



EINWOHNERGEMEINDE KIRCHBERG

Budget 2019



Vorbericht Budget 2019

HRM2

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

8. Oktober 2018

Inhalt

0	Auf einen Blick	4
1	Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)	5
1.1	Allgemeines	5
1.2	Terminologie	5
1.3	Kontenplan	5
1.4	Abschreibungen	5
1.4.1	Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Ziff. 4.1.1 bis 4.1.4 GV)	5
1.4.2	Neues Verwaltungsvermögen	6
1.4.3	Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)	6
1.5	Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze	6
2	Erläuterungen	6
2.1	Allgemeines	6
2.2	Erfolgsrechnung	6
2.2.1	Erläuterung zur Entwicklung des Personalaufwands	6
2.2.2	Erläuterung zur Entwicklung des Sachaufwands	7
2.2.3	Erläuterungen zu den übrigen Aufwand-Sachgruppen	7
2.2.4	Erläuterung zur Entwicklung des Fiskalertrags	7
2.2.5	Erläuterungen zu den übrigen Ertrags-Sachgruppen	7
2.3	Investitionen	8
3	Ergebnis	8
3.1	Allgemeine Übersicht	8
3.2	Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde	9
3.2.1	Erfolgsrechnung	9
3.2.2	Investitionsrechnung	9
3.2.3	Finanzierungsergebnis	10

3.3	Ergebnis Allgemeiner Haushalt	11
3.4	Ergebnis Spezialfinanzierung Wasser.....	12
3.5	Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser	13
3.6	Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall	14
3.7	Ergebnis weitere Spezialfinanzierungen: SF Feuerwehr (zweiseitig)	15
4	Erfolgsrechnung	16
4.1	Zusammenzug Erfolgsrechnung Gliederung nach Sachgruppen (2-stellige Kontenstufe)	16
4.2	Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung (1-stellige Kontenstufe)	17
5	Investitionsrechnung	18
5.1	Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung (1-stellige Kontenstufe)	18
6	Eigenkapitalnachweis	19
6.1	Auswertungen.....	19
7	Kommentar Erfolgsrechnung nach Funktionen	20
7.1.1	0 Allgemeine Verwaltung	20
7.1.2	1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	21
7.1.3	2 Bildung.....	22
7.1.4	3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	23
7.1.5	4 Gesundheit	24
7.1.6	5 Soziale Sicherheit	24
7.1.7	6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	25
7.1.8	7 Umweltschutz und Raumordnung	26
7.1.9	8 Volkswirtschaft	27
7.1.10	9 Finanzen und Steuern	28
8	Anträge des Gemeinderates an die Gemeindeversammlung vom 3. Dezember 2018	29
9	Zahlenteil	31

0 Auf einen Blick

Die Rechnung des Jahres 2017 hat mit einem Ertragsüberschuss von CHF 957'000 im Allgemeinen Haushalt überaus erfreulich und wesentlich besser abgeschlossen als budgetiert. Aufgrund systembedingter zusätzlicher Abschreibungen sah das Budget nämlich eine „schwarze Null“ vor.

Das massgebende Eigenkapital der Gemeinde (Bilanzüberschuss) beläuft sich auf 4,40 Mio. Franken, was 5 Steueranlagezehnteln entspricht. Die kantonale Empfehlung als Richtgrösse für das Eigenkapital beträgt 3 Steueranlagezehntel.

Mit einer unveränderten Steueranlage von **1.49 Einheiten** schliesst das Budget 2019 bei Aufwendungen von 37,89 Mio. Franken und Erträgen von 37,59 Mio. Franken mit einem Aufwandüberschuss von CHF 295'000 ab.

Die Finanzkommission hat im Auftrag des Gemeinderates die Erstellung des Finanzplans vorgezogen und damit Grundlagen zur Erörterung einer Reduktion der Steueranlage erarbeitet. Bei einer Reduktion der Anlage um einen halben Steuerzehntel, d.h. auf 1.44 Einheiten, verschlechtert sich der Finanzhaushalt innert kürzester Zeit, da über die gesamte Planperiode Aufwandüberschüsse resultieren. Aus diesem Grund wäre eine Steuersenkung nicht nachhaltig. Gemeinderat und Finanzkommission haben deshalb beschlossen, das Budget mit einer unveränderten Steueranlage von 1.49 Einheiten zu erstellen.

Die Finanzhaushalte der Gemeinden werden durch die mit HRM2 eingeführten Abschreibungen nach Anlagekategorien und den damit vorgegebenen Nutzungsdauern der Vermögenswerte entlastet. Nebst den Abschreibungen auf dem am 1.1.2016 bestehenden Verwaltungsvermögen von jährlich 10% linear, welche CHF 845'000 betragen, sind im Budget 2019 zudem CHF 437'000 Abschreibungen auf neuem Verwaltungsvermögen eingestellt (Gesamthaushalt). Angesichts unserer bevorstehenden hohen Investitionen ist eine weitere Zunahme des Abschreibungsaufwands absehbar. Die für das Jahr 2019 geplanten Investitionen (bzw. Investitionstranchen bei mehrjährigen Projekten) sind auf Seite 8 sowie im Zahlenteil ersichtlich.

Mit der Einführung von HRM2 wurden mit Beschluss des Gemeinderates vom 11. Mai 2015 Aktivierungsgrenzen für Investitionen festgelegt. Diese sind in Abschnitt 1.5 auf Seite 6 dargelegt.

Die voraussichtliche Entwicklung des Eigenkapitals ist im Abschnitt 6.1 auf Seite 19 dargestellt. Das bisherige Eigenkapital nach HRM1 wird neu als (kumulierter) Bilanzüberschuss bezeichnet.

Wie in den Vorjahren kann der bei der Verselbständigung der Elektrizitätsversorgung aus dem Aufwertungsgewinn gebildeten Spezialfinanzierung ein Betrag von CHF 395'000 entnommen werden. Die gestaffelte Auflösung dieser Spezialfinanzierung zieht sich noch hin bis ins Jahr 2031.

1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

1.1 Allgemeines

Das Budget 2019 wurde zum vierten Mal nach dem neuen Rechnungslegungsmodell HRM2 gemäss Art. 70 des Gemeindegesetzes (GG) erstellt. Die Einwohnergemeinden, die gemischten Gemeinden und die Regionalkonferenzen waren aufgrund der Gemeindeverordnung (GV) verpflichtet, das Harmonisierte Rechnungslegungsmodell 2 auf den 1. Januar 2016 einzuführen.

1.2 Terminologie

Mit HRM2 wurden die in der Privatwirtschaft gebräuchlichen Begriffe Bilanz, Erfolgsrechnung und Budget eingeführt. Die Voranschlagskredite wurden zu Budgetkrediten und das Eigenkapital wird neu als Bilanzüberschuss bezeichnet.

1.3 Kontenplan

Der Kontenplan nach HRM2 ist umfangreicher und detaillierter als der bisherige HRM1-Kontenplan. Die Konto-Nummerierung wurde ebenfalls erweitert:

a) Bilanzkonti	bisher: 4-stellig mit zweistelliger Laufnummer	neu: 5-stellig mit zweistelliger Laufnummer
b) Funktionen und Sachgruppen	bisher: 3-stellig	neu: 4-stellig
c) Detailkonti ER und IR	bisher: 3-stellig mit zweistelliger Laufnummer	neu: 4-stellig mit zweistelliger Laufnummer

1.4 Abschreibungen

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

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

Verwaltungsvermögen Kontogruppe 14, Stand 1.1.2016	CHF 12'244'006
--	----------------

Abzüglich:

./. Darlehen und Beteiligungen im Verwaltungsvermögen	- CHF 3'844'006
---	-----------------

./. Verwaltungsvermögen in den Bereichen Wasser und Abwasser	- CHF 0
--	---------

Verwaltungsvermögen netto	CHF 8'400'000
---------------------------	---------------

Das bestehende Verwaltungsvermögen von	CHF 8'400'000
--	---------------

wird innert

10 Jahren

d.h. ab dem Rechnungsjahr **2016** bis und mit Rechnungsjahr **2025**
linear abgeschrieben.

Dies ergibt einen jährlichen Abschreibungssatz von 10% oder	CHF 840'000
---	-------------

Ende 2019 wird das „alte“ Verwaltungsvermögen noch	CHF 5'040'000 betragen.
--	-------------------------

Der Abschreibungssatz von 10% wurde von der Gemeindeversammlung vom 7. Dezember 2015 zusammen mit dem Budget 2016 genehmigt.

1.4.2 Neues Verwaltungsvermögen

Die ordentlichen Abschreibungen auf den neuen, d.h. nach dem 1.1.2016 geschaffenen Vermögenswerten, werden linear nach Anlagekategorien und Nutzungsdauer (gemäss Anhang 2 Gemeindeverordnung) berechnet. Die Abschreibungen werden in den jeweiligen Funktionen verbucht.

1.4.3 Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)

Zusätzliche Abschreibungen werden vorgenommen, wenn im Rechnungsjahr

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

Zusätzliche Abschreibungen sind zu budgetieren.

Diese Ergebnis-Übersicht entfällt, da das Budget 2019 mit einem Aufwandüberschuss schliesst.

1.5 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Der Gemeinderat belastet einzelne Investitionen bis zum Betrag von **CHF 50'000** der Erfolgsrechnung. Er verfolgt dabei eine konstante Praxis. Die Aktivierungsgrenze für Investitionen in den Spezialfinanzierungen Wasserversorgung und Abwasserentsorgung wurde auf **CHF 20'000** festgelegt.

2 Erläuterungen

2.1 Allgemeines

- Die Rechnung des Jahres 2017 hat im Gesamthaushalt mit einem positiven Ergebnis von knapp 1,10 Mio. Franken abgeschlossen. Budgetiert war ein Ertragsüberschuss von CHF 336'400. Das Ergebnis wurde massgeblich durch eine nicht budgetierte Entnahme aus der Neubewertungsreserve Finanzvermögen beeinflusst. Die Teilauflösung erfolgte aufgrund des Verkaufs einer Industrieland-Parzelle im Neuhof.
- Die Ansätze für die Einkommens- und Vermögenssteuer, die Liegenschaftssteuer, die Feuerwehersatzabgabe und die Hundetaxe erfahren gegenüber dem Vorjahresbudget keine Veränderung. Der Handlungsspielraum der Erfolgsrechnung verengt sich gegenüber dem Vorjahresbudget weiter. Während für 2018 noch ein kleiner Ertragsüberschuss von CHF 17'100 vor zusätzlichen Abschreibungen resultierte, schliesst das Budget 2019 nun mit einem Fehlbetrag von CHF 295'000.

2.2 Erfolgsrechnung

2.2.1 Erläuterung zur Entwicklung des Personalaufwands

Der Personalaufwand nimmt gegenüber dem Budget 2018 um CHF 728'450 oder 13.1% zu. Die markante Erhöhung ist vor allem auf die Stellenaufstockung im Zusammenhang mit der Erweiterung des Regionalen Sozialdienstes Untere Emme zurückzuführen.

2.2.2 Erläuterung zur Entwicklung des Sachaufwands

Beim Sach- und übrigen Betriebsaufwand ist eine Zunahme von knapp CHF 498'000 oder 11.4% gegenüber dem Vorjahr zu verzeichnen. Davon entfallen CHF 310'000 auf den Versuchsbetrieb Verlängerung Buslinie 467. Weitere CHF 75'000 betreffen die Miete für die Parzelle 603 im Neuhof (Parkplatz für Militärfahrzeuge). Mehraufwand resultiert infolge Umsetzung des Lehrplans 21 auch bei den Lehrmitteln. Zudem werden in verschiedenen Funktionen Maschinen und Geräte angeschafft, deren Gestehungskosten im Einzelfall unter der Aktivierungsgrenze von CHF 50'000 liegen.

2.2.3 Erläuterungen zu den übrigen Aufwand-Sachgruppen

Die gesamten Abschreibungen nehmen im Vergleich zum Vorjahr um CHF 242'000 oder 23.3% zu. Die grösste Erhöhung erfahren die Abschreibungen im Bereich Hochbau. Darin sind bereits rund CHF 111'000 für die neu erworbenen Liegenschaften Hintergasse / Reinhardweg enthalten. Höherer Abschreibungsaufwand ergibt sich auch für Fahrzeuge sowie für Informatik-Investitionen.

Der Finanzaufwand (Passivzinsen und Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen) fällt um CHF 18'700 oder 11.7% tiefer aus als im Vorjahr. Minderaufwand resultiert bei den Zinsen auf langfristigen Schulden sowie aus der tieferen Verzinsung der Spezialfinanzierungen.

Die Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen steigen im Vergleich zum Budget 2018 um CHF 297'000 oder 52.3% an. Die Anschlussgebühren für Wasser und Abwasser werden neu nicht mehr an die gesetzlich vorgeschriebenen Einlagen in die Werterhalt-Konten angerechnet.

Der Transferaufwand (Entschädigungen und Beiträge an Gemeinwesen und private Haushalte sowie Finanz- und Lastenausgleich inkl. Lehrerbesoldungen) nimmt massiv zu, nämlich um über 4,6 Mio. Franken oder 24.9%. Dies ist grösstenteils auf die Erweiterung des Regionalen Sozialdienstes Untere Emme zurückzuführen. Die öffentliche Sozialhilfe wird nach dem Bruttoprinzip verbucht.

Mit den Internen Verrechnungen werden Material- und Warenbezüge sowie erbrachte Dienstleistungen und Zinsen zwischen den einzelnen Funktionen verrechnet, um die wirtschaftliche Aufgabenerfüllung je Aufgabenbereich zu beurteilen. Diese Verrechnungen sind aufwand- und ertragsseitig gleich hoch. Die Zunahme um CHF 57'000 ist unter anderem auf die höhere Mietkosten-Verrechnung an den Regionalen Sozialdienst zurückzuführen.

2.2.4 Erläuterung zur Entwicklung des Fiskalertrags

Beim Fiskalertrag (Steuerertrag) budgetieren wir einen Mehrerlös von CHF 503'000 oder 3.4% gegenüber dem Budget 2018. Der Mehrertrag ist grösstenteils bei den Einkommens- und Vermögenssteuern der natürlichen Personen veranschlagt.

2.2.5 Erläuterungen zu den übrigen Ertrags-Sachgruppen

Regalien und Konzessionen: Hier erwarten wir einen um CHF 6'000 höheren Erlös aus Konzessionsabgaben der EnerCom Kirchberg AG und der Localnet AG (Versorgungsgebiet Wangele, Gyrisberg, Eyzälg und Wiesenweg).

Die Entgelte (Ersatzabgaben, Gebühren- und Dienstleistungserträge sowie Rückerstattungen Dritter) werden um rund 1 Mio. Franken oder 16.1% höher budgetiert als im Vorjahr. Dies ist praktisch vollumfänglich auf höhere Rückerstattungen im Bereich der Sozialhilfe (ausserhalb Lastenausgleich) im Zusammenhang mit der Erweiterung des Regionalen Sozialdienstes zurückzuführen.

Die Verschiedenen Erträge nehmen um CHF 4'800 ab.

Der Finanzertrag (Zinsen, Dividenden und Liegenschaftserträge) verzeichnet eine Zunahme um rund CHF 18'000 oder 2.7%. Während die Erlöse in einigen Funktionen leicht rückläufig budgetiert werden, nehmen die Mieterträge und Benützungsgebühren für Liegenschaften des Verwaltungsvermögens um knapp CHF 32'000 zu.

Die Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen nehmen um CHF 14'500 zu auf CHF 51'000. Es handelt sich um die Abschreibungsbeträge in den Bereichen Wasserversorgung und Abwasserentsorgung, welche gemäss gesetzlichen Grundlagen dem „Werterhalt“ entnommen werden.

Die Transfererträge (Rückerstattungen und Beiträge von Kantonen und Gemeinwesen) fallen um 4,8 Mio. Franken oder 51.8% höher aus als im Budget 2018. Auch hier liegt der Grund mehrheitlich in der Erweiterung des Regionalen Sozialdienstes. Weiter sind die Beiträge der „neuen Anschlussgemeinden“ der Regio Feuerwehr Kirchberg sowie die Firmen- und Gemeindebeiträge an den Versuchsbetrieb Verlängerung Buslinie 467 enthalten.

Im Ausserordentlichen Ertrag ist wie in den Vorjahren die Entnahme von CHF 395'000 aus der Spezialfinanzierung EnerCom Kirchberg AG budgetiert.

2.3 Investitionen

Das Investitionsbudget umfasst Geschäfte, die durch das gemäss Finanzkompetenz zuständige Organ (Urnengemeinde, Gemeindeversammlung oder Gemeinderat) bereits bewilligt oder noch zu beschliessen sind. Nachstehend sind die wichtigsten Vorhaben für 2019 aufgeführt. Bei mehrjährigen Projekten ist der auf das Jahr 2019 entfallende Ausgabenanteil angegeben.

• Feuerwehr (inkl. Übernahme Verwaltungsvermögen Feuerwehr Lyssach)	CHF 640'000
• Planung / Neubau Gemeindewerkhof	CHF 600'000
• Wasserleitungersatz Hellacher – Einmündung Dorfstrasse in Bütikofen	CHF 550'000
• Wasserleitungersatz Höchfeld – Bütikofen	CHF 500'000
• Belagssanierung Ersigenstrasse	CHF 300'000

Insgesamt sind Investitionen von 3,79 Mio. Franken geplant. Auf den Allgemeinen Haushalt entfallen 1,83 Mio. Franken, auf die Spezialfinanzierungen Feuerwehr, Wasserversorgung und Abwasserentsorgung 1,96 Mio. Franken.

3 Ergebnis

3.1 Allgemeine Übersicht

	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
Jahresergebnis ER Gesamthaushalt	-414'000	231'600	1'096'923
Jahresergebnis ER Allgemeiner Haushalt	-295'000	0	956'734
Jahresergebnis gesetzliche Spezialfinanzierungen	-119'000	231'600	140'188
Steuerertrag natürliche Personen	12'006'000	11'634'000	11'336'077
Steuerertrag juristische Personen	1'495'000	1'425'000	1'866'048
Liegenschaftssteuer	1'150'000	1'140'000	1'128'411
Nettoinvestitionen Gesamthaushalt	3'757'000	2'401'000	877'344

3.2 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde

	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	36'690'900.00	30'215'700.00	28'777'104.42
Betrieblicher Ertrag	35'323'800.00	29'548'400.00	29'867'502.36
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-1'367'100.00	-667'300.00	1'090'397.94
Finanzaufwand	140'500.00	159'200.00	160'121.10
Finanzertrag	698'600.00	680'200.00	662'247.12
Ergebnis aus Finanzierung	558'100.00	521'000.00	502'126.02
Operatives Ergebnis	-809'000.00	-146'300.00	1'592'523.96
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	17'100.00	1'900'000.00
Ausserordentlicher Ertrag	395'000.00	395'000.00	1'404'398.80
Ausserordentliches Ergebnis	395'000.00	377'900.00	-495'601.20
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-414'000.00	231'600.00	1'096'922.76
Investitionsrechnung			
Investitionsausgaben	3'771'000.00	2'415'000.00	956'417.45
Investitionseinnahmen	14'000.00	14'000.00	79'073.55
Ergebnis Investitionsrechnung	-3'757'000.00	-2'401'000.00	-877'343.90

3.2 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde

	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
Finanzierungsergebnis			
Selbstfinanzierung			
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-414'000.00	231'600.00	1'096'922.76
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'282'300.00	1'040'100.00	905'481.25
Einlagen Fonds u. Spezialfinanzierungen	863'800.00	567'200.00	573'547.00
Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	-51'000.00	-36'500.00	-17'192.45
Wertberichtigungen Darlehen VV	0.00	0.00	0.00
Wertberichtigungen Beteiligungen VV	0.00	0.00	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Zusätzliche Abschreibungen	0.00	0.00	0.00
Einlagen in das Eigenkapital	0.00	17'100.00	1'900'000.00
Entnahmen aus dem Eigenkapital	-395'000.00	-395'000.00	-1'404'398.80
Selbstfinanzierung	1'286'100.00	1'424'500.00	3'054'359.76
Nettoinvestitionen			
Ergebnis Investitionsrechnung	-3'757'000.00	-2'401'000.00	-877'343.90
Finanzierungsergebnis	-2'470'900.00	-976'500.00	2'177'015.86
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			

3.3 Ergebnis Allgemeiner Haushalt

	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	33'551'000.00	27'502'800.00	26'394'604.86
Betrieblicher Ertrag	32'312'400.00	26'627'200.00	27'349'094.15
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-1'238'600.00	-875'600.00	954'489.29
Finanzaufwand	139'500.00	158'500.00	159'944.00
Finanzertrag	688'100.00	656'200.00	657'790.22
Ergebnis aus Finanzierung	548'600.00	497'700.00	497'846.22
Operatives Ergebnis	-690'000.00	-377'900.00	1'452'335.51
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	17'100.00	1'900'000.00
Ausserordentlicher Ertrag	395'000.00	395'000.00	1'404'398.80
Ausserordentliches Ergebnis	395'000.00	377'900.00	-495'601.20
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-295'000.00	0.00	956'734.31

3.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Wasser

	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	507'100.00	295'000.00	234'057.75
Betrieblicher Ertrag	320'000.00	304'500.00	127'327.55
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-187'100.00	9'500.00	-106'730.20
Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
Finanzertrag	6'000.00	10'000.00	2'593.20
Ergebnis aus Finanzierung	6'000.00	10'000.00	2'593.20
Operatives Ergebnis	-181'100.00	19'500.00	-104'137.00
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-181'100.00	19'500.00	-104'137.00

3.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser

	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	1'135'300.00	1'044'200.00	972'830.00
Betrieblicher Ertrag	1'171'500.00	1'272'000.00	1'053'487.03
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	36'200.00	227'800.00	80'657.03
Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
Finanzertrag	4'000.00	13'500.00	1'789.95
Ergebnis aus Finanzierung	4'000.00	13'500.00	1'789.95
Operatives Ergebnis	40'200.00	241'300.00	82'446.98
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	40'200.00	241'300.00	82'446.98

3.6 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall

	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	732'500.00	735'900.00	673'357.16
Betrieblicher Ertrag	752'500.00	752'500.00	740'890.23
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	20'000.00	16'600.00	67'533.07
Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
Finanzertrag	500.00	500.00	73.75
Ergebnis aus Finanzierung	500.00	500.00	73.75
Operatives Ergebnis	20'500.00	17'100.00	67'606.82
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	20'500.00	17'100.00	67'606.82

3.7 Ergebnis weitere Spezialfinanzierungen: SF Feuerwehr (zweiseitig)

	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	765'000.00	637'800.00	502'254.65
Betrieblicher Ertrag	767'400.00	592'200.00	596'703.40
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	2'400.00	-45'600.00	94'448.75
Finanzaufwand	1'000.00	700.00	177.10
Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
Ergebnis aus Finanzierung	-1'000.00	-700.00	-177.10
Operatives Ergebnis	1'400.00	-46'300.00	94'271.65
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	1'400.00	-46'300.00	94'271.65

4.1 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach Sachgruppen (2-stellige Kontenstufe)

		Aufwand	Budget 2019 Ertrag	Aufwand	Budget 2018 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2017 Ertrag
	Erfolgsrechnung	37'889'400.00	37'889'400.00	31'609'000.00	31'609'000.00	33'051'903.33	33'051'903.33
3	Aufwand	37'827'300.00		31'331'100.00		31'850'843.57	
30	Personalaufwand	6'302'650.00		5'574'200.00		5'253'344.10	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'872'350.00		4'374'700.00		3'735'095.19	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'282'300.00		1'040'100.00		905'481.25	
34	Finanzaufwand	140'500.00		159'200.00		160'121.10	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	863'800.00		567'200.00		573'547.00	
36	Transferaufwand	23'292'300.00		18'647'000.00		18'296'711.38	
37	Durchlaufende Beiträge	77'500.00		12'500.00		12'925.50	
38	Ausserordentlicher Aufwand			17'100.00		1'900'000.00	
39	Interne Verrechnungen	995'900.00		939'100.00		1'013'618.05	
4	Ertrag		37'413'300.00		31'562'700.00		32'947'766.33
40	Fiskalertrag		15'296'000.00		14'793'000.00		15'079'634.05
41	Regalien und Konzessionen		314'000.00		308'000.00		313'373.35
42	Entgelte		7'270'700.00		6'264'000.00		6'190'860.57
43	Verschiedene Erträge		45'000.00		49'800.00		60'378.05
44	Finanzertrag		698'600.00		680'200.00		662'247.12
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen		51'000.00		36'500.00		17'192.45
46	Transferertrag		12'269'600.00		8'084'600.00		8'193'138.39
47	Durchlaufende Beiträge		77'500.00		12'500.00		12'925.50
48	Ausserordentlicher Ertrag		395'000.00		395'000.00		1'404'398.80
49	Interne Verrechnungen		995'900.00		939'100.00		1'013'618.05
9	Abschlusskonten	62'100.00	476'100.00	277'900.00	46'300.00	1'201'059.76	104'137.00
90	Abschluss Erfolgsrechnung	62'100.00	476'100.00	277'900.00	46'300.00	1'201'059.76	104'137.00

4.2 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach Funktionen (1-stellige Kontenstufe)

		Aufwand	Budget 2019 Ertrag	Aufwand	Budget 2018 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2017 Ertrag
	ERFOLGSRECHNUNG	37'889'400.00	37'889'400.00	31'609'000.00	31'609'000.00	33'051'903.33	33'051'903.33
0	Allgemeine Verwaltung Nettoaufwand	2'671'000.00	1'003'000.00 1'668'000.00	2'732'600.00	980'900.00 1'751'700.00	2'524'415.53	1'006'215.52 1'518'200.01
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung Nettoaufwand	1'666'400.00	1'522'000.00 144'400.00	1'450'500.00	1'293'800.00 156'700.00	1'375'304.75	1'337'820.30 37'484.45
2	Bildung Nettoaufwand	6'107'100.00	1'170'900.00 4'936'200.00	5'658'500.00	1'029'000.00 4'629'500.00	5'083'750.40	1'212'777.15 3'870'973.25
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche Nettoaufwand	1'084'600.00	309'000.00 775'600.00	1'051'000.00	301'400.00 749'600.00	1'020'486.10	333'530.22 686'955.88
4	Gesundheit Nettoaufwand	34'700.00	300.00 34'400.00	35'000.00	300.00 34'700.00	21'942.25	21'942.25
5	Soziale Sicherheit Nettoaufwand	18'728'500.00	13'857'400.00 4'871'100.00	13'730'900.00	8'980'700.00 4'750'200.00	13'713'761.50	9'125'699.98 4'588'061.52
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoaufwand	2'328'900.00	750'100.00 1'578'800.00	1'886'500.00	644'200.00 1'242'300.00	1'745'012.11	652'258.05 1'092'754.06
7	Umweltschutz und Raumordnung Nettoaufwand	2'870'600.00	2'467'600.00 403'000.00	2'773'300.00	2'384'200.00 389'100.00	2'393'314.91	2'049'875.86 343'439.05
8	Volkswirtschaft Nettoertrag	53'800.00 875'000.00	928'800.00	45'100.00 872'900.00	918'000.00	39'160.15 882'893.20	922'053.35
9	Finanzen und Steuern Nettoertrag	2'343'800.00 13'536'500.00	15'880'300.00	2'245'600.00 12'830'900.00	15'076'500.00	5'134'755.63 11'276'917.27	16'411'672.90

5.1 Zusammenzug Investitionsrechnung nach Funktionen (1-stellige Kontenstufe)

		Ausgaben	Budget 2019 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2018 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2017 Einnahmen
	INVESTITIONSRECHNUNG	3'785'000.00	3'785'000.00	2'429'000.00	2'429'000.00	1'035'491.00	1'035'491.00
0	Allgemeine Verwaltung	80'000.00		90'000.00		200'200.45	
	Nettoausgaben		80'000.00		90'000.00		200'200.45
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	740'000.00		30'000.00		28'062.55	
	Nettoausgaben		740'000.00		30'000.00		28'062.55
2	Bildung	251'000.00		290'000.00			
	Nettoausgaben		251'000.00		290'000.00		
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	100'000.00		60'000.00		9'395.70	13'400.00
	Nettoausgaben		100'000.00		60'000.00		
	Nettoeinnahmen					4'004.30	
5	Soziale Sicherheit		14'000.00		14'000.00		14'000.00
	Nettoeinnahmen	14'000.00		14'000.00		14'000.00	
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'280'000.00		695'000.00		222'038.40	20'180.00
	Nettoausgaben		1'280'000.00		695'000.00		201'858.40
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'320'000.00		1'250'000.00		496'720.35	31'493.55
	Nettoausgaben		1'320'000.00		1'250'000.00		465'226.80
9	Finanzen und Steuern	14'000.00	3'771'000.00	14'000.00	2'415'000.00	79'073.55	956'417.45
	Nettoeinnahmen	3'757'000.00		2'401'000.00		877'343.90	

6 Eigenkapitalnachweis

Das Eigenkapital¹ wird kontenplanmässig detaillierter dargestellt als in HRM1. Insbesondere werden die Spezialfinanzierungen dem Eigenkapital zugeteilt. Aus der Neubewertung des Finanzvermögens können sich zudem Bewertungsreserven-Veränderungen ergeben².

6.1 Auswertungen

Nachweis über das voraussichtliche Eigenkapital

Kontogruppe/ Konto	Bezeichnung	Eigenkapital per 1. Januar 2018	Voraussichtliche Veränderung 2018 gemäss Budget	Voraussichtliche Veränderung 2019 gemäss Budget	Voraussichtliches Eigenkapital per 31. Dezember 2019
		CHF	CHF	CHF	CHF
29	Eigenkapital	25'786'333	384'400	3'800	26'174'533
290	Verpflichtungen gegenüber Spezial- finanzierungen	8'336'320	-163'400	-514'000	7'658'920
29000	SF Feuerwehr zweiseitig	505'070	-46'300	1'400	460'170
29001	SF Wasserversorgung (Rg-Ausgleich)	1'430'813	19'500	-181'100	1'269'213
29002	SF Abwasserentsorgung (Rg-Ausgleich)	655'318	241'300	40'200	936'818
29003	SF Abfallentsorgung	215'119	17'100	20'500	252'719
29004	SF EnerCom Kirchberg AG	5'530'000	-395'000	-395'000	4'740'000
293	Vorfinanzierungen	11'018'408	530'700	812'800	12'361'908
29300	Vorfinanz. VV Allgemeiner Haushalt	2'900'000	0	0	2'900'000
29301	Werterhalt Wasserversorgung	4'118'525	185'500	366'600	4'670'625
29302	Werterhalt Abwasserentsorgung	3'999'883	345'200	446'200	4'791'283
294	Reserven	41'359	17'100	0	58'459
29400	Zusätzliche Abschreibungen	41'359	17'100	0	58'459
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	1'992'624	0	0	1'992'624
29600	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	1'992'624	0	0	1'992'624
299	Bilanzüberschuss / -fehlbetrag	4'397'622	0	-295'000	4'102'622
29900	Jahresergebnis	0	0	-295'000	-295'000
29990	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	4'397'622	0	0	4'397'622

¹ Der Saldo aus den kumulierten Überschüssen und Defiziten der Erfolgsrechnung wird mit dem Begriff Bilanzüberschuss und –fehlbetrag bezeichnet.

² Art. 29 Abs. 1 Bst. a) FHDV verlangt, dass die voraussichtliche Veränderung des Bilanzüberschusses oder des Bilanzfehlbetrages (Sachgruppe 299) zu zeigen ist.

7 Kommentar Erfolgsrechnung nach Funktionen

7.1.1 0 Allgemeine Verwaltung

	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
Aufwand	2'671'000	2'732'600	2'524'415
Ertrag	1'003'000	980'900	1'006'215
Nettoaufwand	1'668'000	1'751'700	1'518'200

Der Nettoaufwand des Aufgabenbereichs Allgemeine Verwaltung nimmt gegenüber dem Budget 2018 um CHF 83'700 oder 4.8% ab.

Die Aufwendungen für die **Legislative** bleiben ungefähr gleich, einzig die Entschädigungen werden um CHF 4'000 tiefer budgetiert als im Vorjahr.

Ein ähnliches Bild zeigt sich bei der **Exekutive**. Auch hier werden die Entschädigungen an Behörden und Kommissionen aufgrund von Erfahrungszahlen um CHF 5'000 reduziert. Zudem wird der Übrige Betriebsaufwand gekürzt.

Der Nettoaufwand der **Allgemeinen Dienste** fällt um CHF 15'300 tiefer aus als im Vorjahr. Mehraufwand ergibt sich bei den Löhnen sowie den Abschreibungen. Einsparungen resultieren vor allem beim Sachaufwand und beim Beitrag an den Gemeindeverband. Die Verbandsgemeinden profitieren von einer „Ausschüttung“ des Anzeigerverbandes infolge Teil-Auflösung freier Reserven.

Der Personalaufwand der **Verwaltungsliegenschaft** fällt deutlich geringer aus, wobei beachtet werden muss, dass dieser Aufwand teilweise als Interne Verrechnung verbucht ist (Mithilfe der Hauswarte von Saalbau und Sporthalle). Mehrertrag resultiert aus der intern verrechneten Miete des erweiterten Regionalen Sozialdienstes Untere Emme.

Dank Einsparungen beim Personal- und Sachaufwand bleibt der Nettoertrag im **Betrieb Saalbau** mit rund CHF 53'000 praktisch unverändert. Der Mehraufwand von CHF 35'000 bei der Position Maschinen, Geräte und Fahrzeuge beinhaltet den Ersatz der Kaffeemaschinen. Die interne Verrechnung aus der Funktion Militär für die Unterkunftsentschädigung wird etwas höher eingesetzt als im Vorjahresbudget.

7.1.2 1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
Aufwand	1'666'400	1'450'500	1'375'305
Ertrag	1'522'000	1'293'800	1'337'820
Nettoaufwand	144'400	156'700	37'485

Der Nettoaufwand nimmt im Vorjahresvergleich um CHF 12'300 oder 7.8% ab.

Der Nettoertrag der Funktion **Polizei** geht leicht zurück.

Das **Allgemeine Rechtswesen** erfährt eine Verminderung des Nettoaufwands um CHF 24'800 durch Einsparungen bei diversen Sachaufwänden.

Das Budget der **Feuerwehr** wurde weitgehend vom Projektausschuss erarbeitet (Umsetzung der Anschlüsse von Lyssach, Rüti bei Lyssach und Kernenried). Es weist einen kleinen Ertragsüberschuss von CHF 1'400 aus.

Bei der **Militärischen Verteidigung** wird neu der Parkplatz auf der Parzelle 603 im Neuhof budgetiert. Der Mietaufwand kann durch Mehrerträge der Entschädigung für die Truppenunterkunft kompensiert werden.

Der Nettoaufwand für den **Zivilschutz** steigt infolge von Unterhaltsarbeiten und kleineren Anschaffungen um CHF 5'000 an. Der Beitrag an die **Regionale Zivilschutzorganisation** nimmt gegenüber dem Vorjahr um CHF 3'900 zu; derjenige an den **Regionalen Führungsstab** um CHF 1'000.

7.1.3 2 Bildung

	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
Aufwand	6'107'100	5'658'500	5'083'750
Ertrag	1'170'900	1'029'000	1'212'777
Nettoaufwand	4'936'200	4'629'500	3'870'973

Der Nettoaufwand nimmt gegenüber dem Vorjahr um CHF 306'700 oder 6.6% zu.

Die Lehrerbesoldungsbeiträge an den Kanton für den **Kindergarten** vermindern sich infolge rückläufiger Schülerzahlen.

Der Nettoaufwand der **Primarstufe** steigt um CHF 214'600 an. Zunahme bei den Lehrmitteln um CHF 35'400 (gemäss Lehrplan 21 neue Lehrmittel für MATH und NMG) und Erhöhung der Anschaffungskosten von Büromöbeln und Geräten um CHF 30'200 (digitale Wandtafeln). Beim Sachaufwand verzeichnet der Informatik-Unterhalt für Hard- und Software eine Entlastung um rund CHF 15'000. Während die Beiträge an den Gemeindeverband um CHF 50'000 zunehmen, erfahren die Schulgelder an andere Gemeinden sogar eine Erhöhung um rund CHF 103'000.

Bei der **Sekundarstufe 1** werden die Schulgelder an andere Gemeinden (inkl. Talent- und Sportklassen) um CHF 76'000 tiefer budgetiert, weil nach unseren statistischen Daten weniger Schüler auswärtige Schulen oder Spezialklassen besuchen. Die Schulkostenbeiträge für die Quartan der Gymnasien (neu GYM1) werden aus Transparenzgründen neu auf einem separaten Konto budgetiert. Die Kostenbeiträge an den Gemeindeverband nehmen um CHF 79'000 zu.

Die Beiträge an die **Musikschule** Region Burgdorf budgetieren wir um CHF 5'000 tiefer als im Vorjahr.

Der Nettoaufwand für die **Schulliegenschaften** nimmt um CHF 129'200 zu. Höhere Sachkosten (Unterhalt Hochbauten wegen der Sanierung Informatikraum und Umbau Fotolabor) und geringere Mieteinnahmen (Kündigung Mietvertrag IBEM-Räume) führen zu diesem Mehraufwand.

In der Rubrik **Tagesbetreuung** ist infolge anhaltender Nachfrage mit steigendem Personalaufwand zu rechnen. Aus demselben Grund nimmt der Lebensmittelaufwand zu. Der bei der Position „Maschinen, Geräte und Fahrzeuge“ budgetierte Betrag von CHF 8'000 wird für den Ersatz von Küchengeräten und -material verwendet.

Der höhere Personalaufwand bei der **Schulleitung und Schulverwaltung** ist mit der Schaffung einer neuen 10%-Stelle für den First-Level-Support ICT begründet. Das Konzept der Informatik-Ausbildung wurde an die Anforderungen des Lehrplans 21 angepasst.

In der Funktion **Schülertransporte** ist mit einem um rund CHF 13'000 tieferen Nettoaufwand zu rechnen. Minderaufwand resultiert bei Unterhalt und Abschreibungen des Schulbusses.

Beim **Schulsozialdienst** ist mit einem höheren Beitrag vom Gemeindeverband zu rechnen infolge der gestiegenen Schülerzahlen (Oberstufen Aeffligen und Rüttligen-Alchenflüh).

7.1.4 3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche

	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
Aufwand	1'084'600	1'051'000	1'020'486
Ertrag	309'000	301'400	333'530
Nettoaufwand	775'600	749'600	686'956

Der Nettoaufwand erfährt eine Zunahme um CHF 26'000 oder 3.5%.

Die Ausgaben der **Bibliothek** beinhalten den Betrieb der Bücherstation Rehlipark und den Jahresbeitrag an die Schweiz. Bibliothek für Blinde und Sehbehinderte.

Die Kosten für die **Übrige Kultur** nehmen leicht zu. Der Aufwand für den alle zwei Jahre stattfindenden Neuzuzügeranlass wird mehrheitlich kompensiert durch Einsparungen bei den Kosten für eigene kulturelle Anlässe und den Vereinsbeiträgen.

Der Nettoaufwand für die **Massenmedien** erfährt eine leichte Zunahme um CHF 1'500.

Beim Betrieb der **Sportplätze** ist eine Abnahme des Nettoaufwands um CHF 17'400 zu verzeichnen. Im Vorjahresbudget war die Erneuerung des Ballfangs beim Kunstrasenfeld enthalten.

Infolge Zunahme der Personal- und Sachkosten erwarten wir einen um CHF 11'500 höheren Fehlbetrag aus dem Betrieb des **Schwimmbads**. Im Sachaufwand ist ein Betrag von CHF 10'000 für das 50-Jahr-Jubiläum der „Badi“ eingestellt (Konto übriger Betriebsaufwand).

Bei der **Sporthalle Grossmatt** nehmen die Betriebskosten, d.h. vor allem der Personalaufwand, um insgesamt rund CHF 34'000 zu, während die Erlöse und die ertragsseitigen internen Verrechnungen lediglich um CHF 7'000 ansteigen. Somit erhöht sich der Nettoaufwand um rund CHF 27'000. Wie schon aus der Rechnung 2017 ersichtlich, erfordert die gute Auslastung der Sporthalle zusätzliche Personaleinsätze.

Der Aufwand für den Unterhalt der **Parkanlagen und Wanderwege** fällt geringfügig höher aus, d.h. um CHF 400. Der Nettoertrag aus der Verpachtung der **Familiengärten** bleibt unverändert.

7.1.5 4 Gesundheit

	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
Aufwand	34'700	35'000	21'942
Ertrag	300	300	0
Nettoaufwand	34'400	34'700	21'942

Der Nettoaufwand nimmt um CHF 300 ab.

Ambulante Krankenpflege: Der Gemeindebeitrag an den Spitex-Mahlzeitendienst entfällt.

Während die Kosten für den **Schulgesundheitsdienst** unverändert bleiben, wird der Aufwand für die **Schulzahnpflege** um CHF 4'500 höher veranschlagt.

Der Beitrag an den Gemeindeverband für die **Lebensmittelkontrolle** nimmt um CHF 1'200 zu.

7.1.6 5 Soziale Sicherheit

	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
Aufwand	18'728'500	13'730'900	13'713'761
Ertrag	13'857'400	8'980'700	9'125'700
Nettoaufwand	4'871'100	4'750'200	4'588'061

Der Nettoaufwand nimmt gegenüber dem Vorjahr um CHF 121'000 oder 2.5% zu.

Der Aufwand für die **Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV** (AHV-Zweigstelle) wird um CHF 24'000 tiefer budgetiert als 2018, was auf die Anpassung der intern verrechneten Dienstleistungen zurückzuführen ist.

Der Gemeindeanteil am **Lastenausgleich Ergänzungsleistungen AHV/IV** steigt gemäss Prognose des Kantons um CHF 83'000 an.

Die **Leistungen an das Alter** nehmen um CHF 2'000 ab, was vor allem durch Minderaufwand bei der Umsetzung des Altersleitbilds begründet ist.

Die Budgetzahlen der folgenden Funktionen wurden durch den Regionalen Sozialdienst Untere Emme erarbeitet. Sie werden nicht kommentiert.

- 5430 Alimentenbevorschussung und –inkasso
- 5720 Wirtschaftliche Hilfe

Der Nettoaufwand dieser beiden Rubriken nimmt bedingt durch die Erweiterung des Regionalen Sozialdienstes markant zu.

Der Aufwand für die **Offene Kinder- und Jugendarbeit** nimmt um rund CHF 6'000 zu, was auf höher veranschlagten Personalaufwand zurückzuführen ist. Der Sachaufwand geht leicht zurück. Der Beitrag aus dem Lastenausgleich fällt etwas höher aus. Die Beiträge der Trägergemeinden dürften geringfügig ansteigen.

Kinderkrippen und Kinderhorte: Der Selbstbehalt der Gemeinde reduziert sich im Vergleich zum Vorjahr um CHF 8'000.

Die Buchhaltung der Rubrik **Arbeitslosigkeit** wird etwas anders dargestellt als bisher. Die der Gemeinde verbleibenden Kosten nehmen um CHF 1'700 zu.

Im Aufwand der **Übrigen Sozialhilfe (Funktion 5790)** ist der Gemeindeanteil von Kirchberg an den nicht lastenausgleichsberechtigten Kosten des Regionalen Sozialdienstes Untere Emme eingestellt. Dieser steigt um CHF 4'600 an auf CHF 57'100.

Regionaler Sozialdienst: Hier sind Personalaufwand und Sachkosten (Sekretariat) des RSD Untere Emme verbucht. Bedingt durch die Erweiterung um die Gemeinden des bisherigen Gemeindeverbandes Sozialdienst Rüttligen-Alchenflüh und Umgebung erfährt der Nettoaufwand eine Zunahme um CHF 545'000. Die Abrechnung des Personalaufwands mit dem Sozialamt des Kantons erfolgt mittels Fallkostenpauschalen; die Rückerstattung wird in der nachstehend kommentierten Funktion LA Sozialhilfe verbucht.

Kirchberg hat 2019 voraussichtlich einen Anteil von 3,16 Mio. Franken an den Gesamtausgaben des **Lastenausgleichs Sozialhilfe** zu tragen. Die Prognosen des Kantons sehen einen Anteil von CHF 526 pro Einwohner vor. Aus unserer Eingabe in den Lastenausgleich sollte eine Rückerstattung von 9,72 Mio. Franken resultieren (wirtschaftliche Hilfe sowie Personal- und Sachaufwand nach Fallkostenpauschale).

7.1.7 6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung

	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
Aufwand	2'328'900	1'886'500	1'745'012
Ertrag	750'100	644'200	652'258
Nettoaufwand	1'578'800	1'242'300	1'092'754

Der Nettoaufwand erfährt gegenüber dem Vorjahr eine Erhöhung um rund CHF 336'000 oder 27.1%.

Die Funktion **Gemeindestrassen** verzeichnet eine Zunahme der Nettokosten um CHF 142'200. Der Personalaufwand steigt um CHF 36'300 an und die Sachkosten um CHF 59'300. Im Sachaufwand ist die Umrüstung der restlichen Strassenbeleuchtung auf die LED-Technologie enthalten. Auch die Abschreibungen verzeichnen eine Zunahme um CHF 27'000. Nebst den zunehmenden Abschreibungen auf sanierten Strassenzügen ist eine weitere Fahrzeug-Ersatzbeschaffung berücksichtigt. Ertragsseitig werden die intern verrechneten Dienstleistungen tiefer veranschlagt.

Die Bewirtschaftung der **Parkplätze** dürfte einen leicht rückläufigen Nettoertrag verzeichnen (minus CHF 1'200).

In der Funktion **Regionalverkehr** ist ein Betrag von CHF 7'500 für die Bushaltestellen im Zusammenhang mit dem Versuchsbetrieb Verlängerung Buslinie 467 enthalten. Die im Vorjahr eingesetzten CHF 15'000 entsprachen lediglich einer groben Schätzung; der Betrag reicht nicht aus.

Beim **Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr** ist ein Mehraufwand von CHF 186'000 zu verzeichnen. Dies ist praktisch vollumfänglich auf die Nettokosten des Versuchsbetriebs Verlängerung Buslinie 467 zurückzuführen. Der Anteil am Lastenausgleich nimmt nur wenig zu.

Für **Verkehrsplanungsmassnahmen** und deren Umsetzung werden CHF 35'000 ins Budget eingestellt, was einer Zunahme um CHF 10'000 im Vergleich zum Vorjahr entspricht.

7.1.8 7 Umweltschutz und Raumordnung

	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
Aufwand	2'870'600	2'773'300	2'393'315
Ertrag	2'467'600	2'384'200	2'049'876
Nettoaufwand	403'000	389'100	343'439

Der Nettoaufwand nimmt um CHF 13'900 oder 3.6% zu.

Bei der **Wasserversorgung** resultiert ein Aufwandüberschuss von CHF 181'100, welcher problemlos der „Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich“ (Eigenkapital) entnommen werden kann. Nach Verbuchung der budgetierten Ergebnisse 2018 und 2019 wird das Eigenkapital der Wasserversorgung voraussichtlich immer noch 1,27 Mio. Franken betragen.

Unter HRM2 werden die Anschlussgebühren in der Erfolgsrechnung verbucht und in den „Werterhalt“ eingelegt. Der Bestand dieses Fonds wird sich gemäss budgetierten Einlagen/Entnahmen Ende 2019 auf 4,67 Mio. Franken belaufen (gemäss Eigenkapital-Nachweis auf Seite 19).

Die **Abwasserentsorgung** verzeichnet einen Ertragsüberschuss von rund CHF 40'000. Dieser Betrag wird in die „Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich“ eingelegt. Das Eigenkapital des Abwassers beträgt nach Verbuchung der budgetierten Überschüsse 2018 und 2019 CHF 936'800. Wie bei der Wasserversorgung führt HRM2 zu Änderungen in der Buchungspraxis bei den Anschlussgebühren. Nach Einlage der Anschlussgebühren bzw. des gemäss kantonalen Vorschriften erforderlichen Betrags in den „Werterhalt“ dürfte der Bestand 4,79 Mio. Franken betragen.

Im Bereich **Abfall** zeichnet sich ein Ertragsüberschuss von CHF 20'500 ab. Beim Sachaufwand sowie bei den Erträgen sind nur geringfügige Veränderungen budgetiert. Das Eigenkapital der Abfallentsorgung beläuft sich Ende 2019 auf rund CHF 253'000.

Der Aufwand für die **Gewässerverbauungen** erfährt einen leichten Rückgang um CHF 2'300.

Der Beitrag an die **Regionale Friedhoforganisation** wird gemäss Angaben des Gemeindeverbandes um CHF 1'800 zunehmen.

Der Nettoaufwand der Funktion **Allgemeine Raumordnung** nimmt um CHF 11'200 zu, was auf die Abschreibungen auf den Kosten für die Ortsplanungsrevision zurückzuführen ist.

Der Gemeindebeitrag an die **Regionalkonferenz** wird unverändert budgetiert.

7.1.9 8 Volkswirtschaft

	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
Aufwand	53'800	45'100	39'160
Ertrag	928'800	918'000	922'053
Nettoertrag	875'000	872'900	882'893

Der Nettoertrag erfährt eine leichte Zunahme um CHF 2'100 oder 0.2%.

Die Position **Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Pflanzen** (vorher: Ackerbaustelle) wird praktisch unverändert budgetiert.

Die Aufwendungen für die **Forstwirtschaft** werden um CHF 3'800 höher budgetiert als im Vorjahr. Darin enthalten ist eine Erhöhung des Gemeindebeitrages an die Waldbesitzervereinigung für Unterhalt, Sanierung und Ausbau der Waldwege.

Tourismus: Der Beitrag an den Verkehrs- und Verschönerungsverein bleibt gleich wie in den Vorjahren (Leistungsvereinbarung).

Elektrizität allgemein: Konzessionsabgabe und Dividendenausschüttung der EnerCom Kirchberg AG werden unverändert budgetiert. Die Abgabe der Localnet AG für das Versorgungsgebiet Wangele, Gyrisberg, Eyzälg und Wiesenweg wird um CHF 6'000 höher budgetiert als im Vorjahr. Die gestaffelte Auflösung der Spezialfinanzierung EnerCom Kirchberg AG steuert weiterhin einem ausserordentlichen Ertrag von CHF 395'000 bei.

7.1.10 9 Finanzen und Steuern

	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
Aufwand	2'343'800	2'245'600	5'134'756
Ertrag	15'880'300	15'076'500	16'411'673
Nettoertrag	13'536'500	12'830'900	11'276'917

Im Vergleich zum Vorjahr nimmt der Nettoertrag um knapp CHF 706'000 oder 5.5% zu. Darin ist allerdings auch der Ausgleich des Aufwandüberschusses enthalten, da unter HRM2 die Rechnung ausgeglichen dargestellt wird.

Bei den **Allgemeinen Gemeindesteuern** wird ein Mehrertrag von CHF 392'000 budgetiert. Wir richten uns weitgehend nach den Prognoseannahmen der Kantonalen Steuerverwaltung. Den grössten Zuwachs erwarten wir bei den Einkommenssteuern der natürlichen Personen. Der Ertrag aus den Quellensteuern ist rückläufig.

Die Forderungsverluste auf Gemeindesteuern budgetieren wir um CHF 50'000 höher als im Vorjahr. Die Erhöhung basiert auf den effektiven Verlusten der Rechnungsjahre 2016 und 2017 sowie den im Rechnungsjahr 2018 bereits verbuchten Ausfällen.

Bei den **Sondersteuern** (Grundstückgewinnsteuern und Sonderveranlagungen) gehen wir von einer Zunahme der Sonderveranlagungen um CHF 50'000 aus. Hierbei handelt es sich um die Steuern auf Kapitaleinkünfte und –abfindungen aus Vorsorgeverhältnissen der 2. und 3. Säule.

Bei den **Liegenschaftssteuern** erwarten wir eine Zunahme um CHF 10'000.

Beim **Finanz- und Lastenausgleich** zeichnet sich ein Mehraufwand von rund CHF 90'000 ab. Der Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung nimmt nach Prognosen des Kantons um CHF 34'000 zu. Die Ausgleichszahlung beim Disparitätenabbau (Ausgleich der Steuerkraftdifferenzen unter den bernischen Gemeinden) steigt nach unseren Berechnungen um voraussichtlich CHF 56'000 an. Berechnungsbasis ist der durchschnittliche harmonisierte Steuerertragsindex der drei Vorjahre.

Der Nettoaufwand der **Zinsen** nimmt markant ab, nämlich um CHF 25'100 auf CHF 16'500. Nebst der weiterhin tiefen Verzinsung der langfristigen Finanzverbindlichkeiten trägt hauptsächlich die verminderte interne Verzinsung der Spezialfinanzierungen (Rechnungsausgleichs- und Werterhalt-Konten Wasser, Abwasser, Abfall und Feuerwehr) dazu bei.

In der Funktion **Liegenschaften des Finanzvermögens** wird eine Abnahme des Nettoertrags um CHF 3'900 budgetiert. Bei praktisch unverändertem Aufwand zeichnen sich etwas tiefere Nebenkosten-Anteile bei den Mietzinseinnahmen ab.

Die **Nicht aufgeteilten Posten** beinhalten die **Abschreibungen des bestehenden Verwaltungsvermögens** des Allgemeinen Haushalts. Die Abschreibungen des ab 1.1.2016 neu gebildeten Verwaltungsvermögens sind direkt in den jeweiligen Funktionen verbucht.

8 Anträge des Gemeinderates an die Gemeindeversammlung vom 3. Dezember 2018

- a) Das Budget der Erfolgsrechnung für das Jahr 2019 wird in der vorliegenden Fassung – mit einem Aufwandüberschuss von CHF 295'000 im Allgemeinen Haushalt – genehmigt.

	Aufwand	Ertrag
Gesamthaushalt	CHF 36'831'400	CHF 36'417'400
Aufwandüberschuss		CHF 414'000
Allgemeiner Haushalt	CHF 33'690'500	CHF 33'395'500
Aufwandüberschuss		CHF 295'000
SF Wasserversorgung	CHF 507'100	CHF 326'000
Aufwandüberschuss		CHF 181'100
SF Abwasserentsorgung	CHF 1'135'300	CHF 1'175'500
Ertragsüberschuss	CHF 40'200	
SF Abfall	CHF 732'500	CHF 753'000
Ertragsüberschuss	CHF 20'500	
SF Feuerwehr	CHF 766'000	CHF 767'400
Ertragsüberschuss	CHF 1'400	

- b) Die Gemeindesteueranlage beträgt **1,49** Einheiten, die Liegenschaftssteuer 1% des amtlichen Wertes und die Feuerwehrdienstersatzabgabe 13.5% des Einheitsansatzes für Einkommen und Vermögen; die Hundetaxe wird auf CHF 60.– je Tier festgesetzt.
- c) Vom Investitionsbudget 2019, von den Ausführungen zum Finanzplan 2019–2023 sowie von den unveränderten Gebührenansätzen für Wasser, Abwasser und Abfall wird Kenntnis genommen.

Kirchberg, 8. Oktober 2018

Gemeinderat Kirchberg BE

Präsidentin	Gemeindeschreiber	Finanzverwalter
Marianne Nyffenegger	Hanspeter Keller	Hans Nussbaumer

9 Zahlenteil

Der nachfolgende Zahlenteil ist wie folgt gegliedert:

Erfolgsrechnung, Funktionale Gliederung, Details	32 - 69
Investitionsrechnung, Funktionale Gliederung, Details	70 – 74
Investitionsrechnung, Gliederung nach Sachgruppen, Zusammenzug.....	75

Erfolgsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Aufwand	Budget 2019 Ertrag	Aufwand	Budget 2018 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2017 Ertrag
ERFOLGSRECHNUNG		37'889'400.00	37'889'400.00	31'609'000.00	31'609'000.00	33'051'903.33	33'051'903.33
0	Allgemeine Verwaltung	2'671'000.00	1'003'000.00	2'732'600.00	980'900.00	2'524'415.53	1'006'215.52
	Nettoaufwand		1'668'000.00		1'751'700.00		1'518'200.01
01	Legislative und Exekutive	354'700.00		369'600.00		337'727.00	
	Nettoaufwand		354'700.00		369'600.00		337'727.00
011	Legislative	68'300.00		72'200.00		50'938.70	
	Nettoaufwand		68'300.00		72'200.00		50'938.70
0110	Legislative	68'300.00		72'200.00		50'938.70	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	12'000.00		16'000.00		6'405.00	
3090.01	Aus- und Weiterbildung Behörden & Kommissionen	500.00		500.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	12'000.00		12'000.00		7'628.95	
3130.02	Porti, Post- und Bankspesen	18'000.00		18'000.00		9'771.80	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	14'000.00		14'000.00		17'518.65	
3170.01	Reisekosten und Spesen Behörden und Kommissionen	800.00		800.00		200.40	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	200.00		200.00			
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	4'800.00		4'700.00		3'413.90	
3636.01	Beiträge an politische Parteien	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
012	Exekutive	286'400.00		297'400.00		286'788.30	
	Nettoaufwand		286'400.00		297'400.00		286'788.30
0120	Exekutive	286'400.00		297'400.00		286'788.30	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	220'000.00		225'000.00		217'082.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'000.00		8'000.00		7'606.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	5'500.00		5'500.00		5'208.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	500.00		500.00		455.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'200.00		2'200.00		2'178.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00		200.00		110.80	
3090.01	Aus- und Weiterbildung Behörden & Kommissionen	1'000.00		2'000.00		450.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen Behörden und Kommissionen	14'500.00		14'500.00		23'093.85	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500.00		5'500.00		432.00	
3199.01	Gemeinderatskredit	10'000.00		10'000.00		6'746.15	
3199.06	Jungbürgerfeier	5'000.00		5'000.00		3'585.70	

Erfolgsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	19'000.00		19'000.00		19'838.50	
02	Allgemeine Dienste	2'316'300.00	1'003'000.00	2'363'000.00	980'900.00	2'186'688.53	1'006'215.52
	Nettoaufwand		1'313'300.00		1'382'100.00		1'180'473.01
022	Allgemeine Dienste	1'724'600.00	387'400.00	1'748'100.00	395'600.00	1'688'433.71	397'220.00
	Nettoaufwand		1'337'200.00		1'352'500.00		1'291'213.71
0220	Allgemeine Dienste	1'724'600.00	387'400.00	1'748'100.00	395'600.00	1'688'433.71	397'220.00
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'081'000.00		1'050'000.00		1'018'644.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	67'500.00		66'000.00		62'566.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	86'000.00		86'000.00		83'448.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'000.00		5'000.00		3'922.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	19'500.00		19'000.00		17'932.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'200.00		2'200.00		2'005.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	12'000.00		12'000.00		8'453.95	
3091.00	Personalwerbung	2'500.00		2'500.00		1'505.45	
3099.00	Übriger Personalaufwand	16'000.00		18'000.00		15'536.80	
3100.00	Büromaterial	22'000.00		24'000.00		18'889.45	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500.00		1'000.00		484.90	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	10'000.00		12'000.00		8'145.45	
3105.01	Betrieb Cafeteria	4'000.00		1'800.00		2'850.85	
3110.00	Büromöbel und Geräte	12'000.00		15'000.00		13'252.65	
3113.00	Anschaffung Hardware	14'000.00		14'000.00		15'809.05	
3130.01	Telefonie, Internet und Kommunikation	13'500.00		20'500.00		36'692.80	
3130.02	Porti, Post- und Bankspesen	32'000.00		32'000.00		32'401.31	
3130.03	Betreibungskosten	7'500.00		7'500.00		7'071.10	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	15'000.00		15'000.00		22'606.80	
3132.01	Arbeitssicherheit und Gesundheitsschutz am Arbeitsplatz	5'000.00		5'000.00		3'888.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	10'000.00		14'000.00		14'706.50	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'000.00		3'000.00		1'128.35	
3153.00	Informatik-Unterhalt Hardware	24'500.00		23'500.00		19'603.00	
3158.00	Informatik-Unterhalt Software	48'000.00		62'000.00		57'188.45	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	11'800.00		11'800.00		11'760.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	10'000.00		9'000.00		7'662.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00		1'307.50	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500.00		500.00		395.00	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	1'100.00				1'129.40	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Informatik VV	16'000.00		1'200.00			
3611.00	Entschädigungen an Kanton	90'000.00		90'000.00		88'844.25	

Erfolgsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	73'500.00		114'600.00		100'497.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	9'000.00		9'000.00		8'104.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		500.00		500.00		5'648.40
4250.00	Verkäufe		1'800.00		2'000.00		1'530.50
4250.01	Verkäufe Cafeteria		3'300.00		2'200.00		2'365.80
4260.00	Rückerstattungen Dritter		15'000.00		14'000.00		32'952.50
4260.01	Versicherungsleistungen, Taggelder		5'000.00		10'000.00		363.65
4260.03	Rückerstattungen Betriebskosten		3'000.00		3'000.00		2'598.15
4611.01	Entschädigung Registerführung Kirchensteuern		6'000.00		6'000.00		5'571.00
4612.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen (SF)		25'900.00		23'000.00		22'700.00
4631.00	Beiträge vom Kanton		500.00		500.00		
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		267'000.00		284'300.00		276'550.00
4910.02	Interne Verrechnung RSD Untere Emme		47'600.00		38'300.00		35'180.00
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		11'800.00		11'800.00		11'760.00
029	Verwaltungsliegenschaften	591'700.00	615'600.00	614'900.00	585'300.00	498'254.82	608'995.52
	Nettoaufwand				29'600.00		
	Nettoertrag	23'900.00				110'740.70	
0290	Verwaltungsliegenschaften	118'300.00	89'600.00	139'400.00	59'000.00	155'412.20	59'332.30
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	45'000.00		73'000.00		67'988.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'800.00		4'500.00		3'662.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	3'000.00		5'500.00		4'812.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'500.00		2'000.00		1'917.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'000.00		1'500.00		1'048.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		200.00		122.15	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'500.00		5'000.00		1'819.70	
3110.00	Büromöbel und Geräte	2'000.00		5'000.00		10'735.80	
3113.00	Anschaffung Hardware					17'651.50	
3120.00	Ver- und Entsorgung	24'500.00		24'500.00		18'266.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'200.00		3'500.00		3'464.60	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	12'000.00		10'000.00		21'922.50	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	2'700.00		2'700.00			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	17'000.00		2'000.00		2'000.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		500.00				332.30
4920.01	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten; RSD Untere Emme		89'100.00		59'000.00		59'000.00
0291	Betrieb Saalbau	473'400.00	526'000.00	475'500.00	526'300.00	342'842.62	549'663.22
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	155'000.00		160'000.00		127'387.40	

Erfolgsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'700.00		10'000.00		7'797.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	10'000.00		11'000.00		10'016.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'000.00		4'000.00		3'657.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'800.00		3'000.00		2'232.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300.00		400.00		199.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	500.00		500.00			
3091.00	Personalwerbung					928.10	
3099.00	Übriger Personalaufwand	200.00		200.00			
3100.00	Büromaterial	200.00		200.00			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	15'000.00		15'000.00		12'882.35	
3105.00	Lebensmittel	60'000.00		70'000.00		49'391.40	
3110.00	Büromöbel und Geräte	3'500.00		3'500.00		1'779.60	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	40'000.00		5'000.00		11'592.75	
3113.00	Anschaffung Hardware	2'000.00					
3120.00	Ver- und Entsorgung	45'000.00		45'000.00		32'904.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000.00		5'000.00			
3130.01	Telefonie, Internet und Kommunikation	3'000.00		2'500.00		3'047.50	
3130.11	Kosten eigene kulturelle Anlässe			14'000.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	8'200.00		8'700.00		8'908.75	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	47'500.00		64'000.00		27'052.45	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge und Geräte	3'000.00		3'000.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00		118.60	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500.00		500.00		710.02	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	13'800.00		13'800.00			
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	20'000.00		12'000.00		16'535.20	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	24'000.00		24'000.00		25'700.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		8'000.00		8'000.00		9'852.50
4240.06	Eintritte				14'000.00		
4250.00	Verkäufe		90'000.00		100'000.00		80'532.70
4260.00	Rückerstattungen Dritter						244.15
4260.01	Versicherungsleistungen, Taggelder						2'420.60
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag		2'000.00		6'300.00		1'638.50
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		86'000.00		80'000.00		81'974.77
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		10'000.00		3'000.00		3'000.00
4910.01	Interne Verrechnung Ertrag Truppenunterkunft		330'000.00		315'000.00		370'000.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	1'666'400.00	1'522'000.00	1'450'500.00	1'293'800.00	1'375'304.75	1'337'820.30
	Nettoaufwand		144'400.00		156'700.00		37'484.45
11	Öffentliche Sicherheit	59'200.00	83'600.00	63'400.00	88'300.00	56'590.10	105'212.70

Erfolgsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoertrag	24'400.00		24'900.00		48'622.60	
111	Polizei	56'400.00	80'300.00	60'900.00	85'300.00	53'705.10	102'113.20
	Nettoertrag	23'900.00		24'400.00		48'408.10	
1110	Polizei	56'400.00	80'300.00	60'900.00	85'300.00	53'705.10	102'113.20
3130.10	Sicherheitsdienst	1'500.00		1'500.00		1'171.50	
3170.02	Zustelldienste	800.00		800.00		512.40	
3611.01	Dienstleistungen Kantonspolizei (Ressourcenvertrag)	48'100.00		48'100.00		47'571.20	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6'000.00		10'500.00		4'450.00	
4270.00	Bussen		80'000.00		85'000.00		101'591.10
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		300.00		300.00		522.10
112	Verkehrssicherheit	2'800.00	3'300.00	2'500.00	3'000.00	2'885.00	3'099.50
	Nettoertrag	500.00		500.00		214.50	
1120	Verkehrssicherheit	2'800.00	3'300.00	2'500.00	3'000.00	2'885.00	3'099.50
3130.23	Gebühren für Mofa-Vignetten	2'800.00		2'500.00		2'885.00	
4210.03	Gebühren für Amtshandlungen (Mofa-Vignetten)		3'300.00		3'000.00		3'099.50
14	Allgemeines Rechtswesen	166'900.00	144'000.00	186'200.00	138'500.00	140'377.90	136'452.45
	Nettoaufwand		22'900.00		47'700.00		3'925.45
140	Allgemeines Rechtswesen	166'900.00	144'000.00	186'200.00	138'500.00	140'377.90	136'452.45
	Nettoaufwand		22'900.00		47'700.00		3'925.45
1400	Allgemeines Rechtswesen	166'900.00	144'000.00	186'200.00	138'500.00	140'377.90	136'452.45
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen			2'000.00			
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	2'000.00				2'000.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200.00		200.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00		320.95	
3130.07	Nachführung Vermessungswerk	20'000.00		27'000.00		18'591.35	
3130.08	Einbürgerungsgebühren Kanton und Bund	6'000.00		8'000.00		5'500.00	
3130.09	Staatsgebühren Fremdenpolizei	20'000.00		18'000.00		20'338.30	
3130.17	Staatsgebühren und Bewilligungen Bauwesen	16'000.00		30'000.00		7'754.15	
3130.20	Gebühren Zivilstandsämter, Heimatscheine	5'000.00		5'000.00		4'278.00	
3132.02	Feuerschau	6'000.00		5'000.00		6'405.10	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	200.00				129.60	
3199.02	Sachaufwand Schnittersonntag	15'000.00		14'500.00		15'860.45	

Erfolgsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	16'000.00		16'000.00			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	60'000.00		60'000.00		59'200.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		58'000.00		58'000.00		57'546.95
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen (Baubewilligungen)		65'000.00		65'000.00		49'846.90
4210.02	Gebühren für Amtshandlungen (Einbürgerungen)		10'000.00		7'000.00		16'800.00
4240.03	Markt- und Schaustellergebühren Schnittersonntag		8'000.00		8'000.00		8'259.00
4601.20	Anteil an kantonalen Gebühren		3'000.00		500.00		3'999.60
15	Feuerwehr	767'400.00	767'400.00	638'500.00	638'500.00	596'703.40	596'703.40
150	Feuerwehr	767'400.00	767'400.00	638'500.00	638'500.00	596'703.40	596'703.40
1500	Feuerwehr	767'400.00	767'400.00	638'500.00	638'500.00	596'703.40	596'703.40
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	19'600.00		18'800.00		16'520.00	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	27'500.00		23'000.00		21'361.05	
3010.01	Sold ordentliche Übungen Feuerwehr	115'000.00		83'000.00		74'234.00	
3010.02	Pikettentschädigungen Feuerwehr	30'600.00		30'600.00		28'300.00	
3010.03	Ernstfallentschädigungen Feuerwehr	72'000.00		60'000.00		28'020.00	
3010.04	Entschädigungen Einsätze First Responder	8'800.00		9'800.00		3'450.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'000.00		1'500.00		1'124.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	500.00		100.00		51.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500.00		400.00		322.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		1.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	42'000.00		37'700.00		24'306.55	
3100.00	Büromaterial	4'000.00		2'700.00		1'965.75	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	18'500.00		15'100.00		13'200.70	
3101.01	Treibstoffe	11'500.00		7'500.00		4'667.60	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	15'400.00		34'000.00		48'408.25	
3111.04	Einrichtungen Fahrzeughalle, Kommando- und Funkraum	8'000.00		5'000.00		3'620.10	
3112.00	Anschaffung Dienstkleider	42'200.00		62'900.00		18'706.70	
3120.00	Ver- und Entsorgung	13'000.00		13'000.00		11'211.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'500.00		8'900.00		1'679.90	
3130.01	Telefonie, Internet und Kommunikation	10'200.00		9'600.00		7'952.05	
3130.02	Porti, Post- und Bankspesen	1'300.00		1'100.00		479.00	
3130.22	Arzthonorare	5'300.00		4'400.00		1'891.05	
3134.00	Sachversicherungsprämien	15'700.00		12'500.00		8'491.45	
3137.01	Motorfahrzeugsteuern und Schwerverkehrsabgaben	4'300.00		3'500.00		3'338.45	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	14'200.00		27'700.00		19'612.55	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge und Geräte	63'200.00		39'000.00		38'906.70	

Erfolgsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	25'000.00		1'000.00		1'000.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	14'000.00		11'000.00		9'887.25	
3181.00	Förderungsverluste Ersatzabgaben Feuerwehrdienstpflicht	12'000.00		10'000.00		8'913.45	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	12'000.00					
3199.07	Sachaufwand Ernstfalleinsätze	5'000.00		3'500.00		2'433.45	
3199.08	Sachaufwand First Responder	1'000.00		1'500.00		1'040.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	39'550.00					
3300.91	Planmässige Abschreibungen bestehendes Verwaltungsvermögen	97'450.00		90'000.00		90'000.00	
3409.01	Verrechnete Zinsen und Zinsaufwand (SF)	1'000.00		700.00		177.10	
3612.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen (SF)	5'700.00		5'000.00		3'300.00	
3612.02	Interne Verrechnung von Mieten und Benützungskosten (SF)	1'700.00		1'700.00		1'700.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'700.00		2'200.00		2'157.10	
4200.00	Ersatzabgaben Feuerwehrdienstpflicht		360'000.00		360'000.00		352'821.95
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		8'400.00		3'400.00		8'600.05
4260.00	Rückerstattungen Dritter						1'213.70
4260.02	Rückerstattungen für Ernstfalleinsätze		28'000.00		20'000.00		21'498.00
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		270'000.00		140'000.00		143'597.70
4634.00	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen		101'000.00		68'800.00		68'972.00
9010.00	Ertragsüberschuss; Einlage in Spezialfinanzierung	1'400.00				94'271.65	
9011.00	Aufwandüberschuss; Entnahme aus Spezialfinanzierung				46'300.00		
16	Verteidigung	672'900.00	527'000.00	562'400.00	428'500.00	581'633.35	499'451.75
	Nettoaufwand		145'900.00		133'900.00		82'181.60
161	Militärische Verteidigung	516'700.00	519'500.00	414'600.00	419'500.00	454'338.90	490'914.70
	Nettoertrag	2'800.00		4'900.00		36'575.80	
1610	Militärische Verteidigung	516'700.00	519'500.00	414'600.00	419'500.00	454'338.90	490'914.70
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	5'000.00		5'000.00		5'276.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		19.85	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	25'000.00		20'000.00		21'095.20	
3110.00	Büromöbel und Geräte	2'000.00		2'000.00			
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'000.00		2'000.00		399.00	
3119.03	Anschaffung Unterkunftseinrichtungen	9'500.00		9'500.00		9'440.30	
3120.00	Ver- und Entsorgung	23'000.00		25'000.00		22'426.40	
3130.01	Telefonie, Internet und Kommunikation	1'000.00		1'000.00		644.35	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'200.00		1'600.00		1'552.70	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	19'000.00		12'000.00		9'152.65	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge und Geräte	10'000.00		10'000.00		3'343.35	

Erfolgsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3160.01	Miete Parzelle 603 Industrie Neuhof, Militärparkplatz	75'000.00					
3170.03	Entlassungsfeier Angehörige der Armee	700.00		700.00		330.00	
3199.03	Überschussgeld an Landbesitzer	4'700.00		4'700.00		4'658.70	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	2'500.00					
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
3910.01	Interne Verrechnung Einquartierung Saalbau	330'000.00		315'000.00		370'000.00	
4240.04	Entschädigungen für Truppenunterkunft		510'000.00		410'000.00		478'957.10
4260.00	Rückerstattungen Dritter		500.00		500.00		1'877.40
4632.01	Schussgeld/Überschussgeld Stadt Burgdorf		9'000.00		9'000.00		10'080.20
162	Zivile Verteidigung	156'200.00	7'500.00	147'800.00	9'000.00	127'294.45	8'537.05
	Nettoaufwand		148'700.00		138'800.00		118'757.40
1620	Zivilschutz	48'300.00	7'500.00	44'800.00	9'000.00	33'864.15	8'537.05
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	4'000.00		4'000.00		2'745.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	50.00				47.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					2.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	50.00				13.50	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		200.90	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	100.00		100.00			
3119.03	Anschaffung Unterkunftseinrichtungen	2'000.00					
3120.00	Ver- und Entsorgung	9'500.00		11'000.00		8'994.20	
3130.01	Telefonie, Internet und Kommunikation	100.00		100.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'600.00		2'600.00		2'565.65	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	19'400.00		16'500.00		1'912.75	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge und Geräte	1'600.00		3'000.00		4'065.15	
3501.00	Einlagen in Fonds des FK					9'717.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	8'400.00		7'000.00		3'600.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'500.00		3'000.00		1'933.95
4260.00	Rückerstattungen Dritter		500.00		500.00		
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		1'000.00		2'000.00		603.10
4501.00	Entnahmen aus Fonds des FK						2'500.00
4631.00	Beiträge vom Kanton		3'500.00		3'500.00		3'500.00
1626	Regionale Zivilschutzorganisation	99'700.00		95'800.00		88'643.60	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	99'700.00		95'800.00		88'643.60	
1627	Regionaler Führungsstab	8'200.00		7'200.00		4'786.70	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	8'200.00		7'200.00		4'786.70	

Erfolgsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Aufwand	Budget 2019 Ertrag	Aufwand	Budget 2018 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2017 Ertrag
2	Bildung	6'107'100.00	1'170'900.00	5'658'500.00	1'029'000.00	5'083'750.40	1'212'777.15
	Nettoaufwand		4'936'200.00		4'629'500.00		3'870'973.25
21	Obligatorische Schule	6'052'800.00	1'154'800.00	5'603'900.00	1'012'900.00	5'026'185.30	1'195'821.55
	Nettoaufwand		4'898'000.00		4'591'000.00		3'830'363.75
211	Eingangsstufe	395'500.00	500.00	442'400.00		364'211.90	37'804.25
	Nettoaufwand		395'000.00		442'400.00		326'407.65
2110	Kindergarten	395'500.00	500.00	442'400.00		364'211.90	37'804.25
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial			300.00			
3104.00	Lehrmittel	12'000.00		12'000.00		11'539.55	
3110.00	Büromöbel und Geräte	1'000.00		2'600.00		1'444.50	
3120.00	Ver- und Entsorgung	6'500.00		6'500.00		6'021.50	
3130.01	Telefonie, Internet und Kommunikation	1'000.00		1'000.00		726.55	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	6'400.00		1'000.00		1'062.00	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	31'500.00		31'500.00		30'480.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	700.00		700.00			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager, Prävention	3'800.00		12'800.00		4'003.10	
3611.00	Entschädigungen an Kanton	181'000.00		214'000.00		179'162.50	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	105'000.00		117'000.00		90'646.85	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	46'600.00		43'000.00		39'125.35	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		500.00				984.25
4611.00	Entschädigungen vom Kanton						36'820.00
212	Primarstufe	1'969'500.00	2'000.00	1'764'700.00	11'800.00	1'527'658.25	48'284.75
	Nettoaufwand		1'967'500.00		1'752'900.00		1'479'373.50
2120	Primarstufe	1'969'500.00	2'000.00	1'764'700.00	11'800.00	1'527'658.25	48'284.75
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	6'200.00		5'000.00		1'940.00	
3104.00	Lehrmittel	148'900.00		113'500.00		90'062.25	
3110.00	Büromöbel und Geräte	34'000.00		3'800.00		2'109.85	
3130.01	Telefonie, Internet und Kommunikation			7'000.00		5'235.90	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	15'500.00		21'100.00		18'893.95	
3153.00	Informatik-Unterhalt Hardware	7'000.00		39'000.00		12'868.50	
3158.00	Informatik-Unterhalt Software	26'000.00		9'250.00		7'516.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'300.00		2'250.00		2'956.10	
3170.04	Fahrkosten Begabtenförderung					570.00	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager, Prävention	48'500.00		46'700.00		31'453.45	

Erfolgsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'600.00		1'600.00		3'873.15	
3199.04	Beiträge Schulsport	5'300.00		5'300.00		5'267.00	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	24'000.00					
3611.00	Entschädigungen an Kanton	612'000.00		625'000.00		599'264.85	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	506'000.00		403'000.00		347'220.75	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	531'500.00		481'500.00		397'726.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	700.00		700.00		700.00	
4250.00	Verkäufe		1'000.00		1'000.00		149.05
4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'000.00		1'000.00		3'184.10
4611.00	Entschädigungen vom Kanton						42'261.00
4631.00	Beiträge vom Kanton						1'820.60
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden				9'800.00		870.00
213	Oberstufe	1'573'000.00	487'000.00	1'502'000.00	428'000.00	1'402'607.80	485'883.50
	Nettoaufwand		1'086'000.00		1'074'000.00		916'724.30
2130	Sekundarstufe I	1'573'000.00	487'000.00	1'502'000.00	428'000.00	1'402'607.80	485'883.50
3611.00	Entschädigungen an Kanton					17'899.00	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	187'000.00		263'000.00		181'645.85	
3631.01	Schulkostenbeiträge GYM1 an Kanton	68'000.00					
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	1'318'000.00		1'239'000.00		1'203'062.95	
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		487'000.00		428'000.00		485'883.50
214	Musikschulen	115'000.00		120'000.00		98'703.60	
	Nettoaufwand		115'000.00		120'000.00		98'703.60
2140	Musikschule	115'000.00		120'000.00		98'703.60	
3636.02	Beiträge an Musikschulen	115'000.00		120'000.00		98'703.60	
217	Schulliegenschaften	1'061'300.00	122'400.00	912'400.00	102'700.00	850'245.85	104'133.75
	Nettoaufwand		938'900.00		809'700.00		746'112.10
2170	Schulliegenschaften	1'061'300.00	122'400.00	912'400.00	102'700.00	850'245.85	104'133.75
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	214'000.00		195'000.00		202'529.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'500.00		12'500.00		12'977.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	17'000.00		16'500.00		16'256.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'000.00		5'000.00		5'748.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'000.00		3'500.00		3'715.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500.00		400.00		363.20	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	10'000.00		8'500.00		7'158.20	

Erfolgsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'000.00		2'000.00		3'516.30	
3113.00	Anschaffung Hardware			8'000.00		7'027.20	
3120.00	Ver- und Entsorgung	70'000.00		70'000.00		66'849.50	
3130.01	Telefonie, Internet und Kommunikation	1'900.00		1'900.00		1'823.45	
3134.00	Sachversicherungsprämien	12'000.00		13'000.00		13'547.95	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	93'000.00		45'000.00		54'657.85	
3144.04	Unterhalt Turnhallen Reinhardweg; Anteil Kirchberg			16'000.00			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge und Geräte	1'500.00		1'500.00		836.15	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	4'000.00		4'000.00		2'653.20	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	136'400.00		27'000.00		12'921.00	
3632.03	Infrastrukturbeitrag Schulliegenschaften Gemeindeverband	379'500.00		396'000.00		363'120.50	
3632.04	Betriebskosten Turnhallen Gemeindeverband	81'000.00		67'600.00		59'343.75	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	15'000.00		19'000.00		15'200.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'500.00				1'514.70
4260.04	Rückerstattungen Dritter - Mietnebenkosten (VV)		20'000.00		33'000.00		34'799.05
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		98'700.00		68'000.00		65'000.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		500.00				1'120.00
4612.02	Interne Verrechnung von Mieten und Benützungskosten (SF)		1'700.00		1'700.00		1'700.00
218	Tagesbetreuung	617'900.00	489'000.00	544'100.00	418'500.00	512'150.30	461'802.75
	Nettoaufwand		128'900.00		125'600.00		50'347.55
2180	Tagesbetreuung	617'900.00	489'000.00	544'100.00	418'500.00	512'150.30	461'802.75
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	434'000.00		399'000.00		371'503.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	27'000.00		25'000.00		22'671.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	29'000.00		26'000.00		25'817.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'300.00		3'000.00		2'802.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7'700.00		7'000.00		6'491.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'000.00		900.00		700.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	1'000.00		3'000.00		2'180.00	
3100.00	Büromaterial	4'200.00		3'500.00		3'849.35	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'300.00		2'000.00		1'724.45	
3104.00	Lehrmittel	6'500.00		6'500.00		6'248.30	
3105.00	Lebensmittel	61'000.00		48'000.00		50'022.25	
3110.00	Büromöbel und Geräte	20'000.00		10'500.00		10'110.55	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	8'000.00					
3130.01	Telefonie, Internet und Kommunikation	700.00		800.00		344.50	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	3'100.00		2'400.00		2'856.85	
3170.00	Reisekosten und Spesen	400.00		500.00		100.10	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager, Prävention	3'500.00		1'500.00		842.50	

Erfolgsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	4'200.00		3'500.00		3'882.75	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	1'000.00		1'000.00			
4230.01	Elternbeiträge Tagesschule		215'000.00		180'000.00		195'893.85
4250.00	Verkäufe		1'000.00		3'500.00		2'335.00
4250.02	Verkäufe Kita Kinderwelt		28'000.00		25'000.00		29'832.00
4631.00	Beiträge vom Kanton		245'000.00		210'000.00		233'741.90
219	Obligatorische Schule	320'600.00	53'900.00	318'300.00	51'900.00	270'607.60	57'912.55
	Nettoaufwand		266'700.00		266'400.00		212'695.05
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	103'700.00		87'700.00		72'545.55	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	69'000.00		57'500.00		56'960.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'300.00		3'600.00		3'580.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	5'600.00		5'700.00		5'649.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200.00		200.00		214.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'200.00		1'100.00		1'025.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00		200.00		122.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	3'800.00					
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'500.00		2'500.00			
3100.00	Büromaterial	2'700.00		2'700.00		2'315.80	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'100.00		2'100.00		1'630.60	
3104.01	Anschaffung von Büchern	2'000.00		2'000.00		195.85	
3130.01	Telefonie, Internet und Kommunikation	9'000.00		9'000.00			
3130.02	Porti, Post- und Bankspesen	1'100.00		1'100.00		850.40	
2192	Schulbibliothek	5'500.00	900.00	5'500.00	900.00	5'969.20	
3104.01	Anschaffung von Büchern	5'500.00		5'500.00		5'969.20	
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		900.00		900.00		
2195	Schülertransporte	113'400.00	25'000.00	126'300.00	25'000.00	101'647.00	28'105.10
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	75'000.00		79'000.00		71'435.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'600.00		5'000.00		4'424.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	5'500.00		5'500.00		5'206.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	400.00		400.00		241.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'400.00		1'500.00		1'266.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00		200.00		116.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	400.00		400.00		250.00	
3101.01	Treibstoffe	4'000.00		5'000.00		3'903.55	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'700.00		1'700.00		2'590.90	
3137.01	Motorfahrzeugsteuern und Schwerverkehrsabgaben	3'000.00		3'000.00		1'946.30	

Erfolgsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge und Geräte	3'800.00		7'600.00		9'574.85	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	1'600.00		1'600.00		400.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	400.00		400.00		289.20	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	400.00		1'000.00			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	11'000.00		14'000.00			
4260.01	Versicherungsleistungen, Taggelder						2'555.10
4631.00	Beiträge vom Kanton		25'000.00		25'000.00		25'550.00
2197	Schulsozialdienst	98'000.00	28'000.00	98'800.00	26'000.00	90'445.85	29'807.45
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	71'000.00		71'000.00		69'442.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'500.00		4'500.00		4'268.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	6'000.00		6'000.00		5'432.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	300.00		300.00		181.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'300.00		1'300.00		1'221.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00		200.00		119.20	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'500.00		2'500.00		100.00	
3100.00	Büromaterial	500.00		500.00		120.40	
3110.00	Büromöbel und Geräte	500.00		2'500.00			
3130.01	Telefonie, Internet und Kommunikation	700.00		500.00		637.30	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'000.00		2'000.00		1'921.20	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen					7'000.00	
3910.02	Interne Verrechnung Dienstleistungen Regionaler Sozialdienst	7'000.00		7'000.00			
4260.01	Versicherungsleistungen, Taggelder						6'412.60
4631.00	Beiträge vom Kanton		8'000.00		8'000.00		8'201.45
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		20'000.00		18'000.00		15'193.40
29	Übriges Bildungswesen	54'300.00	16'100.00	54'600.00	16'100.00	57'565.10	16'955.60
	Nettoaufwand		38'200.00		38'500.00		40'609.50
291	Verwaltung	37'600.00		38'000.00		41'696.05	
	Nettoaufwand		37'600.00		38'000.00		41'696.05
2910	Verwaltung	37'600.00		38'000.00		41'696.05	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	17'400.00		14'500.00		17'884.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	150.00				157.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					9.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	50.00				45.00	

Erfolgsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	20'000.00		23'500.00		23'600.00	
299	Bildung	16'700.00	16'100.00	16'600.00	16'100.00	15'869.05	16'955.60
	Nettoaufwand		600.00		500.00		
	Nettoertrag					1'086.55	
2990	Übrige Bildung	500.00		500.00		1'748.00	
3636.03	Vereinsbeiträge	500.00		500.00		500.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte					1'248.00	
2991	Erwachsenenbildung	16'200.00	16'100.00	16'100.00	16'100.00	14'121.05	16'955.60
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	12'000.00		12'000.00		10'836.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	800.00		800.00		396.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		23.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00		200.00		113.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	500.00		500.00			
3104.00	Lehrmittel	500.00		500.00		254.20	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'200.00		1'000.00		1'902.10	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	800.00		900.00		595.10	
4231.00	Kursgelder		1'500.00		1'500.00		997.70
4631.00	Beiträge vom Kanton		14'000.00		14'000.00		14'712.90
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		600.00		600.00		1'245.00
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	1'084'600.00	309'000.00	1'051'000.00	301'400.00	1'020'486.10	333'530.22
	Nettoaufwand		775'600.00		749'600.00		686'955.88
32	Kultur, übrige	45'800.00		43'100.00		46'292.65	
	Nettoaufwand		45'800.00		43'100.00		46'292.65
321	Bibliotheken	2'000.00		1'400.00		1'280.75	
	Nettoaufwand		2'000.00		1'400.00		1'280.75
3210	Bibliotheken	2'000.00		1'400.00		1'280.75	
3104.01	Anschaffung von Büchern					123.75	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500.00				27.00	
3199.10	Bücherstation Rehlipark	800.00		800.00		500.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	700.00		600.00		630.00	
329	Kultur	43'800.00		41'700.00		45'011.90	

Erfolgsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoaufwand		43'800.00		41'700.00		45'011.90
3290	Übrige Kultur	43'800.00		41'700.00		45'011.90	
3119.00	Anschaffung Dorfbeflaggung	1'500.00		1'500.00		3'129.90	
3130.11	Kosten eigene kulturelle Anlässe	3'500.00		4'500.00		3'521.80	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	300.00		200.00		336.55	
3199.05	Neuzuzügeranlass	6'500.00				5'620.20	
3634.00	Beitrag an Regionalkonferenz	20'000.00		20'000.00		19'504.45	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'000.00		3'000.00		3'299.00	
3636.03	Vereinsbeiträge	9'000.00		12'500.00		9'600.00	
33	Medien	75'900.00	2'000.00	74'900.00	2'500.00	73'221.80	4'094.10
	Nettoaufwand		73'900.00		72'400.00		69'127.70
332	Massenmedien	75'900.00	2'000.00	74'900.00	2'500.00	73'221.80	4'094.10
	Nettoaufwand		73'900.00		72'400.00		69'127.70
3320	Massenmedien	75'900.00	2'000.00	74'900.00	2'500.00	73'221.80	4'094.10
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	41'000.00		41'000.00		39'091.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'600.00		2'600.00		2'462.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	1'600.00		1'600.00		1'503.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	800.00		800.00		763.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	800.00		800.00		705.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		78.40	
3102.01	Broschüre 3422	10'000.00		9'500.00		9'178.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'500.00		2'500.00		2'450.00	
3130.02	Porti, Post- und Bankspesen	16'500.00		16'000.00		16'988.00	
4309.02	Entschädigungen und Rabatte Anzeigerverband		2'000.00		2'500.00		4'094.10
34	Sport und Freizeit	962'900.00	307'000.00	933'000.00	298'900.00	900'971.65	329'436.12
	Nettoaufwand		655'900.00		634'100.00		571'535.53
341	Sport	918'100.00	302'800.00	888'600.00	294'700.00	865'095.55	325'264.82
	Nettoaufwand		615'300.00		593'900.00		539'830.73
3410	Sportplätze	107'000.00	3'200.00	125'700.00	4'500.00	108'300.05	5'444.25
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4'500.00		4'500.00		3'850.70	
3120.00	Ver- und Entsorgung	16'900.00		16'900.00		13'521.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			800.00		1'317.65	
3134.00	Sachversicherungsprämien	200.00		200.00			

Erfolgsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	21'000.00		39'000.00		15'517.60	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	400.00		400.00		200.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	8'500.00		8'500.00		8'443.00	
3636.13	Beiträge an Sportvereine	15'500.00		15'400.00		23'750.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	40'000.00		40'000.00		41'700.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						54.25
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		3'200.00		4'500.00		5'390.00
3411	Schwimmbad	355'400.00	156'400.00	341'500.00	154'000.00	363'363.45	165'456.72
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	162'000.00		159'000.00		160'926.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'200.00		10'000.00		9'945.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	14'500.00		14'000.00		14'059.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'000.00		4'000.00		4'881.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'000.00		3'000.00		2'847.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300.00		300.00		213.45	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	1'200.00		1'200.00		320.00	
3091.00	Personalwerbung	1'500.00		1'500.00		1'208.45	
3100.00	Büromaterial	300.00		300.00		181.90	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	26'000.00		34'000.00		29'934.20	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'600.00		2'600.00		1'786.70	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	2'000.00		2'000.00		1'524.80	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'500.00		1'500.00		27'223.70	
3120.00	Ver- und Entsorgung	39'000.00		40'500.00		38'039.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	13'000.00		9'300.00		5'391.65	
3130.01	Telefonie, Internet und Kommunikation	4'000.00		2'500.00		2'132.35	
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'000.00		5'500.00		5'131.40	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	12'000.00		9'000.00		22'982.25	
3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	1'000.00		5'000.00		2'314.15	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge und Geräte	18'500.00		14'500.00		14'043.20	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	2'200.00		2'200.00		2'880.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		55.15	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	17'100.00		7'100.00		7'640.50	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	2'000.00		2'000.00			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	10'000.00		10'000.00		7'700.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'000.00		2'000.00		1'675.00
4240.05	Abonnemente		60'000.00		60'000.00		64'020.90
4240.06	Eintritte		65'000.00		65'000.00		72'629.35
4250.00	Verkäufe		2'000.00		2'000.00		1'900.20
4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'000.00		1'000.00		1'030.32
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag		1'000.00		1'000.00		1'204.00

Erfolgsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		17'000.00		16'000.00		19'396.95
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		8'400.00		7'000.00		3'600.00
3412	Sporthalle Grossmatt	455'700.00	143'200.00	421'400.00	136'200.00	393'432.05	154'363.85
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	174'000.00		146'000.00		162'426.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'500.00		9'000.00		9'071.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	14'000.00		12'000.00		12'804.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'500.00		4'200.00		4'528.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'200.00		2'600.00		2'597.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300.00		300.00		243.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	500.00		500.00			
3091.00	Personalwerbung					928.20	
3099.00	Übriger Personalaufwand	200.00		300.00			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	17'000.00		17'000.00		13'071.70	
3105.00	Lebensmittel	13'000.00		9'000.00		13'104.55	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	44'000.00		15'500.00		13'158.60	
3111.01	Anschaffung Sportmaterial	10'000.00		10'000.00		13'970.15	
3120.00	Ver- und Entsorgung	55'000.00		52'000.00		55'724.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000.00		2'000.00			
3130.01	Telefonie, Internet und Kommunikation	1'800.00		1'800.00		1'630.45	
3134.00	Sachversicherungsprämien	8'500.00		9'000.00		9'590.95	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	49'000.00		94'000.00		39'625.90	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge und Geräte	15'000.00		11'000.00		12'658.40	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00		42.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					100.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	12'000.00		9'500.00		6'755.70	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	20'000.00		15'500.00		21'400.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		200.00		200.00		39.95
4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'000.00		9'000.00		11'368.10
4260.01	Versicherungsleistungen, Taggelder						2'420.60
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		110'000.00		110'000.00		117'530.00
4631.00	Beiträge vom Kanton		2'000.00		2'000.00		3'470.00
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		20'000.00		12'000.00		16'535.20
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		10'000.00		3'000.00		3'000.00
342	Freizeit	44'800.00	4'200.00	44'400.00	4'200.00	35'876.10	4'171.30
	Nettoaufwand		40'600.00		40'200.00		31'704.80
3420	Parkanlagen und Wanderwege	44'600.00		44'200.00		35'701.10	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'000.00		1'800.00			

Erfolgsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.00	Ver- und Entsorgung	1'300.00		1'300.00		624.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'300.00		5'100.00		5'683.70	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'500.00		1'500.00		910.95	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'500.00		1'500.00		1'182.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	30'000.00		33'000.00		27'300.00	
3421	Familiengärten	200.00	4'200.00	200.00	4'200.00	175.00	4'171.30
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten	200.00		200.00		175.00	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		4'200.00		4'200.00		4'171.30
4	Gesundheit	34'700.00	300.00	35'000.00	300.00	21'942.25	
	Nettoaufwand		34'400.00		34'700.00		21'942.25
42	Ambulante Krankenpflege			6'000.00			
	Nettoaufwand				6'000.00		
421	Ambulante Krankenpflege			6'000.00			
	Nettoaufwand				6'000.00		
4210	Ambulante Krankenpflege			6'000.00			
3130.12	Mahlzeitendienst Spitex			6'000.00			
43	Gesundheit	32'000.00	300.00	26'300.00	300.00	19'303.90	
	Nettoaufwand		31'700.00		26'000.00		19'303.90
433	Schulgesundheitsdienst	27'400.00	300.00	22'900.00	300.00	15'449.15	
	Nettoaufwand		27'100.00		22'600.00		15'449.15
4330	Schulgesundheitsdienst	8'800.00		8'800.00		1'396.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	800.00		800.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'000.00		4'000.00			
3130.22	Arzthonorare	4'000.00		4'000.00		885.00	
3136.00	Honorare privatärztliche Tätigkeit					511.00	
4331	Schulzahnpflege	18'600.00	300.00	14'100.00	300.00	14'053.15	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'000.00					
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	50.00					
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	50.00					
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'100.00		670.65	
3130.22	Arzthonorare	16'500.00		13'000.00		13'382.50	

Erfolgsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Aufwand	Budget 2019 Ertrag	Aufwand	Budget 2018 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2017 Ertrag
4260.00	Rückerstattungen Dritter		300.00		300.00		
434	Lebensmittelkontrolle	4'600.00		3'400.00		3'854.75	
	Nettoaufwand		4'600.00		3'400.00		3'854.75
4340	Lebensmittelkontrolle	4'600.00		3'400.00		3'854.75	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	4'600.00		3'400.00		3'854.75	
49	Gesundheitswesen	2'700.00		2'700.00		2'638.35	
	Nettoaufwand		2'700.00		2'700.00		2'638.35
490	Gesundheitswesen	2'700.00		2'700.00		2'638.35	
	Nettoaufwand		2'700.00		2'700.00		2'638.35
4900	Gesundheitswesen, übriges	2'700.00		2'700.00		2'638.35	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	2'700.00		2'700.00		2'638.35	
5	Soziale Sicherheit	18'728'500.00	13'857'400.00	13'730'900.00	8'980'700.00	13'713'761.50	9'125'699.98
	Nettoaufwand		4'871'100.00		4'750'200.00		4'588'061.52
53	Alter + Hinterlassene	1'493'500.00	20'000.00	1'434'500.00	18'000.00	1'374'697.70	23'570.00
	Nettoaufwand		1'473'500.00		1'416'500.00		1'351'127.70
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	91'000.00	20'000.00	113'000.00	18'000.00	96'800.00	23'570.00
	Nettoaufwand		71'000.00		95'000.00		73'230.00
5310	Alters- u.Hinterlassenenversicherung AHV	91'000.00	20'000.00	113'000.00	18'000.00	96'800.00	23'570.00
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	91'000.00		113'000.00		96'800.00	
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		20'000.00		18'000.00		23'570.00
532	Ergänzungsleistungen AHV / IV	1'386'000.00		1'303'000.00		1'262'120.00	
	Nettoaufwand		1'386'000.00		1'303'000.00		1'262'120.00
5320	Ergänzungsleistungen AHV / IV	1'386'000.00		1'303'000.00		1'262'120.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	1'386'000.00		1'303'000.00		1'262'120.00	
535	Leistungen an das Alter	16'500.00		18'500.00		15'777.70	
	Nettoaufwand		16'500.00		18'500.00		15'777.70
5350	Leistungen an das Alter	16'500.00		18'500.00		15'777.70	

Erfolgsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	7'000.00		7'000.00		8'686.65	
3130.19	Kommission für Altersfragen: Umsetzung Altersleitbild	2'500.00		5'000.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'500.00		1'000.00		1'687.30	
3636.09	Beitrag an Seniorenforum	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
3637.01	Altersehrung	1'500.00		1'500.00		1'403.75	
54	Familie und Jugend	1'308'300.00	882'500.00	1'136'900.00	800'700.00	1'068'960.82	781'280.16
	Nettoaufwand		425'800.00		336'200.00		287'680.66
541	Familienzulagen	25'000.00		25'000.00		29'821.00	
	Nettoaufwand		25'000.00		25'000.00		29'821.00
5410	Familienzulagen	25'000.00		25'000.00		29'821.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	25'000.00		25'000.00		29'821.00	
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	661'000.00	370'000.00	502'000.00	305'300.00	469'470.95	306'921.00
	Nettoaufwand		291'000.00		196'700.00		162'549.95
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	661'000.00	370'000.00	502'000.00	305'300.00	469'470.95	306'921.00
3130.50	Inkassokosten Kirchberg	2'000.00		2'000.00		1'478.80	
3130.51	Inkassokosten Bätterkinden	2'000.00		2'000.00		519.75	
3130.52	Inkassokosten Utzenstorf	2'000.00		2'000.00		1'764.40	
3130.53	Inkassokosten Wiler	500.00		500.00			
3130.54	Inkassokosten Zielebach	500.00		500.00			
3130.55	Inkassokosten Aeßlingen	500.00					
3130.56	Inkassokosten Kernenried	500.00					
3130.57	Inkassokosten Lyssach	500.00					
3130.58	Inkassokosten Rüdliggen-Alchenflüh	2'000.00					
3130.59	Inkassokosten Rüti b. Lyssach	500.00					
3637.50	Bevorschussungen Kirchberg	180'000.00		170'000.00		162'694.00	
3637.51	Bevorschussungen Bätterkinden	50'000.00		50'000.00		37'058.00	
3637.52	Bevorschussungen Utzenstorf	120'000.00		120'000.00		96'291.00	
3637.53	Bevorschussungen Wiler	15'000.00		20'000.00		13'761.00	
3637.54	Bevorschussungen Zielebach	10'000.00		15'000.00		14'056.00	
3637.55	Bevorschussungen Aeßlingen	20'000.00					
3637.56	Bevorschussungen Kernenried	10'000.00					
3637.57	Bevorschussungen Lyssach	25'000.00					
3637.58	Bevorschussungen Rüdliggen-Alchenflüh	70'000.00					
3637.59	Bevorschussungen Rüti b. Lyssach	5'000.00					

Erfolgsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3637.70	Inkassohilfe Unterhaltsbeiträge Kirchberg	40'000.00		30'000.00		35'322.00	
3637.71	Inkassohilfe Unterhaltsbeiträge Bätterkinden	60'000.00		60'000.00		66'508.00	
3637.72	Inkassohilfe Unterhaltsbeiträge Utzenstorf	30'000.00		30'000.00		34'455.70	
3637.73	Inkassohilfe Unterhaltsbeiträge Wiler	10'000.00				4'562.30	
3637.74	Inkassohilfe Unterhaltsbeiträge Ziebach	5'000.00					
3707.54	Inkassohilfe Unterhaltsbeiträge Ziebach					1'000.00	
4260.50	Rückerstattungen von Dritten Kirchberg		70'000.00		60'000.00		69'951.30
4260.51	Rückerstattungen von Dritten Bätterkinden		25'000.00		25'000.00		27'242.00
4260.52	Rückerstattungen von Dritten Utzenstorf		60'000.00		80'000.00		64'146.60
4260.53	Rückerstattungen von Dritten Wiler		10'000.00		10'000.00		10'752.00
4260.54	Rückerstattungen von Dritten Ziebach		2'500.00				
4260.55	Rückerstattungen von Dritten Aeßlingen		15'000.00				
4260.56	Rückerstattungen von Dritten Kernenried		2'500.00				
4260.57	Rückerstattungen von Dritten Lyssach		15'000.00				
4260.58	Rückerstattungen von Dritten Rüdliggen-Alchenflüh		25'000.00				
4260.59	Rückerstattungen von Dritten Rüti b. Lyssach		2'500.00				
4260.70	Rückerstattungen Inkassohilfe Unterhaltsbeiträge Kirchberg		30'000.00		30'000.00		33'784.10
4260.71	Rückerstattungen Inkassohilfe Unterhaltsbeiträge Bätterkinden		60'000.00		60'000.00		60'490.00
4260.72	Rückerstattungen Inkassohilfe Unterhaltsbeiträge Utzenstorf		30'000.00		40'000.00		33'362.40
4260.73	Rückerstattungen Inkassohilfe Unterhaltsbeiträge Wiler		20'000.00				6'138.90
4260.74	Rückerstattungen Inkassohilfe Unterhaltsbeiträge Ziebach		2'500.00				
4637.50	Rückerstattungen Inkassokosten Kirchberg				100.00		23.90
4637.51	Rückerstattungen Inkassokosten Bätterkinden				100.00		
4637.52	Rückerstattungen Inkassokosten Utzenstorf				100.00		29.80
4707.54	Rückerstattungen Inkassohilfe Unterhaltsbeiträge Ziebach						1'000.00
544	Jugendschutz	306'300.00	283'500.00	299'400.00	277'400.00	265'503.27	246'929.94
	Nettoaufwand		22'800.00		22'000.00		18'573.33
5440	Jugendschutz allgemein	22'800.00		22'000.00		18'573.35	
3102.02	Elternbriefe Pro Juventute	1'000.00		1'000.00		706.00	
3632.02	Beitrag Regionale Jugendarbeit	21'500.00		21'000.00		17'567.35	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	300.00				300.00	
5444	Offene Kinder- und Jugendarbeit	283'500.00	283'500.00	277'400.00	277'400.00	246'929.92	246'929.94
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	3'000.00		3'000.00		2'060.00	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	177'000.00		166'000.00		152'478.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'000.00		10'500.00		9'586.95	

Erfolgsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	9'000.00		10'000.00		8'173.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'000.00		1'000.00		864.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'200.00		3'000.00		2'745.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400.00		500.00		290.95	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	4'000.00		4'000.00		2'456.70	
3091.00	Personalwerbung	1'000.00		1'000.00		648.00	
3100.00	Büromaterial	2'000.00		2'000.00		805.50	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		99.45	
3101.01	Treibstoffe	500.00		600.00		130.00	
3110.00	Büromöbel und Geräte	3'000.00		6'500.00		952.00	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge					10'000.00	
3113.00	Anschaffung Hardware	2'000.00		2'000.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung	7'000.00		7'000.00		5'132.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'000.00		4'000.00		939.05	
3130.01	Telefonie, Internet und Kommunikation	5'500.00		3'500.00		5'334.55	
3134.00	Sachversicherungsprämien	400.00		400.00			
3137.01	Motorfahrzeugsteuern und Schwerverkehrsabgaben	500.00		400.00		197.75	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge und Geräte	600.00		600.00		734.20	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00		2'000.00		1'815.55	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	16'000.00		18'000.00		10'719.57	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'600.00		1'600.00		1'515.20	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	13'500.00		13'500.00		13'500.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	11'800.00		11'800.00		11'760.00	
3950.00	Interne Verrechnung von Abschreibungen	4'000.00		4'000.00		3'989.85	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'900.00		1'900.00		2'721.70
4260.01	Versicherungsleistungen, Taggelder						4'964.45
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		229'000.00		225'000.00		194'905.84
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		52'600.00		50'500.00		44'337.95
545	Leistungen an Familien	316'000.00	229'000.00	310'500.00	218'000.00	304'165.60	227'429.22
	Nettoaufwand		87'000.00		92'500.00		76'736.38
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	302'000.00	229'000.00	299'000.00	218'000.00	292'167.00	227'429.22
3636.04	Beiträge an KITA Kinderwelt Kirchberg	285'000.00		272'000.00		279'447.00	
3636.05	Beiträge an übrige Kindertagesstätten	10'000.00		20'000.00		5'720.00	
3636.06	Beiträge an Spielgruppen	7'000.00		7'000.00		7'000.00	
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		223'000.00		211'000.00		218'273.97
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		6'000.00		7'000.00		9'155.25
5458	Tageselternverein	14'000.00		11'500.00		11'998.60	

Erfolgsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	14'000.00		11'500.00		11'998.60	
55	Arbeitslosigkeit	91'700.00	65'000.00	80'000.00	55'000.00	66'714.95	51'272.00
	Nettoaufwand		26'700.00		25'000.00		15'442.95
559	Arbeitslosigkeit	91'700.00	65'000.00	80'000.00	55'000.00	66'714.95	51'272.00
	Nettoaufwand		26'700.00		25'000.00		15'442.95
5590	Arbeitslosigkeit	91'700.00	65'000.00	80'000.00	55'000.00	66'714.95	51'272.00
3130.13	Beiträge an Beschäftigungsprogramme			80'000.00		66'714.95	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	26'700.00					
3706.00	Durchlaufende Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	65'000.00					
4631.00	Beiträge vom Kanton				55'000.00		51'272.00
4701.00	Durchlaufende Beiträge von Kantonen und Konkordaten		65'000.00				
57	Sozialhilfe und Asylwesen	15'825'000.00	12'889'900.00	11'079'500.00	8'107'000.00	11'203'388.03	8'269'577.82
	Nettoaufwand		2'935'100.00		2'972'500.00		2'933'810.21
572	Wirtschaftliche Hilfe	10'460'000.00	2'907'500.00	6'352'000.00	2'042'000.00	6'730'579.18	2'206'966.54
	Nettoaufwand		7'552'500.00		4'310'000.00		4'523'612.64
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	10'460'000.00	2'907'500.00	6'352'000.00	2'042'000.00	6'730'579.18	2'206'966.54
3637.60	Unterstützungen Kirchberg	3'100'000.00		2'900'000.00		3'258'936.50	
3637.61	Unterstützungen Bätterkinden	1'450'000.00		1'400'000.00		1'398'222.94	
3637.62	Unterstützungen Utzenstorf	1'650'000.00		1'600'000.00		1'667'855.24	
3637.63	Unterstützungen Wiler	400'000.00		350'000.00		361'534.95	
3637.64	Unterstützungen Ziebach	100'000.00		100'000.00		42'393.05	
3637.65	Unterstützungen Aeßligen	550'000.00					
3637.66	Unterstützungen Kernenried	100'000.00					
3637.67	Unterstützungen Lyssach	750'000.00					
3637.68	Unterstützungen Rüdtilgen-Alchenflüh	2'300'000.00					
3637.69	Wirtschaftliche Hilfe - Spezielle Kosten	10'000.00		2'000.00		1'636.50	
3637.80	Unterstützungen Rüti b. Lyssach	50'000.00					
4260.60	Übrige Erträge (ohne Inkassoprivileg) Kirchberg		900'000.00		900'000.00		1'156'241.35
4260.61	Übrige Erträge (ohne Inkassoprivileg) Bätterkinden		400'000.00		450'000.00		399'033.00
4260.62	Übrige Erträge (ohne Inkassoprivileg) Utzenstorf		350'000.00		400'000.00		370'381.79
4260.63	Übrige Erträge (ohne Inkassoprivileg) Wiler		100'000.00		100'000.00		89'567.90
4260.64	Übrige Erträge (ohne Inkassoprivileg) Ziebach		25'000.00				12'285.60
4260.65	Übrige Erträge (ohne Inkassoprivileg) Aeßligen		150'000.00				

Erfolgsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Aufwand	Budget 2019 Ertrag	Aufwand	Budget 2018 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2017 Ertrag
4260.66	Übrige Erträge (ohne Inkassoprivileg) Kernenried		25'000.00				
4260.67	Übrige Erträge (ohne Inkassoprivileg) Lyssach		200'000.00				
4260.68	Übrige Erträge (ohne Inkassoprivileg) Rüdltigen-Alchenflüh		625'000.00				
4260.69	Übrige Erträge (ohne Inkassoprivileg) Rüti b. Lyssach		12'500.00				
4260.80	Erträge und Rückerstattungen mit Inkassoprivileg Kirchberg		35'000.00		50'000.00		50'927.60
4260.81	Erträge und Rückerstattungen mit Inkassoprivileg Bätterkinden		20'000.00		30'000.00		9'050.35
4260.82	Erträge und Rückerstattungen mit Inkassoprivileg Utzenstorf		25'000.00		40'000.00		51'278.15
4260.83	Erträge und Rückerstattungen mit Inkassoprivileg Wiler		2'500.00				1'309.25
4260.84	Erträge und Rückerstattungen mit Inkassoprivileg Zielesbach		2'500.00		2'000.00		
4260.85	Erträge und Rückerstattungen mit Inkassoprivileg Aefligen		5'000.00				
4260.86	Erträge und Rückerstattungen mit Inkassoprivileg Kernenried		2'500.00				
4260.87	Erträge und Rückerstattungen mit Inkassoprivileg Lyssach		10'000.00				
4260.88	Erträge und Rückerstattungen mit Inkassoprivileg Rüdltigen-Alchenflüh		15'000.00				
4260.89	Erträge und Rückerstattungen mit Inkassoprivileg Rüti b. Lyssach		2'500.00				
4611.61	Heimatliche Vergütungen (ohne Inkassoprivileg) Bätterkinden				30'000.00		28'465.70
4611.62	Heimatliche Vergütungen (ohne Inkassoprivileg) Utzenstorf				20'000.00		19'568.05
4611.63	Heimatliche Vergütungen (ohne Inkassoprivileg) Wiler				20'000.00		18'857.80
573	Asylwesen	2'000.00					
	Nettoaufwand		2'000.00				
5730	Asylwesen	2'000.00					
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'000.00					
579	Sozialhilfe	5'363'000.00	9'982'400.00	4'727'500.00	6'065'000.00	4'472'808.85	6'062'611.28
	Nettoertrag	4'619'400.00		1'337'500.00		1'589'802.43	
5790	Sozialhilfe	70'600.00	3'000.00	66'500.00	3'000.00	13'247.55	3'290.35
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	8'000.00		8'000.00		7'872.00	
3632.01	Gemeindeanteil nicht lastenausgleichsberechtigte Kosten Regionaler SD	57'100.00		52'500.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5'500.00		6'000.00		5'375.55	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		3'000.00		3'000.00		3'290.35
5796	Regionaler Sozialdienst	2'136'400.00	261'400.00	1'524'000.00	194'000.00	1'457'026.80	129'642.66

Erfolgsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	10'500.00		6'000.00		5'245.00	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'517'000.00		1'075'000.00		1'000'715.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	96'000.00		68'000.00		62'582.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	120'000.00		90'000.00		77'926.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'000.00		5'000.00		3'565.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	27'500.00		20'000.00		17'919.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'500.00		3'000.00		2'004.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	28'000.00		15'000.00		13'653.00	
3090.01	Aus- und Weiterbildung Behörden & Kommissionen	2'000.00		1'000.00			
3091.00	Personalwerbung	10'000.00		10'000.00		4'692.10	
3099.00	Übriger Personalaufwand	11'200.00		7'000.00		6'750.00	
3100.00	Büromaterial	16'500.00		8'000.00		10'914.65	
3110.00	Büromöbel und Geräte	6'000.00		7'000.00		9'117.70	
3113.00	Anschaffung Hardware	14'000.00		12'000.00		491.40	
3120.00	Ver- und Entsorgung	4'500.00		2'500.00		2'289.35	
3130.01	Telefonie, Internet und Kommunikation	9'500.00		7'000.00		6'596.30	
3130.02	Porti, Post- und Bankspesen	13'500.00		10'000.00		10'404.60	
3130.27	Allgemeine Rechtskosten	6'000.00		4'000.00		1'578.75	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	25'000.00		20'000.00		20'495.45	
3158.00	Informatik-Unterhalt Software	18'000.00		18'000.00		14'599.80	
3170.00	Reisekosten und Spesen	15'000.00		9'000.00		11'065.40	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände					6'012.40	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'000.00		3'000.00		2'474.00	
3636.10	Beiträge an Projekt "Begleiteter Besuchstreff Region Emme"	2'000.00		1'700.00		1'700.00	
3910.02	Interne Verrechnung Dienstleistungen Regionaler Sozialdienst	47'600.00		38'300.00		35'180.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	89'100.00		59'000.00		59'000.00	
3940.00	Interne Verrechnung von Zinsen	14'000.00		8'000.00		7'900.00	
3950.00	Interne Verrechnung von Abschreibungen	21'000.00		16'500.00		62'153.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		6'000.00		6'000.00		2'500.00
4260.01	Versicherungsleistungen, Taggelder		8'000.00				15'405.25
4309.01	Inkassoprovisionen auf privilegierten Erträgen		40'000.00		40'000.00		53'441.45
4611.00	Entschädigungen vom Kanton						46'809.36
4611.03	Entschädigungen vom Kanton für Mandatsträger		4'500.00		10'000.00		4'486.60
4612.50	Rückerstattung nicht lastenausgleichsberechtigte Kosten Kirchberg		57'100.00		52'504.00		
4612.51	Rückerstattung nicht lastenausgleichsberechtigte Kosten Bätterkinden		31'300.00		29'222.00		

Erfolgsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Aufwand	Budget 2019 Ertrag	Aufwand	Budget 2018 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2017 Ertrag
4612.52	Rückerstattung nicht lastenausgleichsberechtigte Kosten Utzenstorf		41'100.00		38'131.00		
4612.53	Rückerstattung nicht lastenausgleichsberechtigte Kosten Wiler		8'950.00		8'353.00		
4612.54	Rückerstattung nicht lastenausgleichsberechtigte Kosten Zielesbach		3'000.00		2'790.00		
4612.55	Rückerstattung nicht lastenausgleichsberechtigte Kosten Aefligen		10'500.00				
4612.56	Rückerstattung nicht lastenausgleichsberechtigte Kosten Kernenried		5'200.00				
4612.57	Rückerstattung nicht lastenausgleichsberechtigte Kosten Lyssach		13'800.00				
4612.58	Rückerstattung nicht lastenausgleichsberechtigte Kosten Rüdltigen-Alchenflüh		23'400.00				
4612.59	Rückerstattung nicht lastenausgleichsberechtigte Kosten Rüti b. Lyssach		1'550.00				
4910.02	Interne Verrechnung RSD Untere Emme		7'000.00		7'000.00		7'000.00
5799	Lastenausgleich Sozialhilfe	3'156'000.00	9'718'000.00	3'137'000.00	5'868'000.00	3'002'534.50	5'929'678.27
3611.00	Entschädigungen an Kanton	3'156'000.00		3'137'000.00		3'002'534.50	
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		9'718'000.00		5'868'000.00		5'929'678.27
59	Hilfsaktionen Sozialhilfe	10'000.00					
	Nettoaufwand		10'000.00				
592	Hilfsaktionen im Inland	5'000.00					
	Nettoaufwand		5'000.00				
5920	Hilfsaktionen im Inland	5'000.00					
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	5'000.00					
593	Hilfsaktionen im Ausland	5'000.00					
	Nettoaufwand		5'000.00				
5930	Hilfsaktionen im Ausland	5'000.00					
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5'000.00					
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	2'328'900.00	750'100.00	1'886'500.00	644'200.00	1'745'012.11	652'258.05
	Nettoaufwand		1'578'800.00		1'242'300.00		1'092'754.06

Erfolgsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
61	Strassenverkehr	1'418'200.00	567'100.00	1'295'600.00	588'200.00	1'253'158.41	594'358.05
	Nettoaufwand		851'100.00		707'400.00		658'800.36
615	Gemeindestrassen	1'417'500.00	567'100.00	1'295'200.00	588'200.00	1'252'466.51	594'358.05
	Nettoaufwand		850'400.00		707'000.00		658'108.46
6150	Gemeindestrassen	1'406'100.00	515'100.00	1'283'500.00	534'700.00	1'241'532.21	543'480.20
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	520'000.00		490'000.00		499'140.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	32'500.00		31'000.00		30'841.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	41'500.00		40'000.00		40'208.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	16'000.00		14'000.00		14'712.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9'500.00		9'000.00		8'830.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'000.00		1'000.00		784.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	3'800.00		3'000.00		2'956.00	
3091.00	Personalwerbung	2'000.00		2'000.00			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	12'000.00		10'000.00		9'629.80	
3101.01	Treibstoffe	42'000.00		45'000.00		32'366.45	
3101.02	Strassensignale, Gebäudenummern	15'000.00		12'000.00		12'345.60	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'500.00		2'500.00		2'348.45	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	63'000.00		52'000.00		97'824.35	
3112.00	Anschaffung Dienstkleider	3'600.00		3'600.00		4'623.50	
3113.00	Anschaffung Hardware	700.00		700.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung	5'000.00		5'000.00		3'642.50	
3120.01	Strom öffentliche Beleuchtung	30'000.00		50'000.00		37'831.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000.00				6'148.00	
3130.01	Telefonie, Internet und Kommunikation	2'500.00		2'500.00		2'091.10	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.					2'019.40	
3134.00	Sachversicherungsprämien	8'500.00		8'500.00		6'536.60	
3137.01	Motorfahrzeugsteuern und Schwerverkehrsabgaben	16'000.00		16'000.00		15'705.40	
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege / Anlagen	100'000.00		130'000.00		72'509.15	
3141.01	Unterhalt öffentliche Beleuchtung	180'000.00		90'000.00		92'969.70	
3141.02	Schneeräumung, Winterdienst	20'000.00		20'000.00		20'849.55	
3141.03	Sagrain - Sicherheitskontrollen und Unterhalt	10'000.00		10'000.00		25'730.45	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	7'000.00		7'000.00		8'486.30	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge und Geräte	94'000.00		89'000.00		71'368.66	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	68'200.00		68'200.00		68'250.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	1'500.00		4'000.00		3'825.95	
3170.00	Reisekosten und Spesen	700.00		900.00		1'138.60	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'000.00		2'000.00		725.75	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV	10'000.00		2'000.00			

Erfolgsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	51'600.00		32'600.00		23'089.80	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	10'000.00		10'000.00			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	22'000.00		20'000.00		22'000.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		16'000.00		12'000.00		20'763.60
4250.00	Verkäufe		2'000.00		1'000.00		2'190.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		500.00		1'000.00		120.00
4260.01	Versicherungsleistungen, Taggelder				8'000.00		9'250.80
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		270'000.00		270'000.00		279'970.00
4612.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen (SF)		82'000.00		78'000.00		82'200.00
4631.00	Beiträge vom Kanton		1'600.00		8'000.00		8'185.80
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		143'000.00		156'700.00		140'800.00
6155	Parkplätze	11'400.00	52'000.00	11'700.00	53'500.00	10'934.30	50'877.85
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'100.00		900.00		1'499.00	
3130.21	Parkplatzkontrollen	9'500.00		10'000.00		8'897.80	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	800.00		800.00		537.50	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'500.00		2'500.00		2'500.00
4240.09	Parkplatzbenützungsgebühren		42'000.00		43'000.00		41'680.00
4270.00	Bussen		7'500.00		8'000.00		6'697.85
619	Strassen, übriges	700.00		400.00		691.90	
	Nettoaufwand		700.00		400.00		691.90
6190	Strassen, übriges	700.00		400.00		691.90	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV	700.00		400.00		691.90	
62	Öffentlicher Verkehr	875'700.00	183'000.00	565'900.00	56'000.00	491'853.70	57'900.00
	Nettoaufwand		692'700.00		509'900.00		433'953.70
622	Regionalverkehr	15'700.00		18'900.00		3'488.70	
	Nettoaufwand		15'700.00		18'900.00		3'488.70
6220	Regionalverkehr	15'700.00		18'900.00		3'488.70	
3119.04	Bushaltestellen Versuchsbetrieb Neuhof	7'500.00		15'000.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	200.00		200.00		157.50	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	800.00		500.00		331.20	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	200.00		200.00			
3634.01	Beitrag Moonliner	7'000.00		3'000.00		3'000.00	
629	Öffentlicher Verkehr	860'000.00	183'000.00	547'000.00	56'000.00	488'365.00	57'900.00

Erfolgsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoaufwand		677'000.00		491'000.00		430'465.00
6290	Öffentlicher Verkehr	56'000.00	56'000.00	56'000.00	56'000.00	53'440.00	57'900.00
3130.14	Tageskarten Gemeinde	56'000.00		56'000.00		53'440.00	
4240.10	Benützungsgebühren Tageskarten Gemeinde		56'000.00		56'000.00		57'900.00
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	804'000.00	127'000.00	491'000.00		434'925.00	
3130.29	Versuchsbetrieb Verlängerung Buslinie 467	310'000.00					
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	494'000.00		491'000.00		434'925.00	
4632.02	Beiträge von Gemeinden an den Versuchsbetrieb		11'000.00				
4635.01	Beiträge von privaten Unternehmungen an den Versuchsbetrieb		116'000.00				
63	Verkehr, übrige	35'000.00		25'000.00			
	Nettoaufwand		35'000.00		25'000.00		
634	Verkehrsplanung allgemein	35'000.00		25'000.00			
	Nettoaufwand		35'000.00		25'000.00		
6340	Verkehrsplanung allgemein	35'000.00		25'000.00			
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	10'000.00		10'000.00			
3199.11	Verkehrsmassnahmen	25'000.00		15'000.00			
7	Umweltschutz und Raumordnung	2'870'600.00	2'467'600.00	2'773'300.00	2'384'200.00	2'393'314.91	2'049'875.86
	Nettoaufwand		403'000.00		389'100.00		343'439.05
71	Wasserversorgung	507'100.00	507'100.00	314'500.00	314'500.00	234'057.75	234'057.75
710	Wasserversorgung	507'100.00	507'100.00	314'500.00	314'500.00	234'057.75	234'057.75
7101	Wasserversorgung [Gemeindebetrieb]	507'100.00	507'100.00	314'500.00	314'500.00	234'057.75	234'057.75
3120.00	Ver- und Entsorgung	10'000.00		10'000.00		7'499.35	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'500.00		1'500.00		1'056.50	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten (Wasserleitungen)	68'000.00		68'000.00		22'600.95	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000.00		1'000.00			
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV	30'000.00		14'500.00		6'275.95	
3510.10	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK - Werterhalt	196'600.00				158'039.00	
3510.50	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK - Anschlussgebühren	200'000.00		200'000.00		38'586.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		80'000.00		80'000.00		74'318.65
4240.50	Anschlussgebühren		200'000.00		200'000.00		38'586.00

Erfolgsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00	Rückerstattungen Dritter		7'000.00		7'000.00		5'369.15
4409.01	Verrechnete Zinsen und Zinsaufwand (SF)		6'000.00		10'000.00		2'593.20
4510.02	Entnahme aus Spezialfinanzierung - Werterhalt		30'000.00		14'500.00		6'275.95
4631.00	Beiträge vom Kanton		3'000.00		3'000.00		2'777.80
9010.00	Ertragsüberschuss; Einlage in Spezialfinanzierung			19'500.00			
9011.00	Aufwandüberschuss; Entnahme aus Spezialfinanzierung		181'100.00				104'137.00
72	Abwasserentsorgung	1'175'500.00	1'175'500.00	1'285'500.00	1'285'500.00	1'055'276.98	1'055'276.98
720	Abwasserentsorgung	1'175'500.00	1'175'500.00	1'285'500.00	1'285'500.00	1'055'276.98	1'055'276.98
7201	Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]	1'175'500.00	1'175'500.00	1'285'500.00	1'285'500.00	1'055'276.98	1'055'276.98
3120.00	Ver- und Entsorgung	9'000.00		9'000.00		4'738.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	17'500.00		17'500.00		15'559.60	
3130.01	Telefonie, Internet und Kommunikation	2'000.00		2'000.00		1'599.90	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'000.00		10'000.00		938.30	
3143.01	Unterhalt übrige Tiefbauten (Kanalisation)	70'000.00		70'000.00		50'165.40	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	600.00		500.00			
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV	21'000.00		22'000.00		8'416.50	
3510.10	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK - Werterhalt	367'200.00		217'200.00		342'605.00	
3510.50	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK - Anschlussgebühren	100'000.00		150'000.00		24'600.00	
3612.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen (SF)	24'000.00		23'000.00		24'100.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	480'000.00		480'000.00		471'029.00	
3632.05	Beiträge an Zweckverband Abwasserregion Solothurn-Emme ZASE	20'000.00		20'000.00			
3637.02	Rückerstattungen aus Vereinbarungen	23'000.00		23'000.00		29'077.50	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'050'000.00		1'100'000.00		1'018'995.78
4240.50	Anschlussgebühren		100'000.00		150'000.00		24'600.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		500.00				1'474.75
4409.01	Verrechnete Zinsen und Zinsaufwand (SF)		4'000.00		13'500.00		1'789.95
4510.02	Entnahme aus Spezialfinanzierung - Werterhalt		21'000.00		22'000.00		8'416.50
9010.00	Ertragsüberschuss; Einlage in Spezialfinanzierung	40'200.00		241'300.00		82'446.98	
73	Abfall	753'000.00	753'000.00	753'000.00	753'000.00	740'963.98	740'963.98
730	Abfall	753'000.00	753'000.00	753'000.00	753'000.00	740'963.98	740'963.98
7301	Abfall [Gemeindebetrieb]	753'000.00	753'000.00	753'000.00	753'000.00	740'963.98	740'963.98
3102.00	Drucksachen, Publikationen	6'000.00		8'000.00		4'170.80	
3111.02	Anschaffung Container	5'000.00		5'000.00		3'889.55	

Erfolgsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111.03	Anschaffung Abfallhaie	7'000.00		7'000.00		8'248.00	
3111.05	Anschaffung Sammelcontainer für Alu- und Stahlblech	9'000.00					
3130.02	Porti, Post- und Bankspesen	3'000.00		3'000.00		2'773.50	
3130.04	Abfuhrkosten Haushalte	260'000.00		260'000.00		242'346.55	
3130.05	Abfuhrkosten Grüngut	220'000.00		225'000.00		198'122.30	
3130.06	Abfuhrkosten übrige Sammlungen	130'000.00		130'000.00		122'550.95	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					30.01	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV			10'400.00			
3612.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen (SF)	80'000.00		75'000.00		79'300.00	
3702.00	Anteil Kehrrechtgebühren Rumendingen	12'500.00		12'500.00		11'925.50	
4240.01	Kehrrechtgebühren		580'000.00		580'000.00		568'923.91
4240.02	Gebühren Grüngut		125'000.00		125'000.00		126'917.30
4250.05	Verwertung Altpapier		20'000.00		15'000.00		20'605.97
4250.06	Verwertung Altglas		15'000.00		20'000.00		12'517.55
4409.01	Verrechnete Zinsen und Zinsaufwand (SF)		500.00		500.00		73.75
4707.00	Anteil Kehrrechtgebühren Rumendingen		12'500.00		12'500.00		11'925.50
9010.00	Ertragsüberschuss; Einlage in Spezialfinanzierung	20'500.00		17'100.00		67'606.82	
74	Verbauungen	142'600.00	20'000.00	144'900.00	20'000.00	119'647.15	18'314.85
	Nettoaufwand		122'600.00		124'900.00		101'332.30
741	Gewässerverbauungen	127'600.00	20'000.00	129'900.00	20'000.00	119'647.15	18'314.85
	Nettoaufwand		107'600.00		109'900.00		101'332.30
7410	Gewässerverbauungen	127'600.00	20'000.00	129'900.00	20'000.00	119'647.15	18'314.85
3142.00	Unterhalt Wasserbau	30'000.00		30'000.00		23'597.00	
3142.01	Unterhalt Sandfang Oesch	27'500.00		27'000.00		27'380.15	
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten	800.00		800.00		720.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	21'200.00		22'000.00		21'170.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100.00		100.00		80.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	48'000.00		50'000.00		46'700.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'000.00		1'000.00		1'000.00
4631.00	Beiträge vom Kanton		10'000.00		10'000.00		8'985.95
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		9'000.00		9'000.00		8'328.90
745	Naturgefahren	15'000.00		15'000.00			
	Nettoaufwand		15'000.00		15'000.00		
7450	Naturgefahren	15'000.00		15'000.00			

Erfolgsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Aufwand	Budget 2019 Ertrag	Aufwand	Budget 2018 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2017 Ertrag
3134.01	Beitrag an die Stiftung "Einsatzkosten der Gemeinden in ausserordentlichen Lagen"	15'000.00		15'000.00			
75	Arten- und Landschaftsschutz	4'200.00		4'500.00		3'800.00	
	Nettoaufwand		4'200.00		4'500.00		3'800.00
750	Arten- und Landschaftsschutz	4'200.00		4'500.00		3'800.00	
	Nettoaufwand		4'200.00		4'500.00		3'800.00
7500	Arten- und Landschaftsschutz	4'200.00		4'500.00		3'800.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'200.00		1'500.00		800.00	
3636.11	Pflegebeitrag Arbeitsgruppe Landschaft	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
77	Übriger Umweltschutz	171'700.00		166'400.00		143'805.75	1'262.30
	Nettoaufwand		171'700.00		166'400.00		142'543.45
771	Friedhof und Bestattung	155'800.00		152'000.00		130'597.20	
	Nettoaufwand		155'800.00		152'000.00		130'597.20
7710	Friedhof und Bestattung allgemein	2'000.00				3'152.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000.00				3'152.70	
7716	Regionale Friedhoforganisation	153'800.00		152'000.00		127'444.50	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	153'800.00		152'000.00		127'444.50	
779	Umweltschutz	15'900.00		14'400.00		13'208.55	1'262.30
	Nettoaufwand		15'900.00		14'400.00		11'946.25
7791	Öffentliche Toilettenanlagen	10'300.00		8'800.00		9'423.80	1'262.30
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'500.00		1'000.00		1'011.15	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'300.00		7'300.00		8'218.80	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	1'500.00		500.00		193.85	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						1'262.30
7792	Hundetoiletten	5'600.00		5'600.00		3'784.75	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'600.00		3'600.00		3'784.75	
3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	2'000.00		2'000.00			
79	Raumordnung	116'500.00	12'000.00	104'500.00	11'200.00	95'763.30	
	Nettoaufwand		104'500.00		93'300.00		95'763.30

Erfolgsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
790	Raumordnung	116'500.00	12'000.00	104'500.00	11'200.00	95'763.30	
	Nettoaufwand		104'500.00		93'300.00		95'763.30
7900	Raumordnung allgemein	75'500.00	12'000.00	63'500.00	11'200.00	55'352.30	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	8'000.00		9'000.00		9'180.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'500.00		2'000.00			
3130.25	Erarbeitung Kataster der öffentlich-rechtlichen Eigentumsbeschränkungen ÖREB	24'000.00		25'000.00			
3130.28	Unterhalt RegioGIS	4'000.00		4'000.00		7'932.60	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	10'000.00		10'000.00		38'239.70	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	28'000.00		13'500.00			
4631.00	Beiträge vom Kanton		12'000.00		11'200.00		
7907	Regionalkonferenzen	41'000.00		41'000.00		40'411.00	
3634.00	Beitrag an Regionalkonferenz	41'000.00		41'000.00		40'411.00	
8	Volkswirtschaft	53'800.00	928'800.00	45'100.00	918'000.00	39'160.15	922'053.35
	Nettoertrag	875'000.00		872'900.00		882'893.20	
81	Landwirtschaft	6'300.00		6'200.00		4'953.15	
	Nettoaufwand		6'300.00		6'200.00		4'953.15
812	Strukturverbesserungen	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
	Nettoaufwand		1'000.00		1'000.00		1'000.00
8120	Strukturverbesserungen	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
3636.12	Beitrag an Flurgenossenschaft Kirchberg-Bütikofen	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
814	Produktionsverbesserungen Pflanzen	5'300.00		5'200.00		3'953.15	
	Nettoaufwand		5'300.00		5'200.00		3'953.15
8140	Landw.Produktionsverbesserungen Pflanzen	5'300.00		5'200.00		3'953.15	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	3'000.00		3'000.00		2'520.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	50.00		100.00		9.50	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	200.00				190.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	350.00		400.00		133.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'700.00		1'700.00		1'100.65	

Erfolgsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
82	Forstwirtschaft	42'500.00	9'800.00	33'900.00	5'000.00	29'207.00	3'680.00
	Nettoaufwand		32'700.00		28'900.00		25'527.00
820	Forstwirtschaft	42'500.00	9'800.00	33'900.00	5'000.00	29'207.00	3'680.00
	Nettoaufwand		32'700.00		28'900.00		25'527.00
8200	Forstwirtschaft	42'500.00	9'800.00	33'900.00	5'000.00	29'207.00	3'680.00
3130.15	Werkleistungen Schachen	10'000.00		3'000.00		6'446.00	
3130.16	Werkleistungen Ruedisberg	7'000.00		10'000.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen			400.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	500.00		500.00		661.00	
3636.07	Beiträge Waldbesitzervereinigung	20'000.00		15'000.00		15'000.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'000.00		5'000.00		7'100.00	
4250.03	Nutzholzverkäufe		3'000.00		1'000.00		50.00
4250.04	Brennholzverkäufe		4'000.00		4'000.00		3'630.00
4631.00	Beiträge vom Kanton		2'800.00				
84	Tourismus	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
	Nettoaufwand		5'000.00		5'000.00		5'000.00
840	Tourismus	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
	Nettoaufwand		5'000.00		5'000.00		5'000.00
8400	Tourismus	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
3636.08	Beitrag VVK	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
87	Brennstoffe und Energie		919'000.00		913'000.00		918'373.35
	Nettoertrag	919'000.00		913'000.00		918'373.35	
871	Elektrizität		919'000.00		913'000.00		918'373.35
	Nettoertrag	919'000.00		913'000.00		918'373.35	
8710	Elektrizität allgemein		919'000.00		913'000.00		918'373.35
4120.00	Konzessionsabgabe EnerCom AG		300'000.00		300'000.00		296'858.10
4120.01	Abgabe Localnet AG für Versorgungsgebiet Wangele, Gyrisberg, Eyzälg, Wiesenweg		14'000.00		8'000.00		16'515.25
4463.01	Beteiligungsertrag EnerCom AG		210'000.00		210'000.00		210'000.00
4898.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierung Übertragung Verwaltungsvermögen		395'000.00		395'000.00		395'000.00

Erfolgsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	Finanzen und Steuern	2'343'800.00	15'880'300.00	2'245'600.00	15'076'500.00	5'134'755.63	16'411'672.90
	Nettoertrag	13'536'500.00		12'830'900.00		11'276'917.27	
91	Steuern	190'000.00	15'281'000.00	140'000.00	14'778'000.00	166'009.95	15'010'496.55
	Nettoertrag	15'091'000.00		14'638'000.00		14'844'486.60	
910	Steuern	190'000.00	15'281'000.00	140'000.00	14'778'000.00	166'009.95	15'010'496.55
	Nettoertrag	15'091'000.00		14'638'000.00		14'844'486.60	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	175'000.00	13'511'000.00	125'000.00	13'069'000.00	164'083.75	13'224'286.95
3180.01	Wertberichtigung gefährdete Steuerguthaben	25'000.00		25'000.00		40'000.00	
3181.01	Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern	150'000.00		100'000.00		124'083.75	
4000.00	Einkommenssteuern		10'750'000.00		10'400'000.00		10'102'347.70
4000.20	Nachsteuern und Bussen		30'000.00		50'000.00		26'432.40
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommen		350'000.00		300'000.00		350'471.05
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommen		-400'000.00		-400'000.00		-395'504.40
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-3'000.00		-3'000.00		-2'076.60
4001.00	Vermögenssteuern		1'100'000.00		1'020'000.00		1'047'359.15
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögen		75'000.00		75'000.00		74'161.85
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögen		-100'000.00		-100'000.00		-84'641.40
4002.00	Quellensteuern		200'000.00		290'000.00		213'358.60
4002.10	Quellensteuern aus BGSA		4'000.00		2'000.00		3'438.45
4010.00	Gewinnsteuern		1'100'000.00		1'100'000.00		1'242'282.45
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		300'000.00		200'000.00		526'165.80
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		-50'000.00		-10'000.00		-34'293.90
4011.00	Kapitalsteuern		120'000.00		120'000.00		101'115.75
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		20'000.00		10'000.00		20'854.60
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		-5'000.00		-5'000.00		-1'752.80
4019.00	Holdingsteuern		10'000.00		10'000.00		11'675.70
4029.00	Eingang abgeschriebene Steuern		10'000.00		10'000.00		22'892.55
9101	Sondersteuern	15'000.00	600'000.00	15'000.00	550'000.00	1'553.10	637'169.60
3181.02	Forderungsverluste Sondersteuern	15'000.00		15'000.00		1'553.10	
4000.80	Lotteriegewinnsteuern						730.00
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		300'000.00		300'000.00		323'566.75
4022.10	Sonderveranlagungen		300'000.00		250'000.00		312'872.85
9102	Liegenschaftssteuern		1'150'000.00		1'140'000.00	373.10	1'128'784.55
3181.03	Forderungsverluste Liegenschaftssteuern					373.10	
4021.00	Liegenschaftssteuern		1'150'000.00		1'140'000.00		1'128'784.55

Erfolgsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Aufwand	Budget 2019 Ertrag	Aufwand	Budget 2018 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2017 Ertrag
9103	Hundetaxe		20'000.00		19'000.00		20'255.45
4033.00	Hundetaxe		20'000.00		19'000.00		20'255.45
93	Finanz- und Lastenausgleich	1'232'000.00	76'800.00	1'142'000.00	77'000.00	1'187'065.00	79'747.00
	Nettoaufwand		1'155'200.00		1'065'000.00		1'107'318.00
930	Finanz- und Lastenausgleich	1'232'000.00	76'800.00	1'142'000.00	77'000.00	1'187'065.00	79'747.00
	Nettoaufwand		1'155'200.00		1'065'000.00		1'107'318.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich	1'232'000.00	76'800.00	1'142'000.00	77'000.00	1'187'065.00	79'747.00
3621.60	Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung	1'128'000.00		1'094'000.00		1'078'034.00	
3622.70	Finanzausgleich Disparitätenabbau	104'000.00		48'000.00		109'031.00	
4612.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen (SF)		1'800.00		2'000.00		1'800.00
4621.61	Soziodemografischer Zuschuss		75'000.00		75'000.00		77'947.00
95	Ertragsanteile, übrige		15'000.00		15'000.00		69'137.50
	Nettoertrag	15'000.00		15'000.00		69'137.50	
950	Ertragsanteile, übrige		15'000.00		15'000.00		69'137.50
	Nettoertrag	15'000.00		15'000.00		69'137.50	
9500	Ertragsanteile, übrige		15'000.00		15'000.00		69'137.50
4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuern		15'000.00		15'000.00		69'137.50
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	173'800.00	184'500.00	196'500.00	183'000.00	177'188.37	1'183'052.90
	Nettoaufwand				13'500.00		
	Nettoertrag	10'700.00				1'005'864.53	
961	Zinsen	128'800.00	112'300.00	148'000.00	106'400.00	114'753.32	90'915.55
	Nettoaufwand		16'500.00		41'600.00		23'837.77
9610	Zinsen	128'800.00	112'300.00	148'000.00	106'400.00	114'753.32	90'915.55
3181.04	Abschreibungen Verzugszinsen Steuern	5'000.00		5'000.00		4'002.37	
3401.00	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	2'000.00		2'000.00		40.25	
3406.00	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	69'000.00		74'000.00		66'178.00	
3409.00	Zinsen auf Sonderrechnungen	2'000.00		2'500.00		301.95	
3409.01	Verrechnete Zinsen und Zinsaufwand (SF)	10'500.00		24'000.00		4'456.90	
3499.00	Vergütungszinsen Steuern	40'000.00		40'000.00		39'681.85	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	300.00		500.00		92.00	

Erfolgsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		500.00		500.00		450.00
4401.01	Verzugszinsen		300.00		200.00		107.50
4401.02	Verzugszinsen Steuern		80'000.00		80'000.00		65'850.15
4402.00	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen		3'500.00		3'500.00		3'280.80
4409.01	Verrechnete Zinsen und Zinsaufwand (SF)		1'000.00		700.00		177.10
4940.00	Interne Verrechnung von Zinsen		27'000.00		21'500.00		21'050.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	33'000.00	72'200.00	33'500.00	76'600.00	60'255.05	1'091'206.05
	Nettoertrag	39'200.00		43'100.00		1'030'951.00	
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	33'000.00	72'200.00	33'500.00	76'600.00	60'255.05	1'091'206.05
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'500.00		2'000.00			
3430.00	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	2'000.00		2'000.00		30'125.10	
3431.00	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	2'000.00		2'000.00		161.55	
3439.00	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	12'000.00		12'000.00		13'818.40	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'500.00		2'000.00		3'000.00	
3940.00	Interne Verrechnung von Zinsen	13'000.00		13'500.00		13'150.00	
4411.00	Gewinn aus Verkäufen von Grundstücken FV						1'575.00
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		52'200.00		51'600.00		60'362.00
4439.00	Übriger Liegenschaftsertrag FV (Nebenkosten)		20'000.00		25'000.00		19'870.25
4896.00	Entnahmen aus Neubewertungsreserven						1'009'398.80
969	Finanzvermögen	12'000.00		15'000.00		2'180.00	931.30
	Nettoaufwand		12'000.00		15'000.00		1'248.70
9690	Finanzvermögen	12'000.00		15'000.00		2'180.00	931.30
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	12'000.00		15'000.00		-3'000.00	
3411.60	Realisierte Verluste auf Mobilien, Maschinen und Fahrzeugen					5'180.00	
4440.00	Marktwertanpassungen Wertschriften						931.30
97	Rückverteilungen		3'000.00		3'000.00		3'096.10
	Nettoertrag	3'000.00		3'000.00		3'096.10	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		3'000.00		3'000.00		3'096.10
	Nettoertrag	3'000.00		3'000.00		3'096.10	
9710	Rückverteilung aus CO2-Abgabe		3'000.00		3'000.00		3'096.10
4699.10	Rückvergütung CO2-Abgabe		3'000.00		3'000.00		3'096.10

Erfolgsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
99	Nicht aufgeteilte Posten	748'000.00	320'000.00	767'100.00	20'500.00	3'604'492.31	66'142.85
	Nettoaufwand		428'000.00		746'600.00		3'538'349.46
990	Nicht aufgeteilte Posten	748'000.00	25'000.00	767'100.00	20'500.00	2'647'758.00	66'142.85
	Nettoaufwand		723'000.00		746'600.00		2'581'615.15
9900	Nicht aufgeteilte Posten, Art. 84 GV			17'100.00			
3894.00	Einlagen in finanzpolitische Reserven			17'100.00			
9901	Abschreibung bestehendes Verwaltungsvermögen	748'000.00	25'000.00	750'000.00	20'500.00	747'758.00	66'142.85
3300.91	Planmässige Abschreibungen bestehendes Verwaltungsvermögen	748'000.00		750'000.00		747'758.00	
4950.90	Interne Verrechnung Abschreibungen bestehendes Verwaltungsvermögen		25'000.00		20'500.00		66'142.85
9902	Einlagen in / Entnahmen aus Spezialfinanzierung Vorfinanzierung Verwaltungsvermögen					1'900'000.00	
3893.00	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK					1'900'000.00	
999	Abschluss		295'000.00			956'734.31	
	Nettoaufwand						956'734.31
	Nettoertrag	295'000.00					
9990	Abschluss		295'000.00			956'734.31	
9000.00	Ertragsüberschuss					956'734.31	
9001.00	Aufwandüberschuss		295'000.00				

Investitionsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Ausgaben	Budget 2019 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2018 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2017 Einnahmen
	INVESTITIONSRECHNUNG	3'785'000.00	3'785'000.00	2'429'000.00	2'429'000.00	1'035'491.00	1'035'491.00
0	Allgemeine Verwaltung	80'000.00		90'000.00		200'200.45	
	Nettoaussagen		80'000.00		90'000.00		200'200.45
02	Allgemeine Dienste	80'000.00		90'000.00		200'200.45	
	Nettoaussagen		80'000.00		90'000.00		200'200.45
022	Allgemeine Dienste	80'000.00				5'648.40	
0220	Allgemeine Dienste	80'000.00				5'648.40	
5200.00	Einführung HRM2 und Anlagebuchhaltung					5'648.40	
5200.01	Ersatz 2 Server	80'000.00					
029	Verwaltungsliegenschaften			90'000.00		194'552.05	
290	Verwaltungsliegenschaften			90'000.00			
5040.00	Bauliche Massnahmen Erweiterung Regionaler SD			90'000.00			
0291	Betrieb Saalbau					194'552.05	
5040.00	Ersatz Boiler					153'544.95	
5040.01	Ersatz Ölheizung					41'007.10	
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	740'000.00		30'000.00		28'062.55	
	Nettoaussagen		740'000.00		30'000.00		28'062.55
14	Allgemeines Rechtswesen			30'000.00		28'062.55	
	Nettoaussagen				30'000.00		28'062.55
140	Allgemeines Rechtswesen			30'000.00		28'062.55	
1400	Allgemeines Rechtswesen			30'000.00		28'062.55	
5290.00	Erneuerung Vermessungswerk Kirchberg Los 6			30'000.00		28'062.55	
15	Feuerwehr	640'000.00					
	Nettoaussagen		640'000.00				
150	Feuerwehr	640'000.00					

Investitionsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Ausgaben	Budget 2019 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2018 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2017 Einnahmen
1500	Feuerwehr	640'000.00					
5060.00	Ersatz Atemschutz-Fahrzeug	180'000.00					
5060.09	Übernahme Verwaltungsvermögen Feuerwehr Lyssach	460'000.00					
16	Verteidigung	100'000.00					
	Nettoausgaben		100'000.00				
161	Militärische Verteidigung	100'000.00					
1610	Militärische Verteidigung	100'000.00					
5090.00	Sanierung Kugelfang Vilbringen	100'000.00					
2	Bildung	251'000.00		290'000.00			
	Nettoausgaben		251'000.00		290'000.00		
21	Obligatorische Schule	251'000.00		290'000.00			
	Nettoausgaben		251'000.00		290'000.00		
212	Primarstufe	71'000.00					
2120	Primarstufe	71'000.00					
5060.00	ICT-Infrastruktur und -Betreuung Lehrplan 21	71'000.00					
217	Schulliegenschaften	150'000.00		150'000.00			
2170	Schulliegenschaften	150'000.00		150'000.00			
5040.00	Projektwettbewerb Kindergarten Reinhardweg	50'000.00		50'000.00			
5040.03	Planung Hüllensanierung und Liftanbau Schulweg 11	100'000.00		100'000.00			
219	Obligatorische Schule	30'000.00		140'000.00			
2195	Schülertransporte	30'000.00		140'000.00			
5060.00	Ersatzbeschaffung Schulbus	30'000.00		140'000.00			
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	100'000.00		60'000.00		9'395.70	13'400.00
	Nettoausgaben		100'000.00		60'000.00		
	Nettoeinnahmen					4'004.30	
34	Sport und Freizeit	100'000.00		60'000.00		9'395.70	13'400.00
	Nettoausgaben		100'000.00		60'000.00		

Investitionsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Ausgaben	Budget 2019 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2018 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2017 Einnahmen
	Nettoeinnahmen					4'004.30	
341	Sport	100'000.00		60'000.00		9'395.70	13'400.00
3412	Sporthalle Grossmatt	100'000.00		60'000.00		9'395.70	13'400.00
5040.01	Verdunkelung			60'000.00			
5040.02	Erweiterung Skatinganlage					9'395.70	
5040.03	Sanierung Duschen	100'000.00					
6140.00	Rückerstattungen (Spenden) Skatinganlage						13'400.00
5	Soziale Sicherheit		14'000.00		14'000.00		14'000.00
	Nettoeinnahmen	14'000.00		14'000.00		14'000.00	
53	Alter + Hinterlassene		14'000.00		14'000.00		14'000.00
	Nettoeinnahmen	14'000.00		14'000.00		14'000.00	
534	Wohnen im Alter		14'000.00		14'000.00		14'000.00
5340	Wohnen im Alter		14'000.00		14'000.00		14'000.00
6460.00	Amortisation Darlehen 1 Stiftung Alterssiedlung Kirchberg		10'000.00		10'000.00		10'000.00
6460.01	Amortisation Darlehen 2 Stiftung Alterssiedlung Kirchberg		4'000.00		4'000.00		4'000.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'280'000.00		695'000.00		222'038.40	20'180.00
	Nettoaussgaben		1'280'000.00		695'000.00		201'858.40
61	Strassenverkehr	1'220'000.00		695'000.00		222'038.40	20'180.00
	Nettoaussgaben		1'220'000.00		695'000.00		201'858.40
615	Gemeindestrassen	1'220'000.00		695'000.00		209'725.50	20'180.00
6150	Gemeindestrassen	1'220'000.00		695'000.00		209'725.50	20'180.00
5010.00	Belagssanierung Bütikofenstrasse (Hellacher - Einmündung Dorfstrasse in Bütikofen)			400'000.00			
5010.02	Belagssanierung Vilbringenweg					44'626.70	
5010.03	Belagssanierung Eystrasse	40'000.00					
5010.04	Belagssanierung Ersigenstrasse	300'000.00					
5010.05	Ersatz Deckbelag Tschiffeliweg	90'000.00					
5040.02	Neubau Gemeindewerkhof; Planung inkl. Heizzentrale	600'000.00		100'000.00			
5060.01	Ersatzbeschaffung Strassenwischmaschine					165'098.80	
5060.02	Anschaffung Teleskoplader			95'000.00			

Investitionsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Ausgaben	Budget 2019 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2018 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2017 Einnahmen
5060.04	Ersatzbeschaffung Steyr Profi 6135	190'000.00					
5090.00	Schutz- und Sicherheitsmassnahmen Sagirain			100'000.00			
6060.00	Übertragung von Mobilien, Maschinen u. Fahrzeugen ins Finanzvermögen						20'180.00
619	Strassen, übriges					12'312.90	
6190	Strassen, übriges					12'312.90	
5010.00	Verkehrserhebungen Quartierstrassen					12'312.90	
63	Verkehr, übrige	60'000.00					
	Nettoausgaben		60'000.00				
634	Verkehrsplanung allgemein	60'000.00					
6340	Verkehrsplanung allgemein	60'000.00					
5290.00	Verbesserung Verkehrssicherheit auf Gde.strassen	60'000.00					
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'320'000.00		1'250'000.00		496'720.35	31'493.55
	Nettoausgaben		1'320'000.00		1'250'000.00		465'226.80
71	Wasserversorgung	1'320'000.00		1'150'000.00		346'014.70	10'185.20
	Nettoausgaben		1'320'000.00		1'150'000.00		335'829.50
710	Wasserversorgung	1'320'000.00		1'150'000.00		346'014.70	10'185.20
7101	Wasserversorgung (Gemeindebetrieb)	1'320'000.00		1'150'000.00		346'014.70	10'185.20
5031.00	Sanierungen Leitungsnetz	100'000.00		100'000.00			
5031.01	Löschwasserschutz Weier/Weierrüti/ Haberrüti/Düttisberg					26'812.15	
5031.02	Ersatz Wasserhauptleitung Bütikofenstrasse					64'943.80	
5031.04	Ersatz Wasserhauptleitung Hofmatte					160'333.00	
5031.05	Leitungsersatz Höchfeld-Bütikofen; Ausführung	500'000.00		500'000.00			
5031.06	Leitungsersatz Hellacher - Einmündung Dorfstrasse in Bütikofen	550'000.00		550'000.00			
5031.07	Leitungsersatz Reservoir Höchfeld-Vilbringenweg					93'925.75	
5031.08	Ersatz Wasserleitung Tschiffeliweg	170'000.00					
6340.00	Löschwasserschutz-Beitrag Gebäudeversicherung						10'185.20
72	Abwasserentsorgung			100'000.00		74'567.85	21'308.35
	Nettoausgaben				100'000.00		53'259.50

Investitionsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Ausgaben	Budget 2019 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2018 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2017 Einnahmen
720	Abwasserentsorgung			100'000.00		74'567.85	21'308.35
7201	Abwasserentsorgung (Gemeindebetrieb)			100'000.00		74'567.85	21'308.35
5032.00	Sanierung von Kanalisationen und Schächten (GEP)					58'300.60	
5032.01	Abwassertechn. Sanierung Weier/Weierrüti/ Haberrüti/Düttisberg					16'267.25	
5032.02	Versickerungskataster private Anlagen (GEP)			60'000.00			
5032.03	Sanierung nicht konforme Versickerungsanlagen (GEP)			40'000.00			
6310.00	Kantonsbeitrag Abwassertechn. Sanierung						21'308.35
79	Raumordnung					76'137.80	
	Nettoausgaben						76'137.80
790	Raumordnung					76'137.80	
7900	Raumordnung allgemein					76'137.80	
5290.00	Gesamtrevision Ortsplanung 2014 - 2016					73'977.80	
5290.01	Erarbeitung Energierichtplan					2'160.00	
9	Finanzen und Steuern	14'000.00	3'771'000.00	14'000.00	2'415'000.00	79'073.55	956'417.45
	Nettoeinnahmen	3'757'000.00		2'401'000.00		877'343.90	
99	Nicht aufgeteilte Posten	14'000.00	3'771'000.00	14'000.00	2'415'000.00	79'073.55	956'417.45
	Nettoeinnahmen	3'757'000.00		2'401'000.00		877'343.90	
999	Abschluss	14'000.00	3'771'000.00	14'000.00	2'415'000.00	79'073.55	956'417.45
9990	Abschluss	14'000.00	3'771'000.00	14'000.00	2'415'000.00	79'073.55	956'417.45
5900.00	Passivierte Einnahmen	14'000.00		14'000.00		79'073.55	
6900.00	Aktivierte Ausgaben		3'771'000.00		2'415'000.00		956'417.45

Zusammenzug Investitionsrechnung nach Sachgruppen

		Ausgaben	Budget 2019 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2018 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2017 Einnahmen
	Investitionsrechnung	3'785'000.00	3'785'000.00	2'429'000.00	2'429'000.00	1'035'491.00	1'035'491.00
	Investitionsausgaben	3'785'000.00		2'429'000.00		1'035'491.00	
50	Sachanlagen	3'631'000.00		2'385'000.00		846'568.70	
5010	Strassen/Verkehrswege	430'000.00		400'000.00		56'939.60	
5031	Tiefbauten Wasserversorgung	1'320'000.00		1'150'000.00		346'014.70	
5032	Tiefbauten Abwasserentsorgung			100'000.00		74'567.85	
5040	Hochbauten	850'000.00		400'000.00		203'947.75	
5060	Mobilien	931'000.00		235'000.00		165'098.80	
5090	Übrige Sachanlagen	100'000.00		100'000.00			
52	Immaterielle Anlagen	140'000.00		30'000.00		109'848.75	
5200	Informatik	80'000.00				5'648.40	
5290	Übrige immaterielle Anlagen	60'000.00		30'000.00		104'200.35	
59	Übertrag an Bilanz	14'000.00		14'000.00		79'073.55	
5900	Passivierte Einnahmen	14'000.00		14'000.00		79'073.55	
	Investitionseinnahmen		3'785'000.00		2'429'000.00		1'035'491.00
60	Übertragung Sachanlagen ins Finanzvermögen						20'180.00
6060	Übertragung von Mobilien ins FV						20'180.00
61	Rückerstattungen						13'400.00
6140	Rückerst. Dritter für Investitionen in Hochbauten						13'400.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung						31'493.55
6310	Investitionsbeiträge von Kantonen u.Konkordaten						21'308.35
6340	Investitionsbeiträge von öffentl. Unternehmungen						10'185.20
64	Rückzahlung von Darlehen		14'000.00		14'000.00		14'000.00
6460	Rückz. Darlehen an priv. Org. ohne Erwerbszweck		14'000.00		14'000.00		14'000.00
69	Übertrag an Bilanz		3'771'000.00		2'415'000.00		956'417.45
6900	Aktivierte Ausgaben		3'771'000.00		2'415'000.00		956'417.45
	Nettoinvestitionen	3'757'000.00		2'401'000.00		877'343.90	