anl. allg. Haushalt	23'203.70	11'453.90	11'749.80
14290.99	WB Übr. imm. Anl. allg. Haushalt		1'174.80	-1'174.80
144	Darlehen	339'084.85	5'175.95	333'908.90
1442	Darlehen an Gde.u.Gde.Verbände	200'000.00		200'000.00
14420.01	Darlehen an Kirchgemeinde Schüpfen	200'000.00		200'000.00
1445	Darlehen an private Unternehmungen	139'084.85	5'175.95	133'908.90

Einwohnergemeinde				
Bilanz				
	1.1.2018	Zuwachs	Abgang	31.12.2018
14450.01 Darlehen FC Schüpfen	139'084.85		5'175.95	133'908.90
145 Beteiligungen, Grundkapitalien	40'001.00			40'001.00
1454 Beteilig.an öffentl.Unternehmungen	1.00			1.00
14540.01 Aktien Seelandheim Worben	1.00			1.00
1455 Beteilig.an privaten Unternehmungen	40'000.00			40'000.00
14550.01 Beteiligungen an privaten Unternehmungen Allg. Haushalt	40'000.00			40'000.00

Bilanz					Einwohnergemeinde
	1.1.2018	Zuwachs	Abgang	31.12.2018	
2					
Passiven	24'401'458.76	16'364'264.87	16'196'396.31	24'569'327.32	
20					
Fremdkapital	3'548'966.51	14'861'210.23	15'457'275.69	2'952'901.05	
200					
Laufende Verbindlichkeiten	1'117'479.15	13'711'054.51	14'418'877.84	409'655.82	
2000					
Lauf. Verb.a.Liefer.u.Leist.v.Dritten	1'111'406.15	11'757'751.02	12'506'809.90	362'347.27	
20000.01 Kreditsammelkonto	986'857.75	11'187'510.25	11'910'741.40	263'626.60	
20000.02 Diverse Kreditoren	121'983.10	100'157.92	122'286.75	99'854.27	
20000.91 Debi Vorauszahlungen	2'565.30	-3'698.90		-1'133.60	
20001.01 KK AHV		222'932.50	222'932.50		
20001.02 KK Pensionskasse		149'643.80	149'643.80		
20001.03 KK Unfall- und Krankentaggeld-Versicherung		59'137.95	59'137.95		
20001.04 Kreditör weitere Versicherungsprämien		42'067.50	42'067.50		
2001					
Kontokorrente mit Dritten	73.00	120'279.84	120'352.84		
20010.01 Abrechnungskonto Mofaschilder	73.00	3'763.00	3'836.00		
20012.01 Abrechnungskonto Eisbahn		116'516.84	116'516.84		
2002					
Steuern		196'171.35	155'012.80	41'158.55	
20022.11 MWST-Umsatzsteuer Wasser		38.40	38.40		
20022.21 MWST-Umsatzsteuer Abwasser		33.60	33.60		
20022.31 MWST-Umsatzsteuer Abfall		-43.75	-43.75		
20022.81 Mwst-Abrechnungskonto		196'143.10	154'984.55	41'158.55	
2005					
Interne Kontokorrente		1'625'979.60	1'625'979.60		
20053.01 Durchlaufkonto Lohn		1'625'979.60			
2006					
Depotgelder und Kautionen	6'000.00	10'872.70	10'722.70	6'150.00	
20060.01 Depot Schlüssel Sporthalle	6'000.00	450.00	300.00	6'150.00	
20060.02 Depot Grabunterhalt		10'422.70	10'422.70		
201					
Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	900'000.00		900'000.00		
2014					
Kurzfrist.Anteil langfrist.Verbindlichkeiten	900'000.00		900'000.00		
20144.01 Kurzfr. Anteil von langfristigen Darlehen	900'000.00		900'000.00		
204					
Passive Rechnungsabgrenzungen	96'640.35	109'506.02	96'640.35	109'506.02	
25.4.2019					Seite 58

Bilanz					Einwohnergemeinde
		1.1.2018	Zuwachs	Abgang	31.12.2018
2041	Sach- und übriger Betriebsaufwand	96'640.35	109'506.02	96'640.35	109'506.02
20410.01	Transitorische Passiven	96'640.35	109'506.02	96'640.35	109'506.02
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	1'023'940.00	1'000'000.00		2'023'940.00
2064	Darlehen, Schuldscheine	1'023'940.00	1'000'000.00		2'023'940.00
20640.01	Darlehen von Stämpfli Hans, unbefristet	250'000.00			250'000.00
20640.02	Darlehen von Stämpfli Rudolf, unbefristet	250'000.00			250'000.00
20640.03	Darlehen von Stettler, zinslos	23'940.00			23'940.00
20640.06	Darlehen AHV, Nr. 0406000269, 2.44% 2011 - 2021	500'000.00			500'000.00
20640.07	Darlehen SUVA, Nr. 40002813, 0.25% 2018 - 2023		500'000.00		500'000.00
20640.08	Darlehen SUVA, Nr. 40002814, 0.82% 2018 - 2028		500'000.00		500'000.00
209	Verbindlichk.ggü.SF u.Fonds im FK	410'907.01	40'649.70	41'757.50	409'799.21
2091	Verbindlichkeiten ggü. Fonds im FK	97'905.50		10'805.00	87'100.50
20910.01	SF Schutzraumsatzabgaben	97'905.50		10'805.00	87'100.50
2092	Verbindlichk.ggü.Legaten u. Stiftungen o.eig. Rechtspersönlichkeit im FK	313'001.51	40'649.70	30'952.50	322'698.71
20920.02	Spenden Winterhilfe	61'712.26	13'110.50		74'822.76
20920.03	Anzeigerverband; zweckbestimmte Vergabungen	45'374.65	9'130.00	16'254.65	38'250.00
20920.04	Grabunterhalt	124'422.90	2'324.50		126'747.40
20920.05	Gedenkstätte BR Rudolf Minger	14'606.40			14'606.40
20920.06	Sekundarschulverein Schüpfen	4'081.24			4'081.24
20920.07	Elternrat, Sonderkonto	3'079.85	2'600.00	2'693.70	2'986.15
20920.08	Unterstufe; Sonderkonto	11'918.00	2.00		11'920.00
20920.09	Schule Schüpfberg; Sonderkonto	14'239.75	1'702.00		15'941.75
20920.10	Oberstufe, Sonderkonto	30'168.61	10'091.40	8'178.45	32'081.56
20920.11	Tagesschule Ziegelried; Sonderkonto	3'397.85	1'689.30	3'825.70	1'261.45
29	Eigenkapital	20'852'492.25	1'503'054.64	739'120.62	21'616'426.27
290	Verpfl.(+), Vorschüsse(-)ggü.Spezialfin.	5'027'025.80	158'534.74	20'210.00	5'165'350.54
2900	Spezialfinanzierungen im EK	5'027'025.80	158'534.74	20'210.00	5'165'350.54
29000.01	SF Feuerwehr Rechnungsausgleich	1'416'943.13		19'664.05	1'397'279.08
29001.01	SF Wasserversorgung Rechnungsausgleich	2'049'673.72	103'866.50		2'153'540.22
29002.01	SF Abwasserentsorgung Rechnungsausgleich	1'232'528.59		545.95	1'231'982.64
29003.01	SF Abfallentsorgung Rechnungsausgleich	327'880.36	54'668.24		382'548.60
25.4.2019					
					Seite 59

Einwohnergemeinde				
Bilanz				
	1.1.2018	Zuwachs	Abgang	31.12.2018
293	Vorfinanzierungen			
	8'769'512.08	597'521.00	5'357.30	9'361'675.78
2930	Vorfinanzierungen			
29301.01	SF Wasserversorgung Werterhalt	597'521.00	5'357.30	9'361'675.78
29302.01	SF Abwasserentsorgung Werterhalt	242'152.00		4'212'587.70
		355'369.00	5'357.30	5'149'088.08
294	Reserven	33'445.58		244'738.58
2940	Finanzpolitische Reserve			
29400.01	Zusätzliche Abschreibungen	33'445.58		244'738.58
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen			
	2'156'245.50			2'156'245.50
2960	Neubewertungsreserve Finanzvermögen			
29600.01	Neubewertungsreserven Finanzvermögen			2'156'245.50
299	Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	713'553.32	713'553.32	4'688'415.87
2990	Jahresergebnis			
29900.01	Jahresergebnis	713'553.32	713'553.32	
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre			
29990.01	Kumulierte Ergebnisse Vorjahre	713'553.32		4'688'415.87
		713'553.32		4'688'415.87

Erfolgsrechnung

13.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
00	ERFOLGSRECHNUNG Ertragsüberschuss	12'773'075.14	12'773'075.14	12'921'300.00	12'921'300.00	12'650'774.91 713'553.32	13'364'328.23
00	Allgemeine Verwaltung Nettoaufwand	1'291'992.69	105'678.40 1'186'314.29	1'327'400.00	105'200.00 1'222'200.00	1'272'891.91	98'813.00 1'174'078.91
01	Legislative und Exekutive Nettoaufwand	201'048.95	201'048.95	206'400.00	206'400.00	199'615.90	199'615.90
011	Legislative Nettoaufwand	41'433.65	41'433.65	33'000.00	33'000.00	36'653.45	36'653.45
0110	Legislative	41'433.65		33'000.00		36'653.45	
3000.01	Entsch., Tag- und Sitzungsgelder	1'485.00		1'000.00		540.00	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	5'793.55		7'000.00		3'919.85	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	12'805.50		4'000.00		6'758.55	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachten, Fachexperten	13'814.45		13'000.00		18'310.05	
3170.01	Spesenentschädigungen	23.80		500.00			
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	561.35		500.00		175.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	6'950.00		7'000.00		6'950.00	
012	Exekutive Nettoaufwand	159'615.30	159'615.30	173'400.00	173'400.00	162'962.45	162'962.45
0120	Exekutive	159'615.30		173'400.00		162'962.45	
3000.01	Entsch., Tag- und Sitzungsgelder	18'956.35		23'000.00		18'592.90	
3010.01	Löhne	101'000.00		101'000.00		101'000.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	8'177.65		7'000.00		8'177.65	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	292.00		200.00		211.20	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	400.00				910.00	
3100.03	Repräsentationen	1'819.45		3'000.00		2'042.60	
3170.01	Spesenentschädigungen	14'390.00		14'000.00		14'000.00	
3170.02	Spesenentschädigung Kommissionen	191.20		200.00			
3199.03	Freier Ratskredit	14'388.65		25'000.00		18'028.10	
02	Allgemeine Dienste Nettoaufwand	1'090'943.74	105'678.40 985'265.34	1'121'000.00	105'200.00 1'015'800.00	1'073'276.01	98'813.00 974'463.01
022	Allgemeine Dienste	1'044'305.94	105'678.40	1'067'200.00	105'200.00	1'025'423.86	98'813.00

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoaufwand			938'627.54		962'000.00		926'610.86
0220	Allgemeine Dienste	1'044'305.94	105'678.40	1'067'200.00	105'200.00	1'025'423.86	98'813.00
3010.01	Löhne	656'523.80		685'000.00		670'820.85	
3010.09	Kranken- + Unfalltaggelder, EO	-783.60		-1'000.00		-4'527.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	51'860.05		55'000.00		53'668.15	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	35'068.90		36'000.00		36'743.00	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	13'698.95		8'500.00		12'858.50	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	3'466.85		4'000.00		3'533.55	
3099.01	Uebriger Personalaufwand	61'291.05		10'000.00		9'519.40	
3100.01	Büromaterial	18'881.15		35'000.00		24'715.20	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	44.60		1'000.00		1'011.80	
3109.01	Übriger Material- und Verwaltungsaufwand	5'102.57		5'500.00		4'473.15	
3110.01	Büromöbel und Geräte	332.80		13'000.00		3'360.50	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	21'270.42		25'000.00		19'407.91	
3130.04	Betriebskosten	622.60		500.00		436.90	
3130.05	Diverse Gebühren	3'229.00		6'000.00		2'998.55	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachten, Fachexperten	1'196.10		500.00		1'827.95	
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	98'853.45		101'600.00		112'908.25	
3134.01	Haftpflcht- und Sachversicherungen	4'266.50		5'000.00		4'328.55	
3150.01	Unterhalt Mobilien, Geräte	3'555.70		2'000.00		289.45	
3170.01	Spesenentschädigungen	1'136.05		2'000.00		707.25	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien	885.00				885.70	
3320.01	Planmässige Abschreibungen Software			8'600.00			
3611.01	Entschädigung an Kanton und Konkordate	5'158.10		5'000.00		4'997.95	
3611.02	Entschädigung an Kanton (Servicegebühren)	49'496.90		50'000.00		49'681.50	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	9'149.00		9'000.00		10'776.80	
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		856.50				
4250.01	Verkäufe		2'001.90		5'000.00		347.00
4260.01	Rückerstattung und Kostenbeteiligung Dritter		50.00		1'000.00		77.00
4611.01	Entschädigung Registerführung Kirchensteuern		3'612.00		4'000.00		3'682.00
4611.02	Entschädigung Kanton an Mofaschilder		358.00		200.00		7.00
4612.03	Interne Verrechnung Spezialfinanzierungen		66'800.00		63'000.00		62'700.00
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		32'000.00		32'000.00		32'000.00
029	Verwaltungsliegenschaften	46'637.80		53'800.00		47'852.15	
	Nettoaufwand		46'637.80		53'800.00		47'852.15
290	Verwaltungsliegenschaften	46'637.80		53'800.00		47'852.15	
3010.01	Löhne	26'229.45		27'000.00		25'935.70	

Erfolgsrechnung

	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.01	2'059.05		2'500.00		2'035.95	
3052.01	572.65		700.00		626.40	
3053.01	855.35		400.00		354.20	
3055.01	153.45		200.00		151.80	
3101.01	674.65		1'500.00		304.80	
3111.01			500.00		268.80	
3120.01	7'231.45		9'000.00		7'839.50	
3134.01	1'199.60		1'200.00		1'174.70	
3144.01	6'313.70		7'200.00		7'705.05	
3151.01	1'348.45		500.00		1'455.25	
3169.01			100.00			
3300.41			3'000.00			
1	395'475.16	324'305.00	360'100.00	299'000.00	388'148.85	319'988.45
		71'170.16		61'100.00		68'160.40
	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung					
	Nettoaufwand					
14	63'884.85	69'088.40	42'000.00	70'000.00	59'945.15	80'454.55
	5'203.55		28'000.00		20'509.40	
	Allgemeines Rechtswesen					
	Nettoertrag					
140	63'884.85	69'088.40	42'000.00	70'000.00	59'945.15	80'454.55
	5'203.55		28'000.00		20'509.40	
	Allgemeines Rechtswesen					
	Nettoertrag					
1400	63'884.85	69'088.40	42'000.00	70'000.00	59'945.15	80'454.55
3110.01					253.80	
3130.01	7'992.30		6'000.00		9'265.00	
3130.02	7'961.15		8'000.00		9'134.00	
3130.03	28'267.60		20'000.00		25'509.10	
3132.01	19'663.80		5'000.00		15'783.25	
3320.91			3'000.00			
4210.01		21'176.90		30'000.00		26'633.15
4210.02		47'911.50		40'000.00		52'621.40
4210.03						1'200.00
15	232'558.40	232'558.40	224'000.00	224'000.00	231'286.30	231'286.30
	Feuerwehr					
150	232'558.40	232'558.40	224'000.00	224'000.00	231'286.30	231'286.30
	Feuerwehr					
1500	232'558.40	232'558.40	224'000.00	224'000.00	231'286.30	231'286.30
3000.01	76'312.20		60'000.00		59'074.40	
3090.01	18'413.40		23'500.00		4'219.10	
	Feuerwehr zweiseitig					
	Entsch., Tag- und Sitzungsgelder					
	Aus- und Weiterbildung					

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3100.01	Büromaterial	750.20		1'500.00		626.30	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'327.25		2'800.00		2'196.10	
3109.01	Übriger Material- und Verwaltungsaufwand	26'908.50		1'500.00			
3111.03	Maschinen und Geräte Feuerwehr	10'968.10		24'100.00		8'229.10	
3112.01	Kleider, Wäsche	3'380.75		9'000.00		16'940.50	
3120.01	Ver- und Entsorgung	325.15		500.00		81.00	
3120.03	Wasser	11'000.00		11'000.00		11'000.00	
3120.11	Strom, Wasser					159.50	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	3'164.70		5'000.00		4'144.50	
3134.01	Haftpflicht- und Sachversicherungen	7'034.85		7'000.00		6'681.85	
3144.05	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Feuerwehr	190.50		2'000.00		6'307.20	
3151.02	Unterhalt Mobilien, Geräte Feuerwehr	16'524.95		15'100.00		12'415.80	
3161.01	Mieten, Pachten, Benützungsgebühren			200.00		200.00	
3170.01	Spesenentschädigungen			200.00			
3181.02	Abschreibungen Werhdiensersatzabgaben	3'431.35		4'000.00		2'977.30	
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	16'924.50		12'800.00		1'737.15	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien	6'132.00				6'131.60	
3300.91	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VW	27'111.00		35'600.00		27'111.00	
3612.01	Entschädigung an Gemeinden und Gemeindeverbände	718.00				357.00	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	941.00		2'000.00		1'313.60	
4200.01	Ersatzabgaben Feuerwehr		181'552.35		188'000.00		186'952.30
4260.01	Rückerstattung und Kostenbeteiligung Dritter		3'175.00		10'000.00		16'778.00
4409.01	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		1'037.00				95.00
4461.01	Beitrag von Gebäudeversicherung		27'130.00		26'000.00		27'461.00
9010.01	Einlage in Rechnungsausgleich						
9011.01	Entnahme aus Spezialfinanzierung		19'664.05	6'200.00		59'383.30	
16	Verteidigung	99'031.91	22'658.20	94'100.00	5'000.00	96'917.40	8'247.60
	Nettoaufwand		76'373.71		89'100.00		88'669.80
161	Militärische Verteidigung	23'087.95	11'853.20	21'400.00	5'000.00	19'414.30	8'247.60
	Nettoaufwand		11'234.75		16'400.00		11'166.70
1610	Militärische Verteidigung	23'087.95	11'853.20	21'400.00	5'000.00	19'414.30	8'247.60
3010.01	Löhne	3'579.95		2'000.00		3'212.40	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	40.70		200.00		6.70	
3120.01	Ver- und Entsorgung	2'850.75		500.00		753.00	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	842.45		500.00		572.00	
3134.01	Haftpflicht- und Sachversicherungen	3'218.00		2'500.00		3'172.00	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4'128.00		2'000.00		2'946.35	

Erfolgsrechnung

	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144.03	Baulicher Unterhalt Schützenhaus	8'000.00	8'000.00		8'000.00	
3144.04	Baulicher Unterhalt Militärunterkunft	417.10	2'000.00		148.70	
3151.01	Unterhalt Mobilien, Geräte		500.00		603.15	
3170.01	Spesenentschädigungen	11.00	200.00			
3300.91	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV		3'000.00	5'000.00		8'247.60
4610.01	Entschädigung Truppeneinquartierung		11'853.20			
162	Zivile Verteidigung	75'943.96	10'805.00	72'700.00	77'503.10	77'503.10
	Nettoaufwand		65'138.96			
1620	Zivilschutz	75'943.96	10'805.00	72'700.00	77'503.10	
3120.01	Ver- und Entsorgung	14'788.51	14'000.00		8'506.00	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	793.20	1'000.00		371.50	
3134.01	Haftpflicht- und Sachversicherungen	3'218.90	3'000.00		3'173.40	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4'446.80	4'500.00		15'492.25	
3151.01	Unterhalt Mobilien, Geräte	580.15	200.00		797.80	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	51'939.40	50'000.00		48'892.15	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	177.00			270.00	
4501.01	Entnahme aus Fonds des FK		10'805.00			
2	Bildung	3'174'279.78	207'536.95	3'061'700.00	3'005'362.24	231'803.35
	Nettoaufwand		2'966'742.83		2'806'200.00	2'773'558.89
21	Obligatorische Schule	3'173'729.78	207'536.95	3'061'100.00	3'004'812.24	231'803.35
	Nettoaufwand		2'966'192.83		2'805'600.00	2'773'008.89
211	Eingangsstufe	189'047.84		196'700.00	167'248.90	
	Nettoaufwand		189'047.84	196'700.00		167'248.90
2110	Kindergarten	189'047.84		196'700.00	167'248.90	
3104.01	Lehrmittel	16'558.34	16'300.00		15'401.65	
3104.11	Material Werken	2'604.90	2'700.00		2'570.70	
3119.01	Anschaffung Mobilien, Geräte		1'500.00		420.75	
3130.01	Dienstleistungen Dritter		1'000.00		1'225.10	
3134.01	Haftpflicht- und Sachversicherungen		1'300.00		147'630.70	
3611.12	Beiträge an Kanton, Lohnanteile	1'279.90				
3612.01	Entschädigung an Gemeinden und Gemeindeverbände	155'049.05	173'900.00			
		13'555.65				
212	Primarstufe	1'075'694.99	46'758.00	1'025'500.00	1'004'602.37	59'839.80
	Nettoaufwand		1'028'936.99		952'500.00	944'762.57

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2120	Primarstufe	1'075'694.99	46'758.00	1'025'500.00	73'000.00	1'004'602.37	59'839.80
3090.01	Aus- und Weiterbildung	13'009.40		11'200.00		3'484.40	
3100.01	Büromaterial	2'639.05		3'500.00		3'973.75	
3100.02	Übriger Sachaufwand	294.60		500.00		30.00	
3104.01	Lehrmittel	69'938.58		70'000.00		60'778.92	
3104.11	Material Werken	16'123.00		16'800.00		16'382.90	
3119.01	Anschaffung Mobilien, Geräte	13'121.85		15'400.00		28'162.60	
3119.02	Anschaffung Maschinen, Geräte für Werken			500.00		504.05	
3119.03	Anschaffung Turmmaterial	953.00		600.00		580.25	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	6'962.65		5'000.00		6'419.70	
3134.01	Haftpflicht- und Sachversicherungen	3'075.70		3'200.00		2'890.70	
3150.01	Unterhalt Mobilien, Geräte	22'216.30		18'600.00		14'588.60	
3171.01	Beiträge an Schulreisen und Exkursionen	4'919.85		8'800.00		5'405.15	
3171.03	Landschul- und Projektwochen	11'143.15		20'700.00		19'991.80	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien	4'519.00		5'000.00		4'519.70	
3320.01	Planmässige Abschreibungen Software			8'000.00			
3611.12	Beiträge an Kanton, Lohnanteile	872'955.25		790'700.00		799'126.85	
3612.01	Entschädigung an Gemeinden und Gemeindeverbände	33'823.61	25'540.00	47'000.00	44'000.00	37'763.00	33'060.00
4230.01	Schulgelder von andern Gemeinden		21'218.00		29'000.00		26'779.80
4612.02	BMV Seeland Südost; Anteile anderer Gemeinden						
213	Oberstufe	774'279.65	774'279.65	702'200.00	702'200.00	764'473.37	764'473.37
	Nettoaufwand						
2130	Sekundarstufe I	774'279.65		702'200.00		764'473.37	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	4'269.65		7'200.00		5'659.20	
3100.01	Büromaterial	1'378.00		2'500.00		580.10	
3104.01	Lehrmittel	34'533.80		42'300.00		37'445.97	
3104.11	Material Werken	14'854.95		16'400.00		15'259.30	
3105.01	Lebensmittel	10'963.70		15'000.00		13'817.60	
3119.01	Anschaffung Mobilien, Geräte	54'146.50		63'200.00		70'048.40	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	4'011.55		8'000.00		5'166.85	
3134.01	Haftpflicht- und Sachversicherungen	1'445.20		1'500.00		1'383.40	
3150.01	Unterhalt Mobilien, Geräte	10'017.40		19'100.00		13'173.30	
3171.01	Beiträge an Schulreisen und Exkursionen	1'414.60		2'500.00		736.10	
3171.02	Beiträge an Skilager	9'201.55		10'500.00		17'284.35	
3171.03	Landschul- und Projektwochen	11'888.25		22'000.00		6'373.65	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien	3'985.05					
3611.12	Beiträge an Kanton, Lohnanteile	523'622.80		425'000.00		519'894.60	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.01	Entschädigung an Gemeinden und Gemeindeverbände	21'600.00		7'000.00			
3612.02	Schulgelder Gymnasien	66'946.65		60'000.00		57'650.55	
214	Musikschulen	129'601.15		135'000.00		121'314.70	
	Nettoaufwand		129'601.15		135'000.00		121'314.70
2140	Musikschulen	129'601.15		135'000.00		121'314.70	
3636.05	Entschädigung an Gemeinden und Gemeindeverbände	129'601.15		135'000.00		121'314.70	
217	Schulliegenschaften	783'095.38		56'582.95		62'000.00	
	Nettoaufwand		726'512.43		687'000.00		661'723.05
2170	Schulliegenschaften	783'095.38		56'582.95		62'000.00	
3010.01	Löhne	373'591.55		373'000.00		364'914.55	
3010.09	Kranken- + Unfalltaggelder, EO	-12'998.55		-2'000.00		-10'675.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	29'254.20		31'000.00		28'461.35	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	16'941.10		17'000.00		16'091.40	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	11'521.80		5'000.00		7'394.95	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	1'610.00		1'600.00		1'523.85	
3099.01	Uebrigter Personalaufwand	11'822.90				10'146.00	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	31'294.35		31'000.00		30'150.50	
3109.01	Übriger Material- und Verwaltungsaufwand	1'565.65		1'000.00		871.95	
3111.01	Maschinen und Geräte	5'197.75		4'400.00		4'743.60	
3111.02	Turngeräte für Schule und Vereine	5'245.25		5'300.00		4'093.65	
3120.02	Strom	59'810.08		40'000.00		58'772.60	
3120.03	Wasser	8'116.60		12'000.00		9'497.55	
3120.05	Heizmaterial	46'029.85		35'000.00		43'040.05	
3134.01	Haftpflicht- und Sachversicherungen	14'374.35		16'000.00		14'584.85	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	129'352.80		101'200.00		95'843.75	
3144.02	Baulicher Unterhalt Sporthalle	11'555.30		20'000.00		10'317.75	
3151.01	Unterhalt Mobilien, Geräte	7'359.20		11'200.00		14'198.80	
3161.01	Mieten, Pachten, Benützungsgebühren	4'637.75		1'000.00		1'062.90	
3170.01	Spesenentschädigungen	4'887.30		2'000.00		3'173.85	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	16'520.15		38'300.00		13'670.80	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'406.00		5'000.00		6'924.00	
4260.01	Rückerstattung und Kostenbeteiligung Dritter		1'884.95		1'000.00		10'360.65
4470.01	Mietzinse		8'000.00		8'000.00		8'000.00
4472.01	Benützungsgebühren		4'698.00		11'000.00		6'720.00
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		42'000.00		42'000.00		42'000.00

Erfolgsrechnung

	Rechnung 2018				Rechnung 2017			
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
218 Tagesbetreuung	108'408.10	104'196.00	124'200.00	114'000.00	111'259.50	104'882.90		
Nettoaufwand		4'212.10		10'200.00		6'376.60		
2180 Tagesbetreuung	108'408.10	104'196.00	124'200.00	114'000.00	111'259.50	104'882.90		
Löhne	1'032.00		4'000.00		4'269.35			
AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV			200.00		343.20			
AG-Beiträge an Unfallversicherung			100.00		11.60			
AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung			100.00		1.00			
Lebensmittel Ziegelried	12'856.00		18'000.00		13'261.90			
Lebensmittel TS Schüpfen	14'262.00		9'000.00		9'562.35			
Maschinen und Geräte	254.85		300.00		188.20			
Honorare externe Berater, Gutachten, Fachexperten	1'807.40							
Besoldungsanteile Kanton TS Ziegelried	56'066.65		72'000.00		68'961.75			
Besoldungsanteile Kanton TS Schüpfen	22'129.20		14'000.00		14'660.15			
Interne Verrechnung von Dienstleistungen			6'500.00					
Elternbeiträge Betreuung TS Ziegelried		31'292.40		35'000.00		35'646.75		
Elternbeiträge Betreuung TS Schüpfen		12'111.70		12'000.00		11'042.10		
Elternbeiträge Essen TS Ziegelried		12'948.00		22'000.00		15'639.05		
Elternbeiträge Essen TS Schüpfen		11'390.15		10'000.00		7'480.00		
Beiträge von Kanton		36'453.75		35'000.00		35'075.00		
219 Obligatorische Schule	113'602.67		128'500.00	6'500.00	107'109.70			
Nettoaufwand		113'602.67		122'000.00		107'109.70		
2190 Schulleitung und Schulverwaltung	27'189.35		36'300.00		26'536.95			
Entsch., Tag- und Sitzungsgelder	9'457.45		17'400.00		9'485.70			
Löhne	15'119.45		17'000.00		15'027.70			
AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	1'378.35		1'700.00		1'371.50			
AG-Beiträge an Unfallversicherung	49.85		100.00		49.70			
AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	103.00		100.00		102.35			
Dienstleistungen Dritter	1'081.25				500.00			
2192 Schulbibliothek	12'599.22		14'200.00		12'224.40			
Bibliothek Primarschulen	8'049.77		8'700.00		7'662.60			
Bibliothek Sekundarschule	4'549.45		5'500.00		4'561.80			
2193 Schulveranstaltungen	4'413.00		3'500.00		4'982.10			
Dienstleistungen Dritter	4'413.00		3'500.00		4'982.10			
2195 Schülertransporte	69'401.10		74'500.00	6'500.00	63'366.25			

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.01	Dienstleistungen Dritter	69'401.10		74'500.00	6'500.00	63'366.25	
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen						
29	Übriges Bildungswesen	550.00	550.00	600.00	600.00	550.00	550.00
	Nettoaufwand						
299	Bildung	550.00	550.00	600.00	600.00	550.00	550.00
	Nettoaufwand						
2991	Erwachsenenbildung	550.00		600.00		550.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	550.00		600.00		550.00	
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	380'394.72	82'201.00	414'200.00	75'700.00	379'998.60	79'772.50
	Nettoaufwand		298'193.72		338'500.00		300'226.10
32	Kultur, übrige	100'119.38	9'128.00	103'000.00	10'200.00	95'059.05	9'325.00
	Nettoaufwand		90'991.38		92'800.00		85'734.05
321	Bibliotheken	46'220.75	8'910.00	47'000.00	10'000.00	43'770.20	9'260.00
	Nettoaufwand		37'310.75		37'000.00		34'510.20
3210	Bibliotheken	46'220.75	8'910.00	47'000.00	10'000.00	43'770.20	9'260.00
3010.01	Löhne	26'819.25		27'000.00		25'716.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	2'171.15		2'000.00		2'082.70	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	217.05		300.00		173.60	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	78.55		200.00		60.35	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'010.30		2'700.00		2'046.80	
3103.01	Bücher, Fachliteratur, Zeitschriften Bibliothek	10'249.00		10'000.00		9'870.55	
3109.01	Übriger Material- und Verwaltungsaufwand	1'907.40		1'200.00		795.50	
3110.01	Büromöbel und Geräte	1'501.35		1'600.00		1'505.50	
3150.01	Unterhalt Mobilien, Geräte	994.10		1'500.00		1'291.00	
3170.01	Spesenentschädigungen	272.60		500.00		228.20	
4311.01	Mitgliederbeiträge Bibliothek		8'910.00		10'000.00		9'260.00
322	Konzert und Theater	2'700.00	2'700.00	2'700.00	2'700.00	2'700.00	2'700.00
	Nettoaufwand						
3220	Konzert und Theater	2'700.00		2'700.00		2'700.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'700.00		2'700.00		2'700.00	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
329	Kultur	51'198.63	218.00	53'300.00	200.00	48'588.85	65.00
	Nettoaufwand		50'980.63		53'100.00		48'523.85
3290	Übrige Kultur	51'198.63	218.00	53'300.00	200.00	48'588.85	65.00
3000.01	Entsch., Tag- und Sitzungsgelder	8'103.80		9'000.00		10'534.30	
3199.02	1. Augustfeier	8'585.55		9'000.00		9'316.80	
3199.04	Neuzuzügerabend	3'019.80		4'000.00		2'327.95	
3199.05	Jungbürgerfeier	1'599.98					
3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	22'186.00		22'000.00		22'186.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	7'703.50		9'300.00		4'223.80	
4250.01	Verkäufe				100.00		25.00
4260.01	Rückerstattung und Kostenbeteiligung Dritter		218.00		100.00		40.00
33	Medien	19'796.90	2'825.00	22'500.00	1'500.00	19'160.75	1'050.00
	Nettoaufwand		16'971.90		21'000.00		18'110.75
332	Massenmedien	19'796.90	2'825.00	22'500.00	1'500.00	19'160.75	1'050.00
	Nettoaufwand		16'971.90		21'000.00		18'110.75
3320	Massenmedien	19'796.90	2'825.00	22'500.00	1'500.00	19'160.75	1'050.00
3102.01	Drucksachen, Publikationen	18'302.90		17'000.00		17'586.75	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'494.00		1'500.00		1'574.00	
3320.91	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen						
4260.01	Rückerstattung und Kostenbeteiligung Dritter		2'825.00		1'500.00		1'050.00
34	Sport und Freizeit	230'478.44	70'248.00	258'700.00	64'000.00	235'778.80	69'397.50
	Nettoaufwand		160'230.44		194'700.00		166'381.30
341	Sport	225'856.44	70'248.00	254'600.00	64'000.00	46'073.65	27'825.00
	Nettoaufwand		155'608.44		190'600.00		18'248.65
3410	Sport	53'459.09	26'045.00	59'100.00	24'000.00	46'073.65	27'825.00
3635.02	Beitrag an Eisbahnprojekt	7'709.09		10'000.00		323.65	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			100.00			
3636.02	Beiträge an Sportvereine	3'750.00		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		26'045.00		24'000.00		27'825.00
3411	Schwimmbad	172'397.35	44'203.00	195'500.00	40'000.00		
3010.02	Löhne Schwimmbad	67'703.35		72'000.00			

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	5'851.95		5'500.00			
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	4'590.05		4'500.00			
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	1'730.30		2'500.00			
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	485.65		1'000.00			
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	13'484.70		23'000.00			
3109.01	Übriger Material- und Verwaltungsaufwand	6'403.20		12'000.00			
3111.04	Maschinen und Geräte Schwimmbad	9'844.50		11'000.00			
3120.02	Strom	13'820.90		14'000.00			
3120.03	Wasser	15'932.80		11'000.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'205.95		1'000.00			
3134.01	Haftpflicht- und Sachversicherungen	3'435.40		3'500.00			
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	14'280.35		22'000.00			
3151.01	Unterhalt Mobilien, Geräte	5'386.70		6'000.00			
3161.01	Mieten, Pachten, Benützungsgebühren	226.55		500.00			
3170.01	Spesenentschädigungen						
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten			6'000.00			
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	8'015.00					
4240.02	Eintritte Schwimmbad		44'203.00		40'000.00		
342	Freizeit	4'622.00		4'100.00		189'705.15	41'572.50
	Nettoaufwand		4'622.00		4'100.00		148'132.65
3420	Freizeit	4'622.00		4'100.00		189'705.15	41'572.50
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	
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		4'920.70	
3151.01	Unterhalt Mobilien, Geräte					8'569.90	
3170.01	Spesenentschädigungen					299.05	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	1'570.00				1'570.60	

Erfolgsrechnung							Einwohnergemeinde
		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636.04	Beitrag an Seniorenausflug	2'300.00		2'300.00		2'300.00	
3636.07	Beitrag an "Berner Wanderwege"	752.00		800.00		750.60	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen					3'934.00	
4240.02	Eintritte Schwimmbad						41'572.50
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	30'000.00	30'000.00	30'000.00	30'000.00	30'000.00	30'000.00
	Nettoaufwand						
350	Kirchen und religiöse Angelegenheit	30'000.00	30'000.00	30'000.00	30'000.00	30'000.00	30'000.00
	Nettoaufwand						
3500	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	30'000.00	30'000.00	30'000.00	30'000.00	30'000.00	30'000.00
3636.03	Beitrag an Kirchgemeindehaus	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
4	Gesundheit	14'637.65	780.00	17'700.00	800.00	16'026.45	780.00
	Nettoaufwand		13'857.65		16'900.00		15'246.45
42	Ambulante Krankenpflege	300.00	300.00	300.00	300.00	200.00	200.00
	Nettoaufwand						
421	Ambulante Krankenpflege	300.00	300.00	300.00	300.00	200.00	200.00
	Nettoaufwand						
4210	Ambulante Krankenpflege	300.00	300.00	300.00	300.00	200.00	200.00
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	300.00		300.00		200.00	
43	Gesundheit	14'337.65	780.00	17'400.00	800.00	15'826.45	780.00
	Nettoaufwand		13'557.65		16'600.00		15'046.45
431	Alkohol- und Drogenprävention	581.60	581.60	1'500.00	1'500.00	705.45	705.45
	Nettoaufwand						
4310	Alkohol- und Drogenprävention	581.60	581.60	1'500.00	1'500.00	705.45	705.45
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachten, Fachexperten	581.60		1'500.00		705.45	
433	Schulgesundheitsdienst	11'630.30	11'630.30	13'400.00	13'400.00	12'805.80	12'805.80
	Nettoaufwand						
4330	Schulgesundheitsdienst	3'571.60	3'571.60	5'200.00	5'200.00	4'038.40	4'038.40
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			200.00			

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3136.01	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	3'571.60		5'000.00		4'038.40	
4331	Schulzahnpflege	8'058.70		8'200.00		8'767.40	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			200.00			
3136.01	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	8'058.70		8'000.00		8'767.40	
434	Lebensmittelkontrolle	2'125.75	780.00	2'500.00	800.00	2'315.20	780.00
	Nettoaufwand		1'345.75		1'700.00		1'535.20
4340	Lebensmittelkontrolle	2'125.75	780.00	2'500.00	800.00	2'315.20	780.00
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachten, Fachexperten	2'125.75		2'500.00		2'315.20	
4612.01	Anteile anderer Gemeinden an Pilzkontrolle		780.00		800.00		780.00
5	Soziale Sicherheit	3'186'448.61	164'334.65	3'255'100.00	153'000.00	3'162'679.85	155'829.97
	Nettoaufwand		3'022'113.96		3'102'100.00		3'006'849.88
53	Alter + Hinterlassene	868'095.35	9'717.00	859'500.00	11'000.00	839'340.70	10'127.00
	Nettoaufwand		858'378.35		848'500.00		829'213.70
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	32'064.00	9'717.00	32'100.00	11'000.00	32'064.00	10'127.00
	Nettoaufwand		22'347.00		21'100.00		21'937.00
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	32'064.00	9'717.00	32'100.00	11'000.00	32'064.00	10'127.00
3100.01	Büromaterial	64.00		100.00		64.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	32'000.00		32'000.00		32'000.00	
4613.01	Kantonsbeitrag Kosten AHV-Zweigstelle		9'717.00		11'000.00		10'127.00
532	Ergänzungsleistungen AHV / IV	828'055.00		821'400.00		802'520.00	
	Nettoaufwand		828'055.00		821'400.00		802'520.00
5320	Ergänzungsleistungen AHV / IV	828'055.00		821'400.00		802'520.00	
3631.01	Beiträge an Kanton und Konkordate	828'055.00		821'400.00		802'520.00	
535	Leistungen an das Alter	7'976.35	7'976.35	6'000.00	6'000.00	4'756.70	4'756.70
	Nettoaufwand						
5350	Leistungen an das Alter	7'976.35		6'000.00		4'756.70	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	7'976.35		6'000.00		4'756.70	
54	Familie und Jugend	243'359.82	141'148.65	231'100.00	130'000.00	238'647.52	134'146.97

Erfolgsrechnung						Einwohnergemeinde
		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Ertrag
Nettoaufwand			102'211.17		101'100.00	104'500.55
541	Familienzulagen					
	Nettoaufwand	16'189.00	16'189.00	15'100.00	15'100.00	18'962.00
5410	Familienzulagen					
3631.01	Beiträge an Kanton und Konkordate	16'189.00		15'100.00		18'962.00
544	Jugendschutz					
	Nettoaufwand	23'662.00	23'662.00	23'000.00	23'000.00	23'110.00
5440	Jugenschutz allgemein					
3000.01	Entsch., Tag- und Sitzungsgelder	23'662.00		23'000.00		23'110.00
3103.02	Elternbriefe	100.00			100.00	
3632.02	Beitrag an Jugendfachstelle Münchenbuchsee	1'562.00		1'000.00	1'010.00	
		22'000.00		22'000.00	22'000.00	
545	Leistungen an Familien					
	Nettoaufwand	203'508.82	141'148.65	193'000.00	130'000.00	134'146.97
			62'360.17		63'000.00	62'428.55
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte					
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	177'920.72	141'148.65	170'000.00	130'000.00	134'146.97
4631.02	Beitrag von Kanton an KITA	177'920.72	141'148.65	170'000.00	130'000.00	134'146.97
5458	Tageselternverein					
3636.06	Beitrag an Tageselternverein	25'588.10		23'000.00		25'964.55
		25'588.10		23'000.00		25'964.55
57	Sozialhilfe und Asylwesen					
	Nettoaufwand	2'061'524.44	2'061'524.44	2'152'500.00	2'152'500.00	2'073'135.63
579	Sozialhilfe					
	Nettoaufwand	2'061'524.44	2'061'524.44	2'152'500.00	2'152'500.00	2'073'135.63
5790	Sozialhilfe					
3000.01	Entsch., Tag- und Sitzungsgelder	3'656.75		4'500.00		4'855.50
3090.01	Aus- und Weiterbildung	750.00		600.00		
3100.01	Büromaterial			200.00		
3170.01	Spesenentschädigungen			200.00		150.00
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'150.00		2'500.00		200.00
3637.01	Weihnachtsbescherungen	756.75		1'000.00		755.20
3637.03	Beiträge an private Haushalte					3'750.30
25.4.2019						Seite 74

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5796	Regionaler Sozialdienst	118'567.19		160'500.00		159'115.58	
3612.01	Entschädigung an Gemeinden und Gemeindeverbände	118'567.19		160'500.00		159'115.58	
5799	Lastenausgleich Sozialhilfe	1'939'300.50		1'987'500.00		1'909'164.55	
3611.01	Entschädigung an Kanton und Konkordate	1'939'300.50		1'987'500.00		1'909'164.55	
59	Hilfsaktionen Sozialhilfe	13'469.00	13'469.00	12'000.00	12'000.00	11'556.00	11'556.00
592	Hilfsaktionen im Inland	13'469.00	13'469.00	12'000.00	12'000.00	11'556.00	11'556.00
5920	Hilfsaktionen im Inland	13'469.00	13'469.00	12'000.00	12'000.00	11'556.00	11'556.00
3637.02	Ausgerichtete Spenden Winterhilfe	13'469.00		12'000.00		11'556.00	
4637.01	Eingegangene Spenden Winterhilfe		13'469.00		12'000.00		11'556.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'078'656.41	141'215.80	1'106'000.00	132'500.00	1'096'863.55	142'151.30
	Nettoaufwand		937'440.61		973'500.00		954'712.25
61	Strassenverkehr	767'511.31	77'526.00	781'400.00	62'500.00	804'558.25	69'820.00
	Nettoaufwand		689'985.31		718'900.00		734'738.25
615	Gemeindestrassen	764'085.31	77'526.00	778'400.00	62'500.00	801'131.25	69'820.00
	Nettoaufwand		686'559.31		715'900.00		731'311.25
6150	Gemeindestrassen	764'085.31	77'526.00	778'400.00	62'500.00	801'131.25	69'820.00
3010.03	Löhne Werkhof	292'355.35		275'000.00		287'561.40	
3010.09	Kranken- + Unfalltaggelder, EO	-19'922.00		-1'000.00		-12'027.85	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	23'302.50		25'000.00		22'823.30	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	16'314.80		16'000.00		16'200.40	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	9'347.05		10'000.00		11'841.65	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	1'089.45		1'100.00		1'078.55	
3099.01	Uebriger Personalaufwand	210.00		500.00		1'010.00	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	55'520.70		70'000.00		64'996.30	
3101.02	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Werkhof	6'016.85		6'000.00		13'127.60	
3101.03	Strassensignale, Markierungen	9'461.80		10'000.00		10'282.15	
3101.04	Treib- und Schmierstoffe	16'508.95		26'000.00		13'399.05	
3109.01	Übriger Material- und Verwaltungsaufwand	17'198.00		17'500.00		2'604.90	
3111.05	Maschinen und Geräte Werkhof			2'800.00		9'978.10	
3112.01	Kleider, Wäsche	1'910.00		2'000.00		747.50	
3120.01	Ver- und Entsorgung	1'810.56				2'086.85	

Erfolgsrechnung

	Rechnung 2018				Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.03	Wasser	1'168.40	3'000.00		1'066.10			
3120.04	Strom öffentliche Beleuchtung	12'290.00	20'000.00		16'079.70			
3134.01	Haftpflicht- und Sachversicherungen	5'834.05	6'500.00		6'030.30			
3137.01	Steuern und Abgaben	8'119.75	6'000.00		4'697.80			
3141.01	Baulicher Unterhalt Strassen durch Dritte	162'964.85	150'000.00		189'660.80			
3141.02	Maschineneinsatz Dritter für allg. Strassenunterhalt	8'395.55	9'000.00		8'477.70			
3141.03	Winterdienst / Schneeräumung	45'033.45	54'000.00		52'398.50			
3141.04	Unterhalt öffentliche Beleuchtung	12'356.80	1'000.00		2'828.25			
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	8'374.50	12'000.00		23'418.00			
3151.01	Unterhalt Mobilien, Geräte	45'977.40	30'000.00		35'266.35			
3161.01	Mieten, Pachten, Benützungsgebühren	11'412.80	6'000.00		7'222.55			
3170.01	Spesenentschädigungen		200.00					
3300.11	Planmässige Abschreibungen Strassen	7'938.75	17'800.00		5'180.15			
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	1'107.00			1'107.15			
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien	1'988.00	2'000.00		1'988.00			
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen			500.00				
4250.01	Verkäufe		108.00	500.00				
4260.01	Rückerstattung und Kostenbeteiligung Dritter			500.00				
4612.03	Interne Verrechnung Spezialfinanzierungen		55'105.00	42'000.00				49'203.00
4631.01	Beiträge von Kanton		6'040.00	8'000.00				6'752.00
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		16'273.00	11'000.00				13'865.00
619	Strassen, übriges	3'426.00	3'000.00		3'427.00			3'427.00
	Nettoaufwand		3'426.00					
6191	Werkhof	3'426.00	3'000.00		3'427.00			
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	3'426.00	3'000.00		3'427.00			
62	Öffentlicher Verkehr							
	Nettoaufwand	311'145.10	63'689.80	70'000.00	292'305.30	72'331.30		
			247'455.30	254'600.00		219'974.00		
621	Bahninfrastruktur		5'800.00	5'800.00		4'650.00		
	Nettoaufwand				4'650.00			
	Nettoertrag							
6210	Bahninfrastruktur		5'800.00			4'650.00		
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	5'800.00	5'800.00			4'650.00		
4260.01	Rückerstattung und Kostenbeteiligung Dritter							
629	Öffentlicher Verkehr	311'145.10	63'689.80	70'000.00	292'305.30	67'681.30		

Erfolgsrechnung						Einwohnergemeinde
		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Ertrag
Nettoaufwand			247'455.30		248'800.00	224'624.00
6290	Öffentlicher Verkehr					
3130.01	Dienstleistungen Dritter	70'000.00	63'689.80	70'000.00	70'000.00	67'681.30
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen	70'000.00		70'000.00		
4250.01	Verkäufe		63'689.80		70'000.00	67'681.30
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr					
3631.01	Beiträge an Kanton und Konkordate	241'145.10		248'800.00		
		241'145.10		248'800.00		
7	Umweltschutz und Raumordnung					
	Nettoaufwand	1'916'914.49	1'703'678.04	1'775'900.00	1'645'600.00	1'845'283.36
			213'236.45		130'300.00	209'431.55
71	Wasserversorgung					
		468'920.25	468'920.25	424'500.00	424'500.00	530'554.50
710	Wasserversorgung					
		468'920.25	468'920.25	424'500.00	424'500.00	530'554.50
7101	Wasserversorgung (Gemeindebetrieb)					
3010.01	Löhne	468'920.25	468'920.25	424'500.00	424'500.00	530'554.50
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	9'130.00		8'000.00		8'659.50
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	540.85		500.00		1.80
3100.11	Büromaterial Wasser	103.80		200.00		98.45
3101.11	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Wasser	1'398.60		1'000.00		1'773.90
3109.11	Übriger Material und Verwaltungsaufwand Wasser	3'340.55		1'000.00		155.20
3111.11	Maschinen und Geräte Wasser	2'906.80		11'000.00		5'953.70
3120.11	Strom, Wasser	7'323.70		5'000.00		4'143.35
3130.11	Dienstleistungen Dritter Wasser	494.75		10'000.00		10'701.30
3132.11	Honorare externe Berater, Gutachten, Fachexperten Wasser	7'132.35		1'200.00		733.10
				4'500.00		4'441.55
3134.11	Haftpflicht- und Sachversicherungen Wasser	652.00		500.00		661.45
3143.11	Unterhalt Pumpwerke, Reservoir	13'093.80		13'000.00		15'638.30
3143.12	Unterhalt Leitungsnetz, Hydranten	27'694.50		50'000.00		53'270.45
3151.11	Unterhalt Mobilien, Geräte Wasser	1'355.20		2'100.00		2'970.25
3170.01	Spesenentschädigungen	409.85		300.00		640.00
3300.31	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbau VV			29'000.00		
3510.11	Einlage in Spezialfinanzierung WE	148'512.00		217'200.00		85'192.00
3510.51	Einlage in Spezialfinanzierung Anschlussgebühren	93'640.00		25'000.00		156'960.00
3612.11	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Wasser	47'325.00		45'000.00		44'175.00
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		19.10			100.00
4240.51	Anschlussgebühren		93'640.00		25'000.00	156'960.00
25.4.2019						Seite 77

Erfolgsrechnung

	Rechnung 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4250.51	Verkäufe Wasser	370'453.15		284'000.00
4260.01	Rückerstattung und Kostenbeteiligung Dritter	200.00		363'058.40
4260.51	Rückerstattung und Kostenbeteiligung Dritter Wasser			4'662.10
4409.51	Verrechnung kalk. Zinsen Wasserversorgung	4'608.00		5'310.00
4510.02	Entnahme aus Spezialfinanzierung WE			464.00
4612.03	Interne Verrechnung Spezialfinanzierungen			
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			
9010.11	Einlage in Rechnungsausgleich	103'866.50		
9011.11	Entnahme aus Rechnungsausgleich		134'385.20	
72	Abwasserentsorgung			950'836.79
720	Abwasserentsorgung			950'836.79
7201	Abwasserentsorgung (Gemeindebetrieb)			950'836.79
3101.21	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Kanalisation	6'662.65		
3109.21	Übriger Material und Verwaltungsaufwand Kanalisation	921.35		
3120.21	Ver- und Entsorgung Kanalisation	4'285.40		
3132.21	Honorare externe Berater, Gutachten, Fachexperten	125.10		
3134.21	Haftpflicht- und Sachversicherungen Kanalisation	78'234.45		
3143.21	Unterhalt übrige Tiefbauten Kanalisation	5'357.30		
3300.31	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbau VV	224'711.00		
3510.21	Einlage in Spezialfinanzierung WE	130'658.00		
3510.51	Einlage in Spezialfinanzierung Anschlussgebühren	25'680.00		
3612.21	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen Abwasser	379'094.20		
3632.21	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände			
	Kanalisation			
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'495.00		
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			
4240.51	Anschlussgebühren			
4240.61	Benützungsgebühren und Dienstleistungen Kanalisation	130'658.00		
4409.61	Verrechnung kalk. Zinsen Abwasserentsorgung	718'796.20		
4510.02	Entnahme aus Spezialfinanzierung WE	4'867.00		
4612.03	Interne Verrechnung Spezialfinanzierungen	5'357.30		
9010.21	Einlage in Rechnungsausgleich			
9011.21	Entnahme aus Rechnungsausgleich	545.95		
73	Abfall			361'435.27
730	Abfall			361'435.27

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7301	Abfall (Gemeindebetrieb)	374'533.34	374'533.34	346'800.00	346'800.00	361'435.27	361'435.27
3111.31	Maschinen und Geräte Abfall	3'600.15		4'000.00		2'119.60	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	5'521.20				11'521.95	
3130.31	Abfuhrkosten Abfall	140'446.10		155'000.00		137'920.60	
3130.32	Verwertungskosten Abfall	97'061.30		120'000.00		94'689.85	
3143.31	Unterhalt übrige Tiefbauten Abfall	2'481.75		1'000.00		3'605.55	
3300.31	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbau VV	477.00		600.00		477.05	
3612.31	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Abfall	48'182.00		35'000.00		40'005.00	
3632.31	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	22'095.60		25'000.00		21'521.65	
4240.71	Benützungsgebühren und Dienstleistungen Abfall		317'006.85		300'000.00		318'884.20
4260.01	Rückerstattung und Kostenbeteiligung Dritter		39'956.09		25'000.00		25'222.87
4260.03	Rückerstattung Kadaversammelstelle		17'224.40		19'000.00		17'300.20
4309.01	Übriger betrieblicher Ertrag				1'000.00		
4409.71	Verrechnung kalk. Zinsen Abfall		346.00		300.00		28.00
4612.03	Interne Verrechnung Spezialfinanzierungen				1'500.00		
9010.31	Einlage in Rechnungsabgleich	54'668.24		6'200.00		49'574.02	
74	Verbauungen	140'295.15		50'500.00		139'538.05	
	Nettoaufwand		140'295.15		50'500.00		139'538.05
741	Gewässerverbauungen	138'490.00		50'500.00		139'538.05	
	Nettoaufwand		138'490.00		50'500.00		139'538.05
7410	Gewässerverbauungen	138'490.00		50'500.00		139'538.05	
3142.01	Unterhalt Wasserbauten, Brücken	490.00		500.00		1'538.05	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	138'000.00		50'000.00		138'000.00	
745	Naturgefahren	1'805.15					
	Nettoaufwand		1'805.15				
7450	Naturgefahren	1'805.15					
3134.01	Haftpflicht- und Sachversicherungen	1'805.15					
77	Übriger Umweltschutz	52'835.30		56'800.00	500.00	52'183.25	2'456.80
	Nettoaufwand		52'835.30		56'300.00		49'726.45
771	Friedhof und Bestattung	52'835.30		56'800.00	500.00	52'183.25	2'456.80
	Nettoaufwand		52'835.30		56'300.00		49'726.45

Erfolgsrechnung

	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7710	Freihof und Bestattung allgemein	52'835.30	56'800.00	500.00	52'183.25	2'456.80
3000.01	Entsch., Tag- und Sitzungsgelder	300.00	300.00		300.00	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial		300.00			
3109.01	Übriger Material- und Verwaltungsaufwand		200.00			
3120.01	Ver- und Entsorgung	7'566.15	6'000.00		8'013.00	
3134.01	Haftpflicht- und Sachversicherungen	2'390.75	3'000.00		2'300.75	
3143.01	Unterhalt und Pflege Friedhof, Gräber räumen	40'791.00	45'000.00		40'342.05	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'137.00	1'000.00		152.85	
3151.01	Unterhalt Mobilien, Geräte	650.40	1'000.00		1'074.60	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen			500.00		1'485.35
4260.01	Rückerstattung und Kostenbeteiligung Dritter					971.45
79	Raumordnung	20'106.00	23'500.00		20'167.05	20'167.05
	Nettoaufwand			23'500.00		
790	Raumordnung	20'106.00	23'500.00		20'167.05	20'167.05
	Nettoaufwand			23'500.00		
7900	Raumordnung allgemein	20'106.00	23'500.00		20'167.05	
3100.01	Büromaterial		500.00		39.75	
3130.06	Beitrag an Verein Seeland Biel/Bienne	18'931.20	18'000.00		18'870.00	
3131.01	Planungen und Projektierungen Dritter		5'000.00		1'257.30	
3320.91	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	1'174.80				
8	Volkswirtschaft	12'279.50	12'900.00	163'000.00	10'788.05	167'224.15
	Nettoertrag	148'381.55	150'100.00		156'436.10	
81	Landwirtschaft	8'501.50	9'000.00		7'649.95	7'649.95
	Nettoaufwand			9'000.00		
811	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	8'501.50	9'000.00		7'649.95	7'649.95
	Nettoaufwand			9'000.00		
8110	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	8'501.50	9'000.00		7'649.95	
3000.01	Entsch., Tag- und Sitzungsgelder	4'012.50	4'000.00		4'050.00	
3109.01	Übriger Material- und Verwaltungsaufwand	4'489.00	5'000.00		3'599.95	
82	Forstwirtschaft	3'778.00	3'900.00	3'000.00	3'138.10	2'299.15
	Nettoaufwand			900.00		838.95

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
820	Forstwirtschaft	3'778.00	1'790.15	3'900.00	3'000.00	3'138.10	2'299.15
	Nettoaufwand		1'987.85		900.00		838.95
8200	Forstwirtschaft	3'778.00	1'790.15	3'900.00	3'000.00	3'138.10	2'299.15
3109.01	Übriger Material- und Verwaltungsaufwand	732.50		500.00		30.60	
3134.01	Haftpflicht- und Sachversicherungen	370.50		400.00		370.50	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'675.00		3'000.00		2'737.00	
4250.01	Verkäufe		1'790.15		3'000.00		2'299.15
87	Brennstoffe und Energie		158'870.90		160'000.00		164'925.00
	Nettoertrag	158'870.90		160'000.00		164'925.00	
871	Elektrizität		158'870.90		160'000.00		164'925.00
	Nettoertrag	158'870.90		160'000.00		164'925.00	
8710	Elektrizität allgemein		158'870.90		160'000.00		164'925.00
4120.01	Konzessionsgebühr BKW		158'870.90		160'000.00		164'925.00
9	Finanzen und Steuern	1'321'996.13	9'882'684.25	1'590'300.00	10'091'000.00	1'263'300.50	10'322'682.15
	Nettoertrag	8'560'688.12		8'500'700.00		9'059'381.65	
91	Steuern	70'615.95	9'131'332.40	53'000.00	9'437'500.00	56'591.35	9'443'096.80
	Nettoertrag	9'060'716.45		9'384'500.00		9'386'505.45	
910	Steuern	70'615.95	9'131'332.40	53'000.00	9'437'500.00	56'591.35	9'443'096.80
	Nettoertrag	9'060'716.45		9'384'500.00		9'386'505.45	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	67'817.45	8'355'675.45	50'000.00	8'718'500.00	45'295.80	8'611'226.70
3181.01	Forderungsverluste periodische Steuern	67'817.45		50'000.00		45'295.80	
4000.01	Einkommenssteuern		7'777'684.10		7'879'000.00		7'819'120.85
4000.21	Nachsteuern und Bussen Einkommenssteuern		8'486.25		3'000.00		3'765.45
4000.41	Aktive Steuerausscheidungen Einkommen		178'119.90		190'000.00		195'140.90
4000.51	Passive Steuerauscheidungen Einkommen		-550'610.20		-320'000.00		-375'949.20
4000.61	Pauschale Steueranrechnung		-1'120.95		-2'000.00		-1'149.05
4001.01	Vermögenssteuern		598'831.40		558'000.00		553'760.65
4001.21	Nachsteuern und Bussen Vermögenssteuern				3'000.00		
4001.41	Aktive Steuerauscheidungen Vermögen		29'892.45		40'000.00		27'661.00
4001.51	Passive Steuerauscheidungen Vermögen		-63'797.15		-50'000.00		-36'879.60
4002.01	Quellensteuern		78'433.35		145'000.00		114'015.85
4002.11	Quellensteuern aus BGSA		3'569.20		2'000.00		3'946.50

Erfolgsrechnung

	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4010.01	Gewinnsteuern	255'659.90		158'000.00		230'002.80
4010.41	Aktive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern	40'604.60		100'000.00		67'222.75
4010.51	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern	-20'758.85		-10'000.00		-9'965.55
4011.01	Kapitalsteuern	7'132.55		10'000.00		9'224.75
4011.41	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern JP	2'360.70		3'000.00		1'812.85
4011.51	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern JP	-343.60		-500.00		-62.70
4029.01	Erstattung Forderungsverluste	11'531.80		10'000.00		9'558.45
9101	Sondersteuern	2'455.75	294'114.65	3'000.00	11'149.05	228'231.35
3181.05	Forderungsverluste Sondervoranlagen	2'455.75		3'000.00	11'149.05	
4000.81	Lotteriegewinnsteuer		1'460.00			3'010.00
4022.01	Grundstückgewinnsteuern		127'651.30		100'000.00	76'501.65
4022.11	Sondervoranlagen		145'651.10		120'000.00	147'924.70
4022.81	Mehrwertabschöpfungen		19'352.25			795.00
9102	Liegenschaftssteuern	342.75	455'005.30	468'000.00	146.50	576'438.75
3181.04	Forderungsverluste Liegenschaftssteuer	342.75				
4021.01	Liegenschaftssteuern		455'005.30		468'000.00	576'438.75
9103	Hundetaxe	26'537.00	26'537.00	30'000.00		27'200.00
4033.01	Hundesteuer		26'537.00		30'000.00	27'200.00
93	Finanz- und Lastenausgleich	710'829.00	342'580.00	689'500.00	685'469.00	479'779.00
	Nettoaufwand		368'249.00		339'500.00	205'690.00
930	Finanz- und Lastenausgleich	710'829.00	342'580.00	689'500.00	685'469.00	479'779.00
	Nettoaufwand		368'249.00		339'500.00	205'690.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich	710'829.00	342'580.00	689'500.00	685'469.00	479'779.00
3621.61	Gemeindeanteil neue Aufgabenteilung		75'507.00		80'000.00	81'029.00
4621.61	Geografisch-topografischer Zuschuss		23'793.00		25'000.00	26'854.00
4621.62	Soziodemografischer Zuschuss		243'280.00		245'000.00	371'896.00
4622.71	Zuschuss Finanzausgleich Disparitätenabbau					
95	Ertragsanteile, übrige	6'772.90	6'772.90	5'000.00	8'854.70	8'854.70
	Nettoertrag			5'000.00		
950	Ertragsanteile, übrige	6'772.90	6'772.90	5'000.00	8'854.70	8'854.70
	Nettoertrag			5'000.00		

Erfolgsrechnung

	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9500	Ertragsanteile, übrige					
4024.01	Erbschafts- und Schenkungssteuern	6'772.90		5'000.00		8'854.70
		6'772.90		5'000.00		8'854.70
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung					
	Nettoertrag	399'798.95		297'500.00		389'758.85
		81'754.60	115'500.00		95'889.15	
		318'044.35	182'000.00		293'869.70	
961	Zinsen					
	Nettoaufwand	67'695.75	63'300.00	62'500.00	57'571.10	60'258.65
	Nettoertrag	4'736.65		800.00	2'687.55	
9610	Zinsen					
3181.03	Abschreibungen Verzugszinsen Steuern	62'959.10	63'300.00	62'500.00	57'571.10	60'258.65
3400.01	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	1'903.50	2'000.00		1'729.15	
3401.01	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	86.55	1'000.00			
3406.01	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	19'523.75	1'000.00			
3409.01	Übrige Passivzinsen	2'763.00	19'000.00		24'990.00	
3409.51	Verrechnung kalk. Zinsen Wasserversorgung	500.00	500.00		3'087.00	
3409.61	Verrechnung kalk. Zinsen Abwasserentsorgung	4'608.00	3'700.00		464.00	
3409.71	Verrechnung kalk. Zinsen Abfall	4'867.00	5'800.00		546.00	
3499.01	Vergütungszinse auf Steuern	346.00	300.00		28.00	
4260.01	Rückerstattung und Kostenbeteiligung Dritter	28'861.30	30'000.00		26'726.95	
4401.01	Zinsen Forderungen und Kontokorrente			1'000.00		1'860.00
4401.02	Verzugszinse auf Steuern	48'671.70		46'000.00		2'815.90
4402.01	Zinsen auf Anlagen Finanzvermögen	18'664.05		15'000.00		38'299.70
4409.01	Übrige Zinsen von Finanzvermögen	360.00		500.00		16'995.05
						288.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens					
	Nettoertrag	18'735.50	52'200.00	235'000.00	38'318.05	239'440.20
		202'227.70	182'800.00		201'122.15	
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens					
3430.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	18'735.50	52'200.00	235'000.00	38'318.05	239'440.20
3430.02	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'829.30	1'000.00		1'693.00	
3430.03	Übriger Material- und Verwaltungsaufwand	5'384.30	16'000.00		13'555.80	
3439.01	Heizmaterial	3'356.45	2'000.00		1'651.95	
3439.02	Strom	2'164.60	18'000.00		14'810.20	
3439.03	Wasser	30.00	5'000.00		584.15	
3439.04	Haftpflicht- und Sachversicherungen	2'751.35	7'000.00		2'803.45	
4430.01	Pacht- und Mietzinse FV	3'219.50	3'200.00		3'219.50	
		220'963.20		235'000.00		239'440.20
969	Finanzvermögen					
		60.00				
		111'140.00				90'060.00

Erfolgsrechnung							Einwohnergemeinde
		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoertrag	111'080.00				90'060.00	
9690	Finanzvermögen						90'060.00
3440.01	Wertberichtigung Finanzvermögen	60.00	111'140.00				
4440.01	Marktwertanpassungen Wertschriften	60.00	111'140.00				90'060.00
97	Rückverteilungen						1'192.80
	Nettoertrag	2'200.00	2'200.00	1'000.00	1'000.00	1'192.80	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe						1'192.80
	Nettoertrag	2'200.00	2'200.00	1'000.00	1'000.00	1'192.80	
9710	Rückverteilung aus CO2-Abgabe						1'192.80
4699.11	Rückverteilung CO2-Abgabe		2'200.00		1'000.00		1'192.80
99	Nicht aufgeteilte Posten						
	Nettoaufwand	458'796.58	458'796.58	732'300.00	732'300.00	425'351.00	425'351.00
990	Nicht aufgeteilte Posten						
	Nettoaufwand	458'796.58	458'796.58	732'300.00	732'300.00	425'351.00	425'351.00
9900	Nicht aufgeteilte Posten						
3300.91	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	458'796.58		732'300.00		425'351.00	
3894.01	Zusätzliche Abschreibungen	425'351.00		426'000.00		425'351.00	
		33'445.58		306'300.00			

Erfolgsrechnung

13.3 Erfolgsrechnung nach Sachgruppen		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss		12'773'075.14	12'773'075.14	12'921'300.00	12'921'300.00	12'650'774.91 713'553.32	13'364'328.23
3	Aufwand	12'614'540.40		12'908'900.00		12'273'257.30	
30	Personalaufwand	2'011'200.75		1'995'300.00		1'927'048.70	
300	Behörden und Kommissionen	119'477.30		115'300.00		102'677.30	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kom..	119'477.30		115'300.00		102'677.30	
3000.01	Entsch., Tag- und Sitzungsgelder	119'477.30		115'300.00		102'677.30	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'539'380.00		1'587'000.00		1'548'763.65	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'539'380.00		1'587'000.00		1'548'763.65	
3010.01	Löhne	1'213'025.45		1'244'000.00		1'219'556.05	
3010.02	Löhne Schwimmbad	67'703.35		72'000.00		68'876.05	
3010.03	Löhne Werkhof	292'355.35		275'000.00		287'561.40	
3010.09	Kranken- + Unfalltaggelder, EO	-33'704.15		-4'000.00		-27'229.85	
305	Arbeitgeberbeiträge	242'927.05		240'400.00		240'659.65	
3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	124'595.75		130'400.00		124'508.10	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	124'595.75		130'400.00		124'508.10	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	73'487.50		74'200.00		74'221.60	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	73'487.50		74'200.00		74'221.60	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	37'856.85		27'500.00		35'000.05	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	37'856.85		27'500.00		35'000.05	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	6'986.95		8'300.00		6'929.90	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	6'986.95		8'300.00		6'929.90	
309	Übriger Personalaufwand	109'416.40		52'600.00		34'948.10	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	36'092.45		42'100.00		14'272.70	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	36'092.45		42'100.00		14'272.70	

Erfolgsrechnung

	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3099	Übriger Personalaufwand		73'323.95	10'500.00	20'675.40	20'675.40
3099.01	Übriger Personalaufwand	73'323.95	10'500.00	10'500.00	20'675.40	20'675.40
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand		2'428'235.41	2'510'600.00	2'433'300.00	
310	Material- und Warenaufwand		480'081.16	544'100.00	441'474.64	
3100	Büromaterial		27'225.05	47'800.00	33'845.60	
3100.01	Büromaterial	23'712.40	43'300.00	43'300.00	29'999.10	
3100.02	Übriger Sachaufwand	294.60	500.00	500.00	30.00	
3100.03	Repräsentationen	1'819.45	3'000.00	3'000.00	2'042.60	
3100.11	Büromaterial Wasser	1'398.60	1'000.00	1'000.00	1'773.90	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial		137'344.15	176'700.00	150'956.60	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	105'356.55	132'700.00	132'700.00	113'992.60	
3101.02	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Werkhof	6'016.85	6'000.00	6'000.00	13'127.60	
3101.03	Strassensignale, Markierungen	9'461.80	10'000.00	10'000.00	10'282.15	
3101.04	Treib- und Schmierstoffe	16'508.95	26'000.00	26'000.00	13'399.05	
3101.11	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Wasser		1'000.00	1'000.00	155.20	
3101.21	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Kanalisation		1'000.00	1'000.00		
3102	Drucksachen, Publikationen		24'096.45	24'000.00	21'506.60	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	24'096.45	24'000.00	24'000.00	21'506.60	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften		24'410.22	25'200.00	23'104.95	
3103.01	Bücher, Fachliteratur, Zeitschriften Bibliothek	10'249.00	10'000.00	10'000.00	9'870.55	
3103.02	Elternbriefe	1'562.00	1'000.00	1'000.00	1'010.00	
3103.03	Bibliothek Primarschulen	8'049.77	8'700.00	8'700.00	7'662.60	
3103.04	Bibliothek Sekundarschule	4'549.45	5'500.00	5'500.00	4'561.80	
3104	Lehrmittel		154'613.57	164'500.00	147'839.44	
3104.01	Lehrmittel	121'030.72	128'600.00	128'600.00	113'626.54	
3104.11	Material Werken	33'582.85	35'900.00	35'900.00	34'212.90	
3105	Lebensmittel		38'081.70	42'000.00	36'641.85	
3105.01	Lebensmittel	10'963.70	15'000.00	15'000.00	13'817.60	
3105.11	Lebensmittel Ziegelried	12'856.00	18'000.00	18'000.00	13'261.90	
3105.12	Lebensmittel TS Schüpfen	14'262.00	9'000.00	9'000.00	9'562.35	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand		74'310.02	63'900.00	27'579.60	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3109.01	Übriger Material- und Verwaltungsaufwand	64'306.82		44'400.00		19'273.65	
3109.11	Übriger Material und Verwaltungsaufwand Wasser	3'340.55		11'000.00		5'953.70	
3109.21	Übriger Material und Verwaltungsaufwand Kanalisation	6'662.65		8'500.00		2'352.25	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	113'363.65		164'200.00		164'556.85	
3110	Büromöbel und Geräte	1'834.15		14'600.00		5'119.80	
3110.01	Büromöbel und Geräte	1'834.15		14'600.00		5'119.80	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	38'017.40		57'400.00		42'453.75	
3111.01	Maschinen und Geräte	5'452.60		5'200.00		5'200.60	
3111.02	Turngeräte für Schule und Vereine	5'245.25		5'300.00		4'093.65	
3111.03	Maschinen und Geräte Feuerwehr	10'968.10		24'100.00		8'229.10	
3111.04	Maschinen und Geräte Schwimmbad	9'844.50		11'000.00		8'689.35	
3111.05	Maschinen und Geräte Werkhof			2'800.00		9'978.10	
3111.11	Maschinen und Geräte Wasser	2'906.80		5'000.00		4'143.35	
3111.31	Maschinen und Geräte Abfall	3'600.15		4'000.00		2'119.60	
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	5'290.75		11'000.00		17'688.00	
3112.01	Kleider, Wäsche	5'290.75		11'000.00		17'688.00	
3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	68'221.35		81'200.00		99'295.30	
3119.01	Anschaffung Mobilien, Geräte	67'268.35		80'100.00		98'211.00	
3119.02	Anschaffung Maschinen, Geräte für Werken			500.00		504.05	
3119.03	Anschaffung Turnmaterial	953.00		600.00		580.25	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsverm..	210'986.25		188'000.00		206'018.75	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsverm..	210'986.25		188'000.00		206'018.75	
3120.01	Ver- und Entsorgung	34'572.57		30'000.00		27'279.35	
3120.02	Strom	73'630.98		54'000.00		72'546.10	
3120.03	Wasser	36'217.80		37'000.00		35'244.45	
3120.04	Strom öffentliche Beleuchtung	12'290.00		20'000.00		16'079.70	
3120.05	Heizmaterial	46'029.85		35'000.00		43'040.05	
3120.11	Strom, Wasser	7'323.70		10'000.00		10'860.80	
3120.21	Ver- und Entsorgung Kanalisation	921.35		2'000.00		968.30	
313	Dienstleistungen und Honorare	730'909.27		747'400.00		727'260.81	
3130	Dienstleistungen Dritter	507'972.97		534'700.00		496'299.06	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.01	Dienstleistungen Dritter	210'959.27		206'000.00		206'006.96	
3130.02	Bewachung durch Dritte	7'961.15		8'000.00		9'134.00	
3130.03	Baubewilligungsgebühren	28'267.60		20'000.00		25'509.10	
3130.04	Betreibungskosten	622.60		500.00		436.90	
3130.05	Diverse Gebühren	3'229.00		6'000.00		2'998.55	
3130.06	Beitrag an Verein Seeland Biel/Bienne	18'931.20		18'000.00		18'870.00	
3130.11	Dienstleistungen Dritter Wasser	494.75		1'200.00		733.10	
3130.31	Abfuhrkosten Abfall	140'446.10		155'000.00		137'920.60	
3130.32	Verwertungskosten Abfall	97'061.30		120'000.00		94'689.85	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter			5'000.00		1'257.30	
3131.01	Planungen und Projektierungen Dritter			5'000.00		1'257.30	
3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.	50'606.85		31'500.00		47'824.95	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachten, Fachexperten	39'189.10		22'500.00		38'941.90	
3132.11	Honorare externe Berater, Gutachten, Fachexperten Wass..	7'132.35		4'500.00		4'441.55	
3132.21	Honorare externe Berater, Gutachten, Fachexperten	4'285.40		4'500.00		4'441.50	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	98'853.45		101'600.00		112'908.25	
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	98'853.45		101'600.00		112'908.25	
3134	Sachversicherungsprämien	53'725.95		55'600.00		51'467.65	
3134.01	Haftpflicht- und Sachversicherungen	52'948.85		54'100.00		50'681.10	
3134.11	Haftpflicht- und Sachversicherungen Wasser	652.00		500.00		661.45	
3134.21	Haftpflicht- und Sachversicherungen Kanalisation	125.10		1'000.00		125.10	
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	11'630.30		13'000.00		12'805.80	
3136.01	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	11'630.30		13'000.00		12'805.80	
3137	Steuern und Abgaben	8'119.75		6'000.00		4'697.80	
3137.01	Steuern und Abgaben	8'119.75		6'000.00		4'697.80	
314	Baulicher Unterhalt imf betrieblicher Unterhalt	579'732.20		556'400.00		616'788.35	
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	228'750.65		214'000.00		253'365.25	
3141.01	Baulicher Unterhalt Strassen durch Dritte	162'964.85		150'000.00		189'660.80	
3141.02	Maschineneinsatz Dritter für allg. Strassenunterhalt	8'395.55		9'000.00		8'477.70	
3141.03	Winterdienst / Schneeräumung	45'033.45		54'000.00		52'398.50	
3141.04	Unterhalt öffentliche Beleuchtung	12'356.80		1'000.00		2'828.25	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3142	Unterhalt Wasserbau	490.00		500.00		1'538.05	
3142.01	Unterhalt Wasserbauten, Brücken	490.00		500.00		1'538.05	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	162'295.50		159'000.00		162'106.20	
3143.01	Unterhalt und Pflege Friedhof, Gräber räumen	40'791.00		45'000.00		40'342.05	
3143.11	Unterhalt Pumpwerke, Reservoir	13'093.80		13'000.00		15'638.30	
3143.12	Unterhalt Leitungsnetz, Hydranten	27'694.50		50'000.00		53'270.45	
3143.21	Unterhalt übrige Tiefbauten Kanalisation	78'234.45		50'000.00		49'249.85	
3143.31	Unterhalt übrige Tiefbauten Abfall	2'481.75		1'000.00		3'605.55	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	188'196.05		182'900.00		199'778.85	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	168'033.15		149'900.00		170'233.20	
3144.02	Baulicher Unterhalt Sporthalle	11'555.30		20'000.00		10'317.75	
3144.03	Baulicher Unterhalt Schützenhaus	8'000.00		8'000.00		8'000.00	
3144.04	Baulicher Unterhalt Militärunterkunft	417.10		2'000.00			
3144.05	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Feuerwehr	190.50		2'000.00		6'307.20	
3144.07	Unterhalt Spielplätze			1'000.00		4'920.70	
315	Unterhalt Mobilien u.immater.Anlagen	115'965.95		107'800.00		106'239.80	
3150	Unterhalt Büromöbel und Geräte	36'783.50		41'200.00		29'342.35	
3150.01	Unterhalt Mobilien, Geräte	36'783.50		41'200.00		29'342.35	
3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	79'182.45		66'600.00		76'897.45	
3151.01	Unterhalt Mobilien, Geräte	61'302.30		49'400.00		61'511.40	
3151.02	Unterhalt Mobilien, Geräte Feuerwehr	16'524.95		15'100.00		12'415.80	
3151.11	Unterhalt Mobilien, Geräte Wasser	1'355.20		2'100.00		2'970.25	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgeb.	16'050.55		7'800.00		8'485.45	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	16'050.55		7'700.00		8'485.45	
3161.01	Mieten, Pachten, Benützungsgebühren	16'050.55		7'700.00		8'485.45	
3169	Übrige Mieten und Benützungskosten			100.00			
3169.01	Übrige Mieten, Pachten, Benützungsgebühren			100.00			
317	Spesenentschädigungen	60'115.75		84'600.00		69'592.55	
3170	Reisekosten und Spesen	21'548.35		20'100.00		19'801.50	
3170.01	Spesenentschädigungen	21'357.15		19'900.00		19'801.50	

Erfolgsrechnung

	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.02	Spesenentschädigung Kommissionen	191.20		200.00		
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	38'567.40	64'500.00		49'791.05	
3171.01	Beiträge an Schulreisen und Exkursionen	6'334.45	11'300.00		6'141.25	
3171.02	Beiträge an Skilager	9'201.55	10'500.00		17'284.35	
3171.03	Landschul- und Projektwochen	23'031.40	42'700.00		26'365.45	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	75'950.80	59'000.00		61'297.80	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	75'950.80	59'000.00		61'297.80	
3181.01	Forderungsverluste periodische Steuern	67'817.45	50'000.00		45'295.80	
3181.02	Abschreibungen Werthdienstersatzabgaben	3'431.35	4'000.00		2'977.30	
3181.03	Abschreibungen Verzugszinsen Steuern	1'903.50	2'000.00		1'729.15	
3181.04	Forderungsverluste Liegenschaftssteuer	342.75			146.50	
3181.05	Forderungsverluste Sonderveranlagungen	2'455.75	3'000.00		11'149.05	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	45'079.83	51'300.00		31'585.00	
3199	Übriger Betriebsaufwand	45'079.83	51'300.00		31'585.00	
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	17'485.85	13'300.00		1'912.15	
3199.02	1. Augustfeier	8'585.55	9'000.00		9'316.80	
3199.03	Freier Ratskredit	14'388.65	25'000.00		18'028.10	
3199.04	Neuzuzügerabend	3'019.80	4'000.00		2'327.95	
3199.05	Jungbürgerfeier	1'599.98				
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	507'542.05	613'300.00		495'658.45	
330	Sachanlagen VV	506'367.25	589'700.00		495'658.45	
3300	Planm. Abschreibungen Sachanlagen	506'367.25	589'700.00		495'658.45	
3300.11	Planmässige Abschreibungen Strassen	7'938.75	17'800.00		5'180.15	
3300.31	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbau VV	5'834.30	44'200.00		4'715.75	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	22'623.15	56'100.00		19'775.55	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien	17'509.05	7'000.00		13'525.00	
3300.91	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	452'462.00	464'600.00		452'462.00	
332	Abschreibungen immaterielle Anlagen	1'174.80	23'600.00			
3320	Planm. Abschreibungen immat. Anlagen	1'174.80	23'600.00			
3320.01	Planmässige Abschreibungen Software		16'600.00			

Erfolgsrechnung						Einwohnergemeinde
		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand Ertrag
3320.91	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	1'174.80		7'000.00		
34	Finanzaufwand	79'851.10		113'500.00		94'160.00
340	Zinsaufwand	32'194.30		31'300.00		29'115.00
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten			1'000.00		
3400.01	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten			1'000.00		
3401	Verzins.kurzfr.Finanzverbindlichkeiten	86.55		1'000.00		
3401.01	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	86.55		1'000.00		
3406	Verzins.langfr.Finanzverbindlichkeiten	19'523.75		19'000.00		24'990.00
3406.01	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	19'523.75		19'000.00		24'990.00
3409	Übrige Passivzinsen	12'584.00		10'300.00		4'125.00
3409.01	Übrige Passivzinsen	2'763.00		500.00		3'087.00
3409.51	Verrechnung kalk. Zinsen Wasserversorgung	4'608.00		3'700.00		464.00
3409.61	Verrechnung kalk. Zinsen Abwasserentsorgung	4'867.00		5'800.00		546.00
3409.71	Verrechnung kalk. Zinsen Abfall	346.00		300.00		28.00
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	18'735.50		52'200.00		38'318.05
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	10'570.05		19'000.00		16'900.75
3430.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'829.30		1'000.00		1'693.00
3430.02	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'384.30		16'000.00		13'555.80
3430.03	Übriger Material- und Verwaltungsaufwand	3'356.45		2'000.00		1'651.95
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	8'165.45		33'200.00		21'417.30
3439.01	Heizmaterial	2'164.60		18'000.00		14'810.20
3439.02	Strom	30.00		5'000.00		584.15
3439.03	Wasser	2'751.35		7'000.00		2'803.45
3439.04	Haftpflicht- und Sachversicherungen	3'219.50		3'200.00		3'219.50
344	Wertberichtigungen Anlagen FV	60.00				
3440	Wertberichtigungen Finanzanlagen FV	60.00				
3440.01	Wertberichtigung Finanzvermögen	60.00				
349	Verschiedener Finanzaufwand	28'861.30		30'000.00		26'726.95

Erfolgsrechnung

	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3499	Übriger Finanzaufwand	28'861.30	30'000.00	26'726.95	26'726.95	
3499.01	Vergütungszinse auf Steuern	28'861.30	30'000.00		26'726.95	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	597'521.00	600'400.00	597'172.00		
351	Einlagen in Fonds u.Spez.fin.im EK	597'521.00	600'400.00	597'172.00		
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	597'521.00	600'400.00	597'172.00		
3510.11	Einlage in Spezialfinanzierung WE	148'512.00	217'200.00	85'192.00		
3510.21	Einlage in Spezialfinanzierung WE	224'711.00	303'200.00	135'616.00		
3510.51	Einlage in Spezialfinanzierung Anschlussgebühren	224'298.00	80'000.00	376'364.00		
36	Transferaufwand	6'866'471.51	6'673'000.00	6'638'053.15		
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	4'000'176.55	3'872'600.00	3'880'550.18		
3611	Entschädigungen an Kantone u. Konkordate	3'623'778.45	3'518'100.00	3'514'118.05		
3611.01	Entschädigung an Kanton und Konkordate	1'944'458.60	1'992'500.00	1'914'162.50		
3611.02	Entschädigung an Kanton (Servicegebühren)	49'496.90	50'000.00	49'681.50		
3611.12	Beiträge an Kanton, Lohnanteile	1'551'627.10	1'389'600.00	1'466'652.15		
3611.21	Besoldungsanteile Kanton TS Ziegelried	56'066.65	72'000.00	68'961.75		
3611.22	Besoldungsanteile Kanton TS Schüpfen	22'129.20	14'000.00	14'660.15		
3612	Entsch.an Gde. und Gde.verbände	376'398.10	354'500.00	366'432.13		
3612.01	Entschädigung an Gemeinden und Gemeindeverbände	188'264.45	214'500.00	197'235.58		
3612.02	Schulgelder Gymnasien	66'946.65	60'000.00	57'650.55		
3612.11	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Wasser	47'325.00	45'000.00	44'175.00		
3612.21	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen Abwasser	25'680.00		27'366.00		
3612.31	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Abfall	48'182.00	35'000.00	40'005.00		
362	Finanz- und Lastenausgleich	710'829.00	689'500.00	685'469.00		
3621	Finanz- und Lastenausgleich an Kanton	710'829.00	689'500.00	685'469.00		
3621.61	Gemeindeanteil neue Aufgabenteilung	710'829.00	689'500.00			
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	2'155'465.96	2'110'900.00	2'072'033.97		
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	1'085'389.10	1'085'300.00	1'043'787.30		
3631.01	Beiträge an Kanton und Konkordate	1'085'389.10	1'085'300.00	1'043'787.30		

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3632	Beiträge an Gemeinden und Gde.verbände	614'070.20		574'000.00		600'132.40	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	190'880.40		102'000.00		188'205.75	
3632.02	Beitrag an Jugendfachstelle Münchenbuchsee	22'000.00		22'000.00		22'000.00	
3632.21	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände Kanalisati..	379'094.20		425'000.00		368'405.00	
3632.31	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	22'095.60		25'000.00		21'521.65	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	22'186.00		22'000.00		22'186.00	
3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	22'186.00		22'000.00		22'186.00	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	7'709.09		10'000.00		323.65	
3635.02	Beitrag an Eisbahnprojekt	7'709.09		10'000.00		323.65	
3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	411'885.82		406'600.00		389'543.12	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	219'894.57		211'500.00		205'463.27	
3636.02	Beiträge an Sportvereine	3'750.00		4'000.00		3'750.00	
3636.03	Beitrag an Kirchgemeindehaus	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
3636.04	Beitrag an Seniorenausflug	2'300.00		2'300.00		2'300.00	
3636.05	Entschädigung an Gemeinden und Gemeindeverbände	129'601.15		135'000.00		121'314.70	
3636.06	Beitrag an Tageselternverein	25'588.10		23'000.00		25'964.55	
3636.07	Beitrag an "Berner Wanderwege"	752.00		800.00		750.60	
3637	Beiträge an private Haushalte	14'225.75		13'000.00		16'061.50	
3637.01	Weihnachtsbescherungen	756.75		1'000.00		755.20	
3637.02	Ausgerichtete Spenden Winterhilfe	13'469.00		12'000.00		11'556.00	
3637.03	Beiträge an private Haushalte					3'750.30	
38	Ausserordentlicher Aufwand	33'445.58		306'300.00			
389	Einlagen in das Eigenkapital	33'445.58		306'300.00			
3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	33'445.58		306'300.00			
3894.01	Zusätzliche Abschreibungen	33'445.58		306'300.00			
39	Interne Verrechnungen	90'273.00		96'500.00		87'865.00	
391	Dienstleistungen	90'273.00		96'500.00		87'865.00	
3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	90'273.00		96'500.00		87'865.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	90'273.00		96'500.00		87'865.00	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	Ertrag		12'752'865.14		12'791'100.00		13'364'328.23
40	Fiskalertrag		9'138'105.30		9'442'500.00		9'451'951.50
400	Direkte Steuern natürliche Personen		8'060'948.35		8'449'000.00		8'306'443.35
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		7'414'019.10		7'751'000.00		7'643'938.95
4000.01	Einkommenssteuern		7'777'684.10		7'879'000.00		7'819'120.85
4000.21	Nachsteuern und Bussen Einkommenssteuern		8'486.25		3'000.00		3'765.45
4000.41	Aktive Steuerausscheidungen Einkommen		178'119.90		190'000.00		195'140.90
4000.51	Passive Steuerauscheidungen Einkommen		-550'610.20		-320'000.00		-375'949.20
4000.61	Pauschale Steueranrechnung		-1'120.95		-2'000.00		-1'149.05
4000.81	Lotteriegewinnsteuer		1'460.00		1'000.00		3'010.00
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		564'926.70		551'000.00		544'542.05
4001.01	Vermögenssteuern		598'831.40		558'000.00		553'760.65
4001.21	Nachsteuern und Bussen Vermögenssteuern				3'000.00		
4001.41	Aktive Steuerauscheidungen Vermögen		29'892.45		40'000.00		27'661.00
4001.51	Passive Steuerauscheidungen Vermögen		-63'797.15		-50'000.00		-36'879.60
4002	Quellensteuern natürliche Personen		82'002.55		147'000.00		117'962.35
4002.01	Quellensteuern		78'433.35		145'000.00		114'015.85
4002.11	Quellensteuern aus BGSA		3'569.20		2'000.00		3'946.50
401	Direkte Steuern juristische Personen		284'655.30		260'500.00		298'234.90
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		275'505.65		248'000.00		287'260.00
4010.01	Gewinnsteuern		255'659.90		158'000.00		230'002.80
4010.41	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		40'604.60		100'000.00		67'222.75
4010.51	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		-20'758.85		-10'000.00		-9'965.55
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		9'149.65		12'500.00		10'974.90
4011.01	Kapitalsteuern		7'132.55		10'000.00		9'224.75
4011.41	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern JP		2'360.70		3'000.00		1'812.85
4011.51	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern JP		-343.60		-500.00		-62.70
402	Übrige direkte Steuern		765'964.65		703'000.00		820'073.25
4021	Grundsteuern		455'005.30		468'000.00		576'438.75

Erfolgsrechnung							Einwohnergemeinde
		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand Ertrag	
4021.01	Liegenschaftssteuern		455'005.30		468'000.00	576'438.75	
4022	Vermögensgewinnsteuern		292'654.65		220'000.00	225'221.35	
4022.01	Grundstückgewinnsteuern		127'651.30		100'000.00	76'501.65	
4022.11	Sonderveranlagungen		145'651.10		120'000.00	147'924.70	
4022.81	Mehrwertabschöpfungen		19'352.25			795.00	
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern		6'772.90		5'000.00	8'854.70	
4024.01	Erbschafts- und Schenkungssteuern		6'772.90		5'000.00	8'854.70	
4029	Eingang abgeschriebene Steuern		11'531.80		10'000.00	9'558.45	
4029.01	Erstattung Forderungsverluste		11'531.80		10'000.00	9'558.45	
403	Besitz- und Aufwandsteuern		26'537.00		30'000.00	27'200.00	
4033	Hundesteuer		26'537.00		30'000.00	27'200.00	
4033.01	Hundesteuer		26'537.00		30'000.00	27'200.00	
41	Regalien und Konzessionen		158'870.90		160'000.00	164'925.00	
412	Konzessionen		158'870.90		160'000.00	164'925.00	
4120	Konzessionen		158'870.90		160'000.00	164'925.00	
4120.01	Konzessionsgebühr BKW		158'870.90		160'000.00	164'925.00	
42	Entgelte		2'178'724.09		1'948'700.00	2'384'847.01	
420	Ersatzabgaben		181'552.35		188'000.00	186'952.30	
4200	Ersatzabgaben		181'552.35		188'000.00	186'952.30	
4200.01	Ersatzabgaben Feuerwehr		181'552.35		188'000.00	186'952.30	
421	Gebühren für Amtshandlungen		69'944.90		140'000.00	80'454.55	
4210	Gebühren für Amtshandlungen		69'944.90		140'000.00	80'454.55	
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		22'033.40		100'000.00	26'633.15	
4210.02	Gebühren für Baubewilligungsgebühren		47'911.50		40'000.00	52'621.40	
4210.03	Gebühren für Einbürgerungen					1'200.00	
423	Schul- und Kursgelder		68'944.10		91'000.00	79'748.85	
25.4.2019							
Seite 95							

Erfolgsrechnung

	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4230 Schulgelder		68'944.10		91'000.00		79'748.85
4230.01 Schulgelder von andern Gemeinden		25'540.00		44'000.00		33'060.00
4230.11 Elternbeiträge Betreuung TS Ziegelried		31'292.40		35'000.00		35'646.75
4230.12 Elternbeiträge Betreuung TS Schüpfen		12'111.70		12'000.00		11'042.10
424 Benützungsgebühren u.Dienstleistungen		1'330'368.15		1'145'000.00		1'492'879.14
4240 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'330'368.15		1'145'000.00		1'492'879.14
4240.01 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		26'064.10		25'000.00		29'410.35
4240.02 Eintritte Schwimmbad		44'203.00		40'000.00		41'572.50
4240.51 Anschlussgebühren		224'298.00		80'000.00		376'363.65
4240.61 Benützungsgebühren und Dienstleistungen Kanalisation		718'796.20		700'000.00		726'648.44
4240.71 Benützungsgebühren und Dienstleistungen Abfall		317'006.85		300'000.00		318'884.20
425 Erlös aus Verkäufen		438'043.00		292'600.00		433'410.85
4250 Verkäufe		438'043.00		292'600.00		433'410.85
4250.01 Verkäufe		67'589.85		8'600.00		70'352.45
4250.51 Verkäufe Wasser		370'453.15		284'000.00		363'058.40
426 Rückererstattungen		89'871.59		92'100.00		111'401.32
4260 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		89'871.59		92'100.00		111'401.32
4260.01 Rückerstattung und Kostenbeteiligung Dritter		48'309.04		39'100.00		65'672.07
4260.03 Rückerstattung Kadaversammelstelle		17'224.40		19'000.00		17'300.20
4260.11 Elternbeiträge Essen TS Ziegelried		12'948.00		22'000.00		15'639.05
4260.12 Elternbeiträge Essen TS Schüpfen		11'390.15		10'000.00		7'480.00
4260.51 Rückerstattung und Kostenbeteiligung Dritter Wasser				2'000.00		5'310.00
43 Verschiedene Erträge		8'910.00		11'000.00		9'260.00
430 Verschiedene betriebliche Erträge				1'000.00		
4309 Übriger betrieblicher Ertrag				1'000.00		
4309.01 Übriger betrieblicher Ertrag				1'000.00		
431 Aktivierung Eigenleistungen		8'910.00		10'000.00		9'260.00
4311 Aktivierbare Eigenleistungen auf imm.Anlagen		8'910.00		10'000.00		9'260.00

Erfolgsrechnung							Einwohnergemeinde
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
				Budget 2018		Rechnung 2017	
				Ertrag		Ertrag	
4311.01	Mitgliederbeiträge Bibliothek			8'910.00	10'000.00	9'260.00	
44	Finanzertrag			450'484.95	351'300.00	431'212.85	
440	Zinsertrag			78'553.75	71'300.00	59'531.65	
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente			48'671.70	47'000.00	41'115.60	
4401.01	Zinsen Forderungen und Kontokorrente				1'000.00	2'815.90	
4401.02	Verzugszinse auf Steuern			48'671.70	46'000.00	38'299.70	
4402	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen			18'664.05	15'000.00	16'995.05	
4402.01	Zinsen auf Anlagen Finanzvermögen			18'664.05	15'000.00	16'995.05	
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen			11'218.00	9'300.00	1'421.00	
4409.01	Übrige Zinsen von Finanzvermögen			1'397.00	500.00	383.00	
4409.51	Verrechnung kalk. Zinsen Wasserversorgung			4'608.00	3'700.00	464.00	
4409.61	Verrechnung kalk. Zinsen Abwasserentsorgung			4'867.00	4'800.00	546.00	
4409.71	Verrechnung kalk. Zinsen Abfall			346.00	300.00	28.00	
443	Liegenschaftenertrag FV			220'963.20	235'000.00	239'440.20	
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV			220'963.20	235'000.00	239'440.20	
4430.01	Pacht- und Mietzinse FV			220'963.20	235'000.00	239'440.20	
444	Wertberichtigungen Anlagen FV			111'140.00		90'060.00	
4440	Marktwertanpassungen Wertschriften			111'140.00		90'060.00	
4440.01	Marktwertanpassungen Wertschriften			111'140.00		90'060.00	
446	Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen			27'130.00	26'000.00	27'461.00	
4461	Öff. Unternehmen d.Kantone m.öff.rechtl.Rechtsform			27'130.00	26'000.00	27'461.00	
4461.01	Beitrag von Gebäudeversicherung			27'130.00	26'000.00	27'461.00	
447	Liegenschaftenertrag VV			12'698.00	19'000.00	14'720.00	
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV			8'000.00	8'000.00	8'000.00	
4470.01	Mietzinse			8'000.00	8'000.00	8'000.00	
4472	Vergüt.für Benützungen Liegenschaften VV			4'698.00	11'000.00	6'720.00	

Erfolgsrechnung						Einwohnergemeinde
		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand
						Ertrag
4472.01	Benützungsgebühren		4'698.00		11'000.00	6'720.00
45	Entnahmen Fonds u.Spezialfinanzierungen		16'162.30		43'600.00	4'238.70
450	Entnahmen aus Fonds u.Spez.fin.FK		10'805.00			
4501	Entnahmen aus Fonds des FK		10'805.00			
4501.01	Entnahme aus Fonds des FK		10'805.00			
451	Entnahmen aus Fonds u.Spez.fin.EK		5'357.30		43'600.00	4'238.70
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen d.EK		5'357.30		43'600.00	4'238.70
4510.02	Entnahme aus Spezialfinanzierung WE		5'357.30		43'600.00	4'238.70
46	Transferertrag		711'334.60		737'500.00	830'028.17
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		169'443.20		201'500.00	161'526.40
4610	Entschädigungen vom Bund		11'853.20		5'000.00	8'247.60
4610.01	Entschädigung Truppeneinquartierung		11'853.20		5'000.00	8'247.60
4611	Entsch. von Kantonen u. Konkordaten		3'970.00		4'200.00	3'689.00
4611.01	Entschädigung Registerführung Kirchensteuern		3'612.00		4'000.00	3'682.00
4611.02	Entschädigung Kanton an Mofaschilder		358.00		200.00	7.00
4612	Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden		143'903.00		181'300.00	139'462.80
4612.01	Anteile anderer Gemeinden an Pilzkontrolle		780.00		800.00	780.00
4612.02	BMV Seeland Südost; Anteile anderer Gemeinden		21'218.00		29'000.00	26'779.80
4612.03	Interne Verrechnung Spezialfinanzierungen		121'905.00		151'500.00	111'903.00
4613	Entsch. von öff. Sozialversicherungen		9'717.00		11'000.00	10'127.00
4613.01	Kantonsbeitrag Kosten AHV-Zweigstelle		9'717.00		11'000.00	10'127.00
462	Finanz- und Lastenausgleich		342'580.00		350'000.00	479'779.00
4621	Finanz- u.Lastenausgl. v.Kantonen u.Konkordaten		99'300.00		105'000.00	107'883.00
4621.61	Geografisch-topografischer Zuschuss		75'507.00		80'000.00	81'029.00
4621.62	Soziodemografischer Zuschuss		23'793.00		25'000.00	26'854.00
4622	Finanz-u.Lastenausgl.v.Gde.u.Gde.verbänden		243'280.00		245'000.00	371'896.00

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4622.71	Zuschuss Finanzausgleich Disparitätenabbau		243'280.00		245'000.00		371'896.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		197'111.40		185'000.00		187'529.97
4631	Beiträge von Kantonen u. Konkordaten		183'642.40		173'000.00		175'973.97
4631.01	Beiträge von Kanton		42'493.75		43'000.00		41'827.00
4631.02	Beitrag von Kanton an KITA		141'148.65		130'000.00		134'146.97
4637	Beiträge von privaten Haushalten		13'469.00		12'000.00		11'556.00
4637.01	Eingegangene Spenden Winterhilfe		13'469.00		12'000.00		11'556.00
469	Übriger Transferertrag		2'200.00		1'000.00		1'192.80
4699	Rückverteilungen		2'200.00		1'000.00		1'192.80
4699.11	Rückverteilung CO2-Abgabe		2'200.00		1'000.00		1'192.80
49	Interne Verrechnungen		90'273.00		96'500.00		87'865.00
491	Dienstleistungen		90'273.00		96'500.00		87'865.00
4910	Int.Verr.von Dienstleistungen		90'273.00		96'500.00		87'865.00
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		90'273.00		96'500.00		87'865.00
9	Abschlusskonten	158'534.74	20'210.00	12'400.00	130'200.00	377'517.61	
90	Abschluss Erfolgsrechnung	158'534.74	20'210.00	12'400.00	130'200.00	377'517.61	
900	Abschluss Erfolgsrechnung	158'534.74	20'210.00	12'400.00	130'200.00	377'517.61	
9010	Abschluss SF und Fonds im EK, Etragsüberschuss	158'534.74		12'400.00		377'517.61	
9010.01	Einlage in Rechnungsausgleich			6'200.00		59'383.30	
9010.11	Einlage in Rechnungsausgleich	103'866.50				134'385.20	
9010.21	Einlage in Rechnungsausgleich					134'175.09	
9010.31	Einlage in Rechnungsausgleich	54'668.24		6'200.00		49'574.02	
9011	Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		20'210.00		130'200.00		
9011.01	Entnahme aus Spezialfinanzierung		19'664.05				
9011.11	Entnahme aus Rechnungsausgleich					55'800.00	
9011.21	Entnahme aus Rechnungsausgleich		545.95			74'400.00	

Investitionsrechnung

13.4 Investitionsrechnung nach Funktionen		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	INVESTITIONSRECHNUNG	1'426'098.00	1'426'098.00	2'205'000.00	2'205'000.00	3'093'237.60	3'093'237.60
0	Allgemeine Verwaltung Nettoausgaben			20'000.00	20'000.00	1'859.00	1'859.00
02	Allgemeine Dienste Nettoausgaben			20'000.00	20'000.00	1'859.00	1'859.00
022	Allgemeine Dienste Nettoausgaben			20'000.00	20'000.00	1'859.00	1'859.00
0220	Allgemeine Dienste HRM2; Einführung IT			20'000.00		1'859.00	1'859.00
5060.02	Gemeindelegenschaften; Umstellung auf IP-Telefonie			20'000.00			
5060.03							
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung Nettoausgaben	26'601.00	26'601.00	230'000.00	230'000.00	122'623.60	122'623.60
11	Öffentliche Sicherheit Nettoausgaben	10'601.00	10'601.00				
112	Verkehrssicherheit Nettoausgaben	10'601.00	10'601.00				
1120	Verkehrssicherheit	10'601.00	10'601.00				
5290.05	Umsetzung Tempo 30 restliches Dorf MB 2.1	10'601.00	10'601.00				
014	Allgemeines Rechtswesen Nettoausgaben	16'000.00	16'000.00	130'000.00	130'000.00		
0140	Allgemeines Rechtswesen Nettoausgaben	16'000.00	16'000.00	130'000.00	130'000.00		
1400	Allgemeines Rechtswesen	16'000.00	16'000.00				
5290.01	Erstvermarchung Winterswil, Bütschwil, Schüpbberg	16'000.00	16'000.00				
15	Feuerwehr Nettoausgaben					122'623.60	122'623.60

Investitionsrechnung							Einwohnergemeinde
		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
150	Feuerwehr Nettoausgaben					122'623.60	122'623.60
1500	Feuerwehr zweiseitig					122'623.60	
5060.01	Nissan Navara DoKa (Feuerwehr-Fz)					100'171.60	
5060.02	Ersatz Motorspritze					22'452.00	
16	Verteidigung Nettoausgaben			100'000.00	100'000.00		
161	Militärische Verteidigung Nettoausgaben			100'000.00	100'000.00		
1610	Militärische Verteidigung			100'000.00			
5040.01	Schiessanlage Schützen; Sanierung Kugelfang			100'000.00			
2	Bildung Nettoausgaben	377'994.30	377'994.30	448'000.00	448'000.00	102'727.50	69'000.00 33'727.50
21	Obligatorische Schule Nettoausgaben	377'994.30	377'994.30	448'000.00	448'000.00	102'727.50	69'000.00 33'727.50
212	Primarstufe Nettoausgaben			23'000.00	23'000.00	45'193.70	45'193.70
2120	Primarstufe			23'000.00		45'193.70	
5060.01	Primarschule; Pultanschaffung, 1. Tranche					45'193.70	
5060.02	Primarschule, Pultanschaffungen 2. Tranche			23'000.00			
213	Oberstufe Nettoausgaben	39'855.05	39'855.05	40'000.00	40'000.00		
2130	Sekundarstufe I	39'855.05	39'855.05	40'000.00			
5060.01	ICT, Ausbau Basis Netzwerk Schule Schützen	39'855.05		40'000.00			
217	Schulliegenschaften Nettoausgaben Nettoeinnahmen	338'139.25	338'139.25	385'000.00	385'000.00	57'533.80	69'000.00
2170	Schulliegenschaften	338'139.25		385'000.00		11'466.20	
						57'533.80	69'000.00

Investitionsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5040.02	USZ Schulstrasse 15; Fassadensanierung					8'910.00	
5040.06	OSZ Sägestrasse 4, Sanierung Fassade und Aula	266'910.10		240'000.00			
5040.08	OSZ Sägestrasse 4; Akustik			100'000.00		48'623.80	
5040.09	Schulhäuser u. Kindergärten; Verbesserung Schliesssysteme	55'463.55		30'000.00			
5040.10	Schulhaus Schüpberrb; Sanierung Toilettenanlagen	15'765.60		15'000.00			
6310.01	Investitionsbeiträge Kanton						69'000.00
3	Kultur, Sport und Freizeit; Kirche						
	Nettoausgaben		5'175.95	40'000.00	40'000.00	39'257.60	2'549.05
	Nettoeinnahmen						36'708.55
34	Sport und Freizeit						
	Nettoausgaben			40'000.00	40'000.00	39'257.60	2'549.05
	Nettoeinnahmen						36'708.55
342	Freizeit						
	Nettoausgaben			40'000.00	40'000.00	39'257.60	2'549.05
	Nettoeinnahmen						36'708.55
3420	Freizeit						
5040.01	Schwimmbad; Beckenbeschichtung			40'000.00		39'257.60	2'549.05
5040.01	Schwimmbad; Dachsanierung und Solaranlage			40'000.00			
6450.02	Rückzahlung Darlehen FC Schüpfen		5'175.95				
4	Gesundheit						
	Nettoeinnahmen					950'000.00	950'000.00
49	Gesundheitswesen						
	Nettoeinnahmen					950'000.00	950'000.00
490	Gesundheitswesen						
	Nettoeinnahmen					950'000.00	950'000.00
4900	Gesundheitswesen						
6450.01	MediZentrum Schüpfen, Rückzahlung Darlehen						
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung						
	Nettoausgaben	108'310.95	108'310.95	362'000.00	362'000.00	138'291.50	90'468.00
61	Strassenverkehr						
		108'310.95		182'000.00		138'291.50	47'823.50

Investitionsrechnung						Einwohnergemeinde
		Rechnung 2018		Budget 2018	Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	
	Nettoausgaben		108'310.95		182'000.00	138'291.50
615	Gemeindestrassen					
	Nettoausgaben	108'310.95	108'310.95	182'000.00	52'628.50	52'628.50
6150	Gemeindestrassen	108'310.95		182'000.00	52'628.50	
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	426.70			2'561.00	
5010.07	Gsteig; Gesamtsanierung Strasse	107'022.65		137'000.00		
5010.09	Schlattweg, Ersatz Holzbrücke	861.60				
5040.01	Leiemstrasse, Sanierung Lifanlagen Unterführung				27'684.15	
619	Strassen, übriges				85'663.00	85'663.00
	Nettoausgaben					
6191	Werkhof				85'663.00	
5040.02	Werkhof, Salzsilo				85'663.00	
62	Öffentlicher Verkehr					90'468.00
	Nettoausgaben			140'000.00		
	Nettoeinnahmen				90'468.00	
621	Bahninfrastruktur					90'468.00
	Nettoausgaben			60'000.00		
	Nettoeinnahmen				90'468.00	
6210	Bahninfrastruktur					90'468.00
5090.03	Erweiterung Bike & Railanlage Bahnhof Nord			60'000.00		
6310.01	Kantonsbeiträge					90'468.00
629	Öffentlicher Verkehr					
	Nettoausgaben			80'000.00		
6290	Öffentlicher Verkehr					
5010.01	SBB-Unterführungen; Abgeltung Unterhalt			80'000.00		
64	Nachrichtenübermittlung			40'000.00		

Investitionsrechnung							Einwohnergemeinde
		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Nettoausgaben					40'000.00		
640	Nachrichtenübermittlung						
	Nettoausgaben			40'000.00			
6400	Nachrichtenübermittlung						
5060.01	Erweiterung Breitbandnetz Winterswil, Bütschwil, Schüpborg			40'000.00			
7	Umweltschutz und Raumordnung						
	Nettoausgaben	737'682.50	17'453.90 720'228.60	1'020'000.00	1'020'000.00	1'536'461.35	1'536'461.35
71	Wasserversorgung						
	Nettoausgaben	245'336.95	245'336.95	650'000.00	650'000.00	406'209.60	406'209.60
710	Wasserversorgung						
	Nettoausgaben	245'336.95	245'336.95	650'000.00	650'000.00	406'209.60	406'209.60
7101	Wasserversorgung (Gemeindebetrieb)						
5031.02	Bern-Lyssstrasse; Erneuerung Wasserleitung	245'336.95		650'000.00		406'209.60	
5031.03	Bergackerweg; Erneuerung Wasserleitung GEP 24			120'000.00		336'167.00	
5031.04	Oberdorfstrasse; Ersatz Wasserleitung	227'908.35		500'000.00		4'680.00	
5031.05	Chaltberg; Erschliessung Wasser	1'450.00				46'898.50	
5031.07	Abklärungen/Einkauf Reservoir Bärenried	15'978.60				550.65	
5031.99	Allgemeiner Werterhalt Leitungen/Quellen/Reservoir			30'000.00		17'913.45	
72	Abwasserentsorgung						
	Nettoausgaben	423'677.65	6'000.00 417'677.65	320'000.00	320'000.00	1'077'688.85	1'077'688.85
720	Abwasserentsorgung						
	Nettoausgaben	423'677.65	6'000.00 417'677.65	320'000.00	320'000.00	1'077'688.85	1'077'688.85
7201	Abwasserentsorgung (Gemeindebetrieb)						
5032.01	Oberdorfstrasse; Ersatz Abwasser-Leitung		6'000.00	320'000.00		1'077'688.85	
5032.03	Ziegelried; Ersatz Regenwasserleitung GEM M15	88'406.30		200'000.00		301'460.70	
5032.05	Tannli-Bundkofen; Einführung Trennsystem			50'000.00			
5032.07	Schöneggweg; Einführung Trennsystem	56'198.40		10'000.00		4'080.00	
5032.09	Bergackerweg; Regenwasserleitung GEP 24					735'048.55	
5032.10	Bundkofen; Tannli; Trennsystem GEP 20+21	200'987.30		50'000.00		11'819.10	
5032.11	Chaltberg; Erschliessung GEP M38	35'034.55		10'000.00		25'280.50	
5032.13	Sanierung Regenwasserleitung Schutzzone Mühlequelle S1						

Investitionsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5032.14	Bodenstrasse - Leierstrasse, Trennsystem GEP M13	43'051.10	6'000.00				
6310.01	Kantonsbeiträge						
73	Abfall					19'074.05	19'074.05
	Nettoausgaben						
730	Abfall					19'074.05	19'074.05
	Nettoausgaben						
7301	Abfall (Gemeindebetrieb)					19'074.05	19'074.05
5033.02	Erneuerung/Aufwertung Sammelstelle Werkhof					19'074.05	
79	Raumordnung	68'667.90	11'453.90	50'000.00	50'000.00	33'488.85	33'488.85
	Nettoausgaben		57'214.00				
790	Raumordnung	68'667.90	11'453.90	50'000.00	50'000.00	33'488.85	33'488.85
	Nettoausgaben		57'214.00				
7900	Raumordnung allgemein	68'667.90	11'453.90	50'000.00	50'000.00	33'488.85	33'488.85
5290.02	Ortsplanungsrevision (+LRP, ök. Vernetzung)	45'464.20		50'000.00		33'488.85	
5290.03	ÖREB, Einführung	23'203.70					
6310.01	Kantonsbeitrag ÖREB		11'453.90				
8	Volkswirtschaft	142'379.40	10'500.00	85'000.00	85'000.00	40'000.00	40'000.00
	Nettoausgaben		131'879.40				
87	Brennstoffe und Energie	142'379.40	10'500.00	85'000.00	85'000.00	40'000.00	40'000.00
	Nettoausgaben		131'879.40				
879	Energie	142'379.40	10'500.00	85'000.00	85'000.00	40'000.00	40'000.00
	Nettoausgaben		131'879.40				
8796	Regionale Fernwärmeanlage Energie	142'379.40	10'500.00	85'000.00	85'000.00	40'000.00	40'000.00
5040.01	WLS AG, Anschluss	142'379.40		85'000.00		40'000.00	
5550.02	Wärmeverbund Lysbach, Aktien					40'000.00	
6310.01	Investitionsbeiträge Kanton		10'500.00				
9	Finanzen und Steuern	33'129.85	1'392'968.15	2'205'000.00	2'205'000.00	1'112'017.05	1'981'220.55
	Nettoeinnahmen	1'359'838.30				869'203.50	

Investitionsrechnung

	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
99	Nicht aufgeteilte Posten					
	Nettoeinnahmen	33'129.85 1'359'838.30	1'392'968.15	2'205'000.00	1'112'017.05 869'203.50	1'981'220.55
999	Abschluss					
	Nettoeinnahmen	33'129.85 1'359'838.30	1'392'968.15	2'205'000.00	1'112'017.05 869'203.50	1'981'220.55
9990	Abschluss					
5900.01	Passivierte Einnahmen	33'129.85	1'392'968.15	2'205'000.00	1'112'017.05	1'981'220.55
6900.01	Aktivierete Ausgaben		1'392'968.15	2'205'000.00	1'112'017.05	1'981'220.55

Investitionsrechnung

13.5	Investitionsrechnung nach Sachgruppen	Rechnung 2018				Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Investitionsrechnung	1'426'098.00	1'426'098.00	2'205'000.00	2'205'000.00	3'093'237.60	3'093'237.60	3'093'237.60	3'093'237.60
5	Investitionsausgaben	1'426'098.00		2'205'000.00		3'093'237.60		3'093'237.60	
50	Sachanlagen	1'297'699.25		2'205'000.00		1'907'731.70		1'907'731.70	
5010	Strassen/Verkehrswege	108'310.95				24'944.35		24'944.35	
5010.01	Strassen / Verkehrswege	108'310.95				24'944.35		24'944.35	
5031	Tiefbauten Wasserversorgung	245'336.95				406'312.55		406'312.55	
5031.01	Tiefbauten Wasserversorgung	245'336.95				406'312.55		406'312.55	
5032	Tiefbauten Abwasserentsorgung	423'677.65				1'077'585.90		1'077'585.90	
5032.01	Tiefbauten Abwasserbeseitigung	423'677.65				1'077'585.90		1'077'585.90	
5033	Tiefbauten Abfall					19'074.05		19'074.05	
5033.01	Tiefbauten Abfall					19'074.05		19'074.05	
5040	Hochbauten	480'518.65		1'892'000.00		210'138.55		210'138.55	
5040.01	Hochbauten	480'518.65		1'892'000.00		210'138.55		210'138.55	
5060	Mobilien	39'855.05		313'000.00		169'676.30		169'676.30	
5060.01	Mobilien	39'855.05		313'000.00		169'676.30		169'676.30	
52	Immaterielle Anlagen	95'268.90				33'488.85		33'488.85	
5290	Übrige immaterielle Anlagen	95'268.90				33'488.85		33'488.85	
5290.01	Übrige immaterielle Anlagen	95'268.90				33'488.85		33'488.85	
55	Beteiligungen und Grundkapitalien					40'000.00		40'000.00	
5550	Beteiligungen an privaten Unternehmungen					40'000.00		40'000.00	
5550.01	Beteiligungen an privaten Unternehmungen					40'000.00		40'000.00	
59	Übertrag an Bilanz	33'129.85				1'112'017.05		1'112'017.05	
5900	Passivierte Einnahmen	33'129.85				1'112'017.05		1'112'017.05	
5900.01	Passivierte Einnahmen	33'129.85				1'112'017.05		1'112'017.05	

Investitionsrechnung

	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6	Investitionseinnahmen		1'426'098.00	2'205'000.00	3'093'237.60	
63	Investitionsbeiträge f.eigene Rechnung		27'953.90		159'468.00	
6310	Investitionsbeiträge von Kantonen u.Konkordaten		27'953.90		159'468.00	
6310.01	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten		27'953.90		159'468.00	
64	Rückzahlung von Darlehen		5'175.95		952'549.05	
6450	Rückz.v.Darlehen an priv.Unternehmungen		5'175.95		952'549.05	
6450.01	Rückzahlung von Darlehen an private Unternehmungen		5'175.95		952'549.05	
69	Übertrag an Bilanz		1'392'968.15	2'205'000.00	1'981'220.55	
6900	Aktivierte Ausgaben		1'392'968.15	2'205'000.00	1'981'220.55	
6900.01	Aktivierte Ausgaben		1'392'968.15	2'205'000.00	1'981'220.55	
Nettoinvestitionen			1'359'838.30	2'205'000.00	869'203.50	