



EINWOHNERGEMEINDE KIRCHBERG

Budget 2020



Vorbericht Budget 2020

HRM2

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

28. Oktober 2019

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	7
2.2.1	Erläuterung zur Entwicklung des Personalaufwands	7
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	8
2.3	Investitionen	8
3	Ergebnis	9
3.1	Allgemeine Übersicht	9
3.2	Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde	10
3.2.1	Erfolgsrechnung	10
3.2.2	Investitionsrechnung	10
3.2.3	Finanzierungsergebnis	10

3.3	Ergebnis Allgemeiner Haushalt	12
3.4	Ergebnis Spezialfinanzierung Wasser.....	13
3.5	Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser	14
3.6	Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall	15
3.7	Ergebnis weitere Spezialfinanzierungen: SF Feuerwehr (zweiseitig)	16
4	Erfolgsrechnung	17
4.1	Zusammenzug Erfolgsrechnung Gliederung nach Sachgruppen (2-stellige Kontenstufe)	17
4.2	Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung (1-stellige Kontenstufe)	18
5	Investitionsrechnung	19
5.1	Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung (1-stellige Kontenstufe)	19
6	Eigenkapitalnachweis	20
6.1	Auswertungen.....	20
7	Kommentar Erfolgsrechnung nach Funktionen	21
7.1.1	0 Allgemeine Verwaltung	21
7.1.2	1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	22
7.1.3	2 Bildung.....	23
7.1.4	3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	24
7.1.5	4 Gesundheit	25
7.1.6	5 Soziale Sicherheit	25
7.1.7	6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	26
7.1.8	7 Umweltschutz und Raumordnung	27
7.1.9	8 Volkswirtschaft	28
7.1.10	9 Finanzen und Steuern	29
8	Anträge des Gemeinderates an die Gemeindeversammlung vom 9. Dezember 2019	30
9	Zahlenteil	32

0 Auf einen Blick

Die Rechnung des Jahres 2018 hat im Allgemeinen Haushalt ausgeglichen abgeschlossen. Breits das Budget sah dieses ausgeglichene Ergebnis vor. Aufgrund unseres im Jahr 2016 erlassenen Reglements über die Spezialfinanzierung Vorfinanzierung Verwaltungsvermögen erlaubte die Ausgangslage jedoch, im Rahmen des Rechnungsabschlusses einen Betrag von 1,2 Mio. Franken in ebendiese Vorfinanzierung einzulegen.

Das massgebende Eigenkapital der Gemeinde (Bilanzüberschuss) beträgt unverändert 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 2020 bei Aufwendungen von 38,42 Mio. Franken und Erträgen von 38,22 Mio. Franken mit einem Aufwandüberschuss von CHF 201'400 ab.

Die Finanzhaushalte der Gemeinden werden durch die mit HRM2 eingeführten Abschreibungen der Vermögenswerte nach Nutzungsdauer entlastet. Die Abschreibungen auf dem seit 1.1.2016 neu realisierten Verwaltungsvermögen nehmen jedoch zu. Diese waren im Budget 2019 noch mit CHF 437'000 eingestellt. Im Budget 2020 sind dafür nun genau CHF 100'000 mehr vorgesehen (Gesamthaushalt). Dazu kommen die Abschreibungen auf dem per Anfang 2016 bestehenden „alten“ Verwaltungsvermögen von jährlich 10% linear, welche für den Gesamthaushalt CHF 809'000 betragen. Angesichts unserer bevorstehenden hohen Investitionen (Werkhof, Schulraum) ist eine weitere Zunahme des Abschreibungsaufwands absehbar. Die für das Jahr 2020 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. Auf 1.1.2020 werden Anpassungen vorgenommen. Details zu den Aktivierungsgrenzen sind in Abschnitt 1.5 auf Seite 6 dargelegt.

Die voraussichtliche Entwicklung des Eigenkapitals ist im Abschnitt 6.1 auf Seite 20 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 wird die Gemeindefinanzierung noch bis ins Jahr 2031 „aufbessern“.

1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

1.1 Allgemeines

Das Budget 2020 wurde bereits zum fünften 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 Rechnungslegungsmodell HRM2 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

Dieses wird linear innert 10 Jahren *)

d.h. ab dem Jahr 2016 bis und mit Jahr 2025 abgeschrieben.

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

Ende 2020 wird das „alte“ Verwaltungsvermögen voraussichtlich noch CHF 3'972'000 betragen.

*) Abschreibungsdauer/Abschreibungssatz wurden von der Gemeindeversammlung am 7. Dezember 2015 zusammen mit dem Budget 2016 genehmigt.

**) Durch nachträglich eingegangene Subventionen und Entwidmung/Verkauf von altem Verwaltungsvermögen hat sich der vorerwähnte Abschreibungsaufwand von jährlich CHF 840'000 etwas reduziert.

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. Sie 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 2020 mit einem Aufwandüberschuss schliesst.

1.5 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Der Gemeinderat belastet einzelne Investitionen im Allgemeinen Haushalt sowie in den Spezialfinanzierungen Feuerwehr und Abfall 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 ursprünglich auf **CHF 20'000** festgelegt und mit GR-Beschluss vom 26. August 2019 mit Wirkung ab 1.1.2020 ebenfalls auf **CHF 50'000** angehoben.

2 Erläuterungen

2.1 Allgemeines

- Wie eingangs erwähnt, hat die Rechnung des Jahres 2018 im Gesamthaushalt ausgeglichen abgeschlossen. Dies täuscht etwas darüber hinweg, dass vorgängig eine Einlage von 1,2 Mio. Franken in die Spezialfinanzierung Vorfinanzierung Verwaltungsvermögen vorgenommen werden konnte. Der Bestand dieser Vorfinanzierung wird dem Eigenkapital im weiteren Sinne zugeordnet. Systembedingt mussten beim Rechnungsabschluss sodann CHF 36'670 in die finanzpolitischen Reserven eingelegt werden.
- Die Ansätze für die Einkommens- und Vermögenssteuer, die Liegenschaftssteuer, die Feuerwehersatzabgabe und die Hundetaxe erfahren gegenüber dem Vorjahresbudget keine Veränderung.
- Gegenüber dem Budget 2019 schliesst das aktuelle Budget mit einem Aufwandüberschuss von CHF 201'400 um knapp CHF 94'000 besser ab. Der Fehlbetrag kann problemlos dem Eigenkapital entnommen werden.

2.2 Erfolgsrechnung

2.2.1 Erläuterung zur Entwicklung des Personalaufwands

Der Personalaufwand nimmt gegenüber dem Budget 2019 um CHF 273'650 oder 4.3% zu. Die Erhöhung ist auf Stellenaufstockungen in den Bereichen Allgemeine Dienste, Tagesschule, Schulleitung/-verwaltung und Werkhof zurückzuführen. Zudem ergibt sich durch die Zusammenfassung des Personalaufwands im Bildungsbereich eine teilweise Verschiebung von der Funktion Allgemeine Dienste in die Funktion Schulleitung/-verwaltung.

2.2.2 Erläuterung zur Entwicklung des Sachaufwands

Beim Sach- und übrigen Betriebsaufwand ist eine Zunahme von rund CHF 79'000 oder 1.6% gegenüber dem Vorjahresbudget zu verzeichnen. Mehraufwand ist in den Untergruppen Betriebs- und Verbrauchsmaterial, Gebäudeunterhalt sowie bei den Honoraren für externe Beratungsdienstleistungen (Fachexperten, rechtliche Unterstützung, Gutachten) budgetiert. Minderaufwand resultiert bei der Beschaffung von Maschinen und Geräten mit Gestehungskosten unterhalb der Aktivierungsgrenze von CHF 50'000 sowie beim nicht-baulichen Unterhaltsaufwand.

2.2.3 Erläuterungen zu den übrigen Aufwand-Sachgruppen

Die gesamten Abschreibungen nehmen im Vergleich zum Vorjahr um CHF 64'300 oder 5.0% zu. Die grösste Erhöhung erfahren die Abschreibungen in den Bereichen Hochbau sowie Maschinen, Geräte und Fahrzeuge. Dagegen verzeichnen die Abschreibungen auf dem „alten“ Verwaltungsvermögen eine Reduktion durch die im Jahr 2018 verbuchten Subventionseingänge für Radweg und Langsamverkehrsbrücke.

Der Finanzaufwand (Passivzinsen und Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen) bleibt mit einem Minderaufwand von CHF 1'000 (mit Verschiebungen in den Einzelpositionen) insgesamt auf der Höhe des Vorjahresbudgets.

Die Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen fallen im Vergleich zum Budget 2019 um CHF 25'000 oder 2.9% geringer aus. Der Minderaufwand resultiert bei der Einlage der tiefer budgetierten Anschlussgebühren in die SF Wasserversorgung.

Der Transferaufwand (Entschädigungen und Beiträge an Gemeinwesen und private Haushalte sowie Finanz- und Lastenausgleiche inkl. Lehrerbesoldungen) nimmt um CHF 205'000 oder 0.9% zu. Dazu tragen höhere Schulgelder an andere Gemeinden und den Gemeindeverband sowie moderat ansteigende Sozialhilfearwendungen bei. Auch bei den Gemeindeanteilen an den Lastenausgleichen sind Mehraufwände zu verzeichnen.

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. Durch Veränderungen in mehreren Funktionen fallen sie um insgesamt CHF 35'800 tiefer aus als im Budget 2019.

2.2.4 Erläuterung zur Entwicklung des Fiskalertrags

Der Fiskalertrag (Steuerertrag) wird um total CHF 235'000 oder 1.5% höher budgetiert als 2019. Während bei den Einkommens- und Vermögenssteuern der natürlichen Personen eine Zunahme um CHF 300'000 erwartet wird, dürften die Quellensteuern um CHF 50'000 tiefer ausfallen. Auch bei den Grundstückgewinnsteuern rechnen wir mit einem Minderertrag von CHF 150'000. Aufgrund der Allgemeinen Neubewertung der Grundstücke ergibt sich aufgrund einer vorsichtigen Schätzung erfreulicherweise ein um CHF 100'000 höherer Liegenschaftssteuerertrag.

2.2.5 Erläuterungen zu den übrigen Ertrags-Sachgruppen

Regalien und Konzessionen: Hier erwarten wir einen um CHF 6'000 oder 1.9% 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 CHF 366'000 oder 5.0% tiefer budgetiert als im Vorjahr. Dies ist unter anderem auf geringere Rückerstattungen im Sozialhilfebereich (von Dritten, d.h. ausserhalb Lastenausgleich) zurückzuführen. Zudem entfallen die Einnahmen für die Mahlzeiten-Zubereitung für die Kita Kinderwelt. Dagegen werden die Elternbeiträge für die Tagesschule höher veranschlagt.

Die Verschiedenen Erträge werden mit CHF 45'000 auf Höhe des Vorjahres budgetiert.

Beim Finanzertrag (Zinsen, Dividenden und Liegenschaftserträge) wird ein Rückgang um CHF 18'000 oder 2.6% erwartet. Dies ist grösstenteils auf tiefer budgetierte Mieterträge für Liegenschaften des Verwaltungsvermögens zurückzuführen.

Die Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen nehmen um rund CHF 14'000 oder 28.2% ab. Es handelt sich um die Abschreibungsbeträge in den Bereichen Wasserversorgung und Abwasserentsorgung, welche gemäss gesetzlichen Vorgaben dem „Werterhalt“ entnommen werden können.

Die Transfererträge (Rückerstattungen und Beiträge von Kantonen und Gemeinwesen) fallen um CHF 688'000 oder 5.6% höher aus als im Budget 2019. Dies ist durch die nun wieder über die Gemeinden abgewickelten KK-Prämienverbilligungen für Sozialhilfebezüger/innen bzw. die entsprechenden Rückerstattungen durch das Amt für Sozialversicherungen begründet.

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 2020 aufgeführt. Bei mehrjährigen Projekten ist der auf das Jahr 2020 entfallende Ausgabenanteil angegeben.

• Planung / Neubau Gemeindewerkhof	CHF	2'000'000
• Ersatz Rüstfahrzeug Feuerwehr	CHF	600'000
• Einbau Lift und Gastküche in Tagesschule	CHF	420'000
• Belagssanierung Ersigenstrasse	CHF	400'000
• Sanierung Südfassade Sporthalle Grossmatt mit Einbau Sonnenschutz	CHF	350'000

Insgesamt sind Investitionen von 5,36 Mio. Franken geplant. Auf den Allgemeinen Haushalt entfallen 4,67 Mio. Franken, auf die Spezialfinanzierungen Feuerwehr, Wasserversorgung und Abwasserentsorgung 0,69 Mio. Franken.

3 Ergebnis

3.1 Allgemeine Übersicht

	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
Jahresergebnis ER Gesamthaushalt	-479'900	-414'000	323'265
Jahresergebnis ER Allgemeiner Haushalt	-201'400	-295'000	0
Jahresergebnis gesetzliche Spezialfinanzierungen	-278'500	-119'000	323'265
Steuerertrag natürliche Personen	12'256'000	12'006'000	11'733'734
Steuerertrag juristische Personen	1'515'000	1'495'000	1'738'030
Liegenschaftssteuer	1'250'000	1'150'000	1'142'965
Nettoinvestitionen Gesamthaushalt	5'349'000	3'757'000	3'360'128

3.2 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde

	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	37'288'300.00	36'690'900.00	30'362'604.99
Betrieblicher Ertrag	35'872'200.00	35'323'800.00	31'000'836.87
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-1'416'100.00	-1'367'100.00	638'231.88
Finanzaufwand	139'500.00	140'500.00	140'660.18
Finanzertrag	680'700.00	698'600.00	661'640.55
Ergebnis aus Finanzierung	541'200.00	558'100.00	520'980.37
Operatives Ergebnis	-874'900.00	-809'000.00	1'159'212.25
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	1'236'670.04
Ausserordentlicher Ertrag	395'000.00	395'000.00	400'722.70
Ausserordentliches Ergebnis	395'000.00	395'000.00	-835'947.34
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-479'900.00	-414'000.00	323'264.91
Investitionsrechnung			
Investitionsausgaben	5'363'000.00	3'771'000.00	3'658'814.65
Investitionseinnahmen	14'000.00	14'000.00	298'687.03
Ergebnis Investitionsrechnung	-5'349'000.00	-3'757'000.00	-3'360'127.62

3.2 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde

	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
Finanzierungsergebnis			
Selbstfinanzierung			
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-479'900.00	-414'000.00	323'264.91
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'346'600.00	1'282'300.00	1'031'888.07
Einlagen Fonds u. Spezialfinanzierungen	838'800.00	863'800.00	743'289.10
Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	-36'600.00	-51'000.00	-15'468.05
Wertberichtigungen Darlehen VV	0.00	0.00	0.00
Wertberichtigungen Beteiligungen VV	0.00	0.00	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Zusätzliche Abschreibungen	0.00	0.00	0.00
Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	1'236'670.04
Entnahmen aus dem Eigenkapital	-395'000.00	-395'000.00	-400'722.70
Selbstfinanzierung	1'273'900.00	1'286'100.00	2'918'921.37
Nettoinvestitionen			
Ergebnis Investitionsrechnung	-5'349'000.00	-3'757'000.00	-3'360'127.62
Finanzierungsergebnis	-4'075'100.00	-2'470'900.00	-441'206.25
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			

3.3 Ergebnis Allgemeiner Haushalt

	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	34'060'600.00	33'551'000.00	27'694'701.10
Betrieblicher Ertrag	32'928'500.00	32'312'400.00	28'014'273.82
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-1'132'100.00	-1'238'600.00	319'572.72
Finanzaufwand	138'500.00	139'500.00	140'561.88
Finanzertrag	674'200.00	688'100.00	656'936.50
Ergebnis aus Finanzierung	535'700.00	548'600.00	516'374.62
Operatives Ergebnis	-596'400.00	-690'000.00	835'947.34
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	1'236'670.04
Ausserordentlicher Ertrag	395'000.00	395'000.00	400'722.70
Ausserordentliches Ergebnis	395'000.00	395'000.00	-835'947.34
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-201'400.00	-295'000.00	0.00

3.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Wasserversorgung

	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	511'700.00	507'100.00	343'854.50
Betrieblicher Ertrag	273'600.00	320'000.00	368'005.35
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-238'100.00	-187'100.00	24'150.85
Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
Finanzertrag	3'000.00	6'000.00	2'597.20
Ergebnis aus Finanzierung	3'000.00	6'000.00	2'597.20
Operatives Ergebnis	-235'100.00	-181'100.00	26'748.05
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	-235'100.00	-181'100.00	26'748.05

3.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung

	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	1'214'300.00	1'135'300.00	1'121'792.75
Betrieblicher Ertrag	1'171'000.00	1'171'500.00	1'282'503.25
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-43'300.00	36'200.00	160'710.50
Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
Finanzertrag	3'000.00	4'000.00	1'999.30
Ergebnis aus Finanzierung	3'000.00	4'000.00	1'999.30
Operatives Ergebnis	-40'300.00	40'200.00	162'709.80
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	-40'300.00	40'200.00	162'709.80

3.6 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall

	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	701'500.00	732'500.00	677'318.00
Betrieblicher Ertrag	732'500.00	752'500.00	756'009.75
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	31'000.00	20'000.00	78'691.75
Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
Finanzertrag	500.00	500.00	107.55
Ergebnis aus Finanzierung	500.00	500.00	107.55
Operatives Ergebnis	31'500.00	20'500.00	78'799.30
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	31'500.00	20'500.00	78'799.30

3.7 Ergebnis weitere SF: Spezialfinanzierung Feuerwehr (zweiseitig)

	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	800'200.00	765'000.00	524'938.64
Betrieblicher Ertrag	766'600.00	767'400.00	580'044.70
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-33'600.00	2'400.00	55'106.06
Finanzaufwand	1'000.00	1'000.00	98.30
Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
Ergebnis aus Finanzierung	-1'000.00	-1'000.00	-98.30
Operatives Ergebnis	-34'600.00	1'400.00	55'007.76
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	-34'600.00	1'400.00	55'007.76

4.1 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach Sachgruppen (2-stellige Kontenstufe)

		Aufwand	Budget 2020 Ertrag	Aufwand	Budget 2019 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2018 Ertrag
	Erfolgsrechnung	38'419'400.00	38'419'400.00	37'889'400.00	37'889'400.00	32'956'428.92	32'956'428.92
3	Aufwand	38'387'900.00		37'827'300.00		32'633'164.01	
30	Personalaufwand	6'576'300.00		6'302'650.00		5'479'681.60	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'951'800.00		4'872'350.00		3'972'545.97	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'346'600.00		1'282'300.00		1'031'888.07	
34	Finanzaufwand	139'500.00		140'500.00		140'660.18	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	838'800.00		863'800.00		743'289.10	
36	Transferaufwand	23'497'300.00		23'292'300.00		19'123'942.75	
37	Durchlaufende Beiträge	77'500.00		77'500.00		11'257.50	
38	Ausserordentlicher Aufwand					1'236'670.04	
39	Interne Verrechnungen	960'100.00		995'900.00		893'228.80	
4	Ertrag		37'908'000.00		37'413'300.00		32'956'428.92
40	Fiskalertrag		15'531'000.00		15'296'000.00		15'094'725.98
41	Regalien und Konzessionen		320'000.00		314'000.00		318'872.95
42	Entgelte		6'904'200.00		7'270'700.00		6'372'067.87
43	Verschiedene Erträge		45'000.00		45'000.00		42'353.48
44	Finanzertrag		680'700.00		698'600.00		661'640.55
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen		36'600.00		51'000.00		15'468.05
46	Transferertrag		12'957'900.00		12'269'600.00		9'146'091.04
47	Durchlaufende Beiträge		77'500.00		77'500.00		11'257.50
48	Ausserordentlicher Ertrag		395'000.00		395'000.00		400'722.70
49	Interne Verrechnungen		960'100.00		995'900.00		893'228.80
9	Abschlusskonten	31'500.00	511'400.00	62'100.00	476'100.00	323'264.91	
90	Abschluss Erfolgsrechnung	31'500.00	511'400.00	62'100.00	476'100.00	323'264.91	

4.2 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach Funktionen (1-stellige Kontenstufe)

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	ERFOLGSRECHNUNG	38'419'400.00	38'419'400.00	37'889'400.00	37'889'400.00	32'956'428.92	32'956'428.92
0	Allgemeine Verwaltung	2'802'900.00	953'800.00	2'671'000.00	1'003'000.00	2'499'403.84	940'222.00
	Nettoaufwand		1'849'100.00		1'668'000.00		1'559'181.84
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	1'713'300.00	1'557'000.00	1'666'400.00	1'522'000.00	1'404'150.25	1'320'561.05
	Nettoaufwand		156'300.00		144'400.00		83'589.20
2	Bildung	6'369'700.00	1'159'400.00	6'107'100.00	1'170'900.00	5'552'124.83	1'206'825.70
	Nettoaufwand		5'210'300.00		4'936'200.00		4'345'299.13
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	1'115'600.00	317'900.00	1'084'600.00	309'000.00	1'075'346.81	342'957.90
	Nettoaufwand		797'700.00		775'600.00		732'388.91
4	Gesundheit	34'900.00	300.00	34'700.00	300.00	19'861.55	
	Nettoaufwand		34'600.00		34'400.00		19'861.55
5	Soziale Sicherheit	18'810'900.00	14'241'600.00	18'728'500.00	13'857'400.00	14'387'986.50	9'750'380.69
	Nettoaufwand		4'569'300.00		4'871'100.00		4'637'605.81
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	2'311'300.00	753'600.00	2'328'900.00	750'100.00	1'763'616.15	652'993.65
	Nettoaufwand		1'557'700.00		1'578'800.00		1'110'622.50
7	Umweltschutz und Raumordnung	2'863'300.00	2'478'000.00	2'870'600.00	2'467'600.00	2'776'687.30	2'438'854.70
	Nettoaufwand		385'300.00		403'000.00		337'832.60
8	Volkswirtschaft	71'700.00	934'800.00	53'800.00	928'800.00	46'658.00	927'066.00
	Nettoertrag	863'100.00		875'000.00		880'408.00	
9	Finanzen und Steuern	2'325'800.00	16'023'000.00	2'343'800.00	15'880'300.00	3'430'593.69	15'376'567.23
	Nettoertrag	13'697'200.00		13'536'500.00		11'945'973.54	

5.1 Zusammenzug Investitionsrechnung nach Funktionen (1-stellige Kontenstufe)

	Ausgaben	Budget 2020 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2019 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2018 Einnahmen
INVESTITIONSRECHNUNG	5'377'000.00	5'377'000.00	3'785'000.00	3'785'000.00	3'957'501.68	3'957'501.68
0 Allgemeine Verwaltung Nettoausgaben			80'000.00	80'000.00	177'964.55	177'964.55
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung Nettoausgaben	700'000.00	700'000.00	740'000.00	740'000.00	53'311.50	53'311.50
2 Bildung Nettoausgaben	581'000.00	581'000.00	251'000.00	251'000.00	3'071'925.75	3'071'925.75
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche Nettoausgaben	792'000.00	792'000.00	100'000.00	100'000.00	22'693.60	5'000.00 17'693.60
5 Soziale Sicherheit Nettoausgaben Nettoeinnahmen	80'000.00	14'000.00 66'000.00	14'000.00	14'000.00	14'000.00	14'000.00
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoausgaben	3'020'000.00	3'020'000.00	1'280'000.00	1'280'000.00	278'043.00	278'043.00
7 Umweltschutz und Raumordnung Nettoausgaben Nettoeinnahmen	190'000.00	190'000.00	1'320'000.00	1'320'000.00	54'876.25 224'810.78	279'687.03
9 Finanzen und Steuern Nettoeinnahmen	14'000.00 5'349'000.00	5'363'000.00	14'000.00 3'757'000.00	3'771'000.00	298'687.03 3'360'127.62	3'658'814.65

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 2019	Voraussichtliche Veränderung 2019 gemäss Budget	Voraussichtliche Veränderung 2020 gemäss Budget	Voraussichtliches Eigenkapital per 31. Dezember 2020
		CHF	CHF	CHF	CHF
29	Eigenkapital	27'674'137	3'800	-36'100	27'641'839
290	Verpflichtungen gegenüber Spezialfinanzierungen	8'264'585	-514'000	-673'500	7'077'086
29000	SF Feuerwehr zweiseitig	560'078	1'400	-34'600	526'878
29001	SF Wasserversorgung (Rg-Ausgleich)	1'457'561	-181'100	-235'100	1'041'361
29002	SF Abwasserentsorgung (Rg-Ausgleich)	818'028	40'200	-40'300	817'928
29003	SF Abfallentsorgung	293'919	20'500	31'500	345'919
29004	SF EnerCom Kirchberg AG	5'135'000	-395'000	-395'000	4'345'000
293	Vorfinanzierungen	12'947'000	812'800	838'800	14'598'600
29300	Vorfinanz. VV Allgemeiner Haushalt	4'100'000	0	0	4'100'000
29301	Werterhalt Wasserversorgung	4'396'639	366'600	371'600	5'134'839
29302	Werterhalt Abwasserentsorgung	4'450'361	446'200	467'200	5'363'761
294	Reserven	78'029	0	0	78'029
29400	Zusätzliche Abschreibungen	78'029	0	0	78'029
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	1'986'902	0	0	1'986'902
29600	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	1'986'902	0	0	1'986'902
299	Bilanzüberschuss / -fehlbetrag	4'397'622	-295'000	-201'400	3'901'222
29900	Jahresergebnis	0	-295'000	-201'400	-496'400
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 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
Aufwand	2'802'900	2'671'000	2'499'404
Ertrag	953'800	1'003'000	940'222
Nettoaufwand	1'849'100	1'668'000	1'559'182

Der Nettoaufwand des Aufgabenbereichs Allgemeine Verwaltung nimmt gegenüber dem Budget 2019 um CHF 181'100 oder 10.9% zu.

Die Aufwendungen für die **Legislative** nehmen um rund CHF 24'000 zu, was vor allem durch die nächstes Jahr anstehenden Gemeindewahlen begründet ist.

Eine Zunahme von knapp CHF 12'000 ist auch bei der **Exekutive** zu verzeichnen. Unter den Reisekosten und Spesen ist der traditionelle Behördenanlass am Ende einer Legislaturperiode budgetiert.

Der Nettoaufwand der **Allgemeinen Dienste** fällt um CHF 103'000 höher aus als im Vorjahresbudget. Der Personalaufwand ist aufgrund sich abzeichnender Stellenaufstockungen in diversen Verwaltungsabteilungen um rund CHF 63'000 höher veranschlagt. Auch der Sachaufwand nimmt – mit Verschiebungen in einzelnen Positionen – insgesamt um CHF 14'000 zu. Ertragsseitig werden geringere „Erlöse“ aus Internen Verrechnungen erwartet.

Der Nettoaufwand für die **Verwaltungsliegenschaft** fällt lediglich um CHF 1'200 höher aus als im Budget 2019.

Der Nettoertrag aus dem **Betrieb des Saalbaus** vermindert sich um rund CHF 41'000. Dies ist vor allem auf höheren Sachaufwand zurückzuführen. Mehraufwand entsteht unter anderem durch den Ersatz des Geschirrs sowie durch bauliche Unterhaltsarbeiten. Zudem wird mit geringeren Verkaufserlösen gerechnet. Auch die interne Verrechnung aus der Funktion Militär für die Unterkunftsschädigung wird etwas tiefer eingesetzt als im Vorjahresbudget.

7.1.2 1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
Aufwand	1'713'300	1'666'400	1'404'150
Ertrag	1'557'000	1'522'000	1'320'561
Nettoaufwand	156'300	144'400	83'589

Der Nettoaufwand nimmt im Vorjahresvergleich um CHF 11'900 oder 8.2% zu.

Der Nettoertrag der Funktion **Polizei** steigt – vor allem infolge der höher budgetierten Bussenerträge – um CHF 11'300 an.

Das **Allgemeine Rechtswesen** erfährt durch Einsparungen beim Sachaufwand insgesamt eine leichte Aufwandsminderung um CHF 900. Auch die Gebührenerträge für diverse Verwaltungshandlungen wurden etwas tiefer budgetiert.

Das Budget 2020 der **Regio Feuerwehr Kirchberg** weist einen Fehlbetrag von CHF 34'600 aus, während es im Vorjahr praktisch ausgeglichen ausfiel. Zum Mehraufwand tragen insbesondere Unterhaltsarbeiten an den Magazinen sowie höherer Abschreibungsaufwand bei. Minderaufwand resultiert beim Unterhalt der Fahrzeuge, Maschinen und Geräte sowie bei der Anschaffung von Brandschutzbekleidung. Der Aufwandüberschuss ist durch die Spezialfinanzierung (Eigenkapital) der Feuerwehr gedeckt.

Bei der **Militärischen Verteidigung** ist wie im Vorjahresbudget ein leichter Ertragsüberschuss von CHF 2'200 zu verzeichnen. Wir gehen von einer etwas tieferen Entschädigung für die Truppenunterkunft aus, womit sich auch der interne Übertrag in die Funktion Saalbau vermindert.

Der Nettoaufwand für den **Zivilschutz** steigt vor allem wegen grösseren Unterhaltsarbeiten am Schutzraum Eigerweg um rund CHF 26'000 an.

Während der Beitrag an die **Regionale Zivilschutzorganisation** gegenüber dem Vorjahr um CHF 4'200 tiefer ausfällt, steigt derjenige an den **Regionalen Führungsstab** um CHF 2'400 an.

7.1.3 2 Bildung

	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
Aufwand	6'369'700	6'107'100	5'552'125
Ertrag	1'159'400	1'170'900	1'206'826
Nettoaufwand	5'210'300	4'936'200	4'345'299

Der Nettoaufwand nimmt gegenüber dem Vorjahr um CHF 274'100 oder 5.6% zu.

Kindergarten: Die tieferen Lehrerbesoldungsbeiträge an den Kanton vermögen den Mehraufwand für die Schulgeldbeiträge an andere Gemeinden und den Gemeindeverband nicht zu kompensieren; der Aufwand steigt um CHF 13'000 an.

Dagegen vermindert sich der Nettoaufwand der **Primarstufe** um CHF 141'000. Dies ist jedoch teilweise darauf zurückzuführen, dass der Informatik-Unterhalt für Hard- und Software neu in der Funktion 2190 Schulleitung und Schulverwaltung verbucht wird. Minderaufwand resultiert zudem bei der Lehrmittelbeschaffung sowie bei den Kosten für Exkursionen, Schulreisen und Lager. Auch die Lehrerbesoldungsbeiträge und die Schulgelder an andere Gemeinden und den Gemeindeverband fallen insgesamt um rund CHF 79'000 tiefer aus als im Budget 2019.

Bei der **Sekundarstufe 1** zeigt sich ein gegenteiliges Bild: Die Schulkostenbeiträge an alle Schulträger verzeichnen steigende Tendenz. Die Entschädigungen vom Kanton (Wohnsitzbeiträge) fallen leicht höher aus. Der Nettoaufwand steigt gegenüber dem Vorjahresbudget um total CHF 111'000 an.

Der Nettoaufwand für die **Schulliegenschaften** nimmt um CHF 122'000 zu. Der Personalaufwand steigt um CHF 18'500, die Sachkosten um CHF 65'500. Insbesondere der Abschreibungsaufwand sowie der Infrastrukturbeitrag an die Schulliegenschaften des Gemeindeverbandes verzeichnen deutliche Zunahmen. Ertragsseitig entfällt die Miete für die IBEM-Räume nun für das gesamte Rechnungsjahr.

Infolge anhaltender Nachfrage ist bei der **Tagesbetreuung** wiederum steigender Personalaufwand zu verzeichnen. Der Sachaufwand bleibt praktisch unverändert. Ertragsseitig fallen die Mahlzeiten-Verkäufe an die Kita Kinderwelt weg. Trotz höher budgetierten Eltern- und Kantonsbeiträgen steigt der Nettoaufwand um CHF 45'000 an.

Der höhere Personalaufwand bei der **Schulleitung und Schulverwaltung** beinhaltet die neu geschaffene Stelle der Abteilungsleitung Bildung sowie die Sekretariate der Schule und der Bildungskommission. Daneben werden – wie unter der Primarstufe erwähnt – die EDV-Kosten nun hier verbucht.

Der Nettoaufwand für den **Schulsozialdienst** erfährt eine Erhöhung um CHF 17'000, welche unter anderem auf eine Stellenaufstockung zurückzuführen ist. Der Sachaufwand wird auch leicht höher erwartet.

Die Rubrik **Verwaltung** wird um die Interne Verrechnung für das Sekretariat der Bildungskommission bereinigt.

7.1.4 3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche

	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
Aufwand	1'115'600	1'084'600	1'075'347
Ertrag	317'900	309'000	342'958
Nettoaufwand	797'700	775'600	732'389

Der Nettoaufwand erfährt eine Zunahme um CHF 22'100 oder 2.8%.

Die Ausgaben der Rubrik **Bibliothek** betreffen die Bücherstation Rehlipark und den Beitrag an die Schweizerische Bibliothek für Blinde und Sehbehinderte.

Die Kosten für die **Übrige Kultur** vermindern sich hauptsächlich dadurch, dass der Neuzuzügeranlass jeweils in den „ungeraden“ Jahren durchgeführt wird. Der Tourismus-Beitrag an die Regionalkonferenz wird neu im Aufgabenbereich Volkswirtschaft verbucht. Grosse Feste werfen ihren Schatten voraus: Für das in Kirchberg stattfindende Zentralschweizerische Tambouren- und Pfeiferfest ist ein Sponsoringbeitrag von CHF 20'000 ins Budget eingestellt worden.

Der Nettoaufwand für die **Massenmedien** erfährt eine leichte Zunahme um CHF 2'200.

Beim Betrieb der **Sportplätze** ist eine Zunahme des Nettoaufwands um CHF 45'000 zu verzeichnen. Neu wurde ein Konto Infrastrukturbeiträge an Sportvereine eröffnet. Diese Beiträge basieren auf unserem Reglement Vereinsunterstützung. Die Abschreibungen werden im Hinblick auf die Realisierung der Flutlichtanlage beim Fussballplatz höher budgetiert.

Der Fehlbetrag aus dem Betrieb des **Schwimmbads** reduziert sich um CHF 5'000 auf CHF 194'000. Der Personalaufwand steigt etwas an. Bei den Sachkosten resultieren Einsparungen beim Maschinen- und Geräteunterhalt sowie beim übrigen Betriebsaufwand.

Auch das „Betriebsdefizit“ der **Sporthalle Grossmatt** erfährt eine Reduktion um CHF 8'300 auf CHF 304'000. Der Personalaufwand nimmt leicht zu, die Sachkosten bewegen sich im Rahmen des Vorjahresbudgets. Ertragsseitig erwarten wir etwas höhere Erträge aus Benützungsgebühren.

Der Aufwand für den Unterhalt der **Parkanlagen und Wanderwege** fällt um CHF 3'600 geringer aus als im Budget 2019.

7.1.5 4 Gesundheit

	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
Aufwand	34'900	34'700	19'862
Ertrag	300	300	0
Nettoaufwand	34'600	34'400	19'862

Der Nettoaufwand nimmt um CHF 200 zu.

Die Kosten für den **Schulgesundheitsdienst** und die **Schulzahnpflege** werden gesamthaft um CHF 1'100 höher budgetiert.

Die Beiträge an den Gemeindeverband für die **Lebensmittelkontrolle** und das **Übrige Gesundheitswesen** nehmen um CHF 900 ab.

7.1.6 5 Soziale Sicherheit

	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
Aufwand	18'810'900	18'728'500	14'387'987
Ertrag	14'241'600	13'857'400	9'750'381
Nettoaufwand	4'569'300	4'871'100	4'637'606

Der Nettoaufwand nimmt gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 302'000 oder 6.2% ab.

Der Aufwand für die **Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV** (AHV-Zweigstelle) wird – begründet durch die Anpassung der intern verrechneten Dienstleistungen – um CHF 6'500 höher budgetiert als 2019.

Der Gemeindeanteil am **Lastenausgleich Ergänzungsleistungen AHV/IV** steigt gemäss Prognose des Kantons um CHF 12'000 an.

Die **Leistungen an das Alter** nehmen um CHF 9'500 zu. Nebst höherem Aufwand für die Umsetzung des Altersleitbilds sind neu CHF 5'000 für einen Versuchsbetrieb Transportdienst Chilchoger ins Budget eingestellt.

Der Gemeindeanteil an die **Familienzulagen** für Nichterwerbstätige steigt um CHF 11'000 an. Diese Zunahme beruht auf Prognosen des Kantonalen Amtes für Sozialversicherungen.

Die Budgetzahlen der Funktionen 5430 **Alimentenbevorschussung und –inkasso** und 5720 **Wirtschaftliche Hilfe** wurden durch den Regionalen Sozialdienst Untere Emme erarbeitet. Der Nettoaufwand der beiden Funktionen wird um insgesamt CHF 344'000 tiefer budgetiert als im Vorjahr.

Der Aufwand für die **Offene Kinder- und Jugendarbeit** nimmt geringfügig zu. Infolge Praxisänderung des Kantons bei der Finanzierung von Praktikumsplätzen dürften die Beiträge der Trägergemeinden um rund CHF 12'000 ansteigen (Verteilung nach Einwohnerzahlen).

Kinderkrippen und Kinderhorte: Der Selbstbehalt der Gemeinde bleibt mit einer Verminderung um CHF 200 praktisch auf Vorjahresniveau.

Die der Gemeinde verbleibenden Kosten in der Funktion **Arbeitslosigkeit** (Beschäftigungsprogramme) nehmen um CHF 1'300 zu.

Der Aufwand der Funktion 5790 **Übrige Sozialhilfe** nimmt aufgrund des leicht höheren Gemeindeanteils von Kirchberg an den nicht lastenausgleichsberechtigten Kosten des Regionalen Sozialdienstes Untere Emme um CHF 300 zu.

Regionaler Sozialdienst: Hier sind Personalaufwand und Sachkosten (Sekretariat) des RSD Untere Emme budgetiert. Der Nettoaufwand geht geringfügig zurück, nämlich um CHF 2'000. 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 2020 voraussichtlich einen unveränderten Anteil von 3,16 Mio. Franken an den Gesamtausgaben des **Lastenausgleichs Sozialhilfe** zu tragen. Prognose des Kantons: CHF 525 pro Einwohner. Aus unserer Eingabe in den Lastenausgleich sollte eine Rückerstattung von 9,72 Mio. Franken erfolgen (wirtschaftliche Hilfe sowie Personal- und Sachaufwand nach Fallkostenpauschalen).

7.1.7 6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung

	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
Aufwand	2'311'300	2'328'900	1'763'616
Ertrag	753'600	750'100	652'994
Nettoaufwand	1'557'700	1'578'800	1'110'622

Der Nettoaufwand erfährt gegenüber dem Vorjahr einen Rückgang um CHF 21'100 oder 1.3%.

Die Funktion **Gemeindestrassen** verzeichnet eine Abnahme der Nettokosten um CHF 26'000. Der Personalaufwand steigt infolge Stellenaufstockung um CHF 32'000 an. Bei den Sachkosten werden insgesamt Einsparungen von rund CHF 43'000 erzielt. Die grössten Aufwandminderungen resultieren bei Stromkosten und Unterhalt der öffentlichen Beleuchtung, was auf die Umstellung auf LED-Technologie zurückzuführen ist. Auch die Anschaffungskosten für nicht aktivierbare Maschinen und Fahrzeuge gehen deutlich zurück. Neu sind dagegen im Budget CHF 30'000 für externe Beratungs-Dienstleistungen eingestellt. Die Abschreibungen steigen bedingt durch Aktivierung von Investitionen in Gemeindestrassen an. Ertragsseitig werden die intern verrechneten Dienstleistungen höher veranschlagt.

Aus der Bewirtschaftung der **Parkplätze** dürfte ein leicht höher Nettoertrag resultieren (plus CHF 2'100).

In der Funktion **Regionalverkehr** werden etwas höhere Kosten für die Bushaltestellen des Versuchsbetriebs Verlängerung Buslinie 467 budgetiert.

Beim **Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr** ist eine Entlastung um CHF 3'000 zu verzeichnen. Während der Anteil am Lastenausgleich zunimmt, resultiert bei den Kosten des Bus-Versuchsbetriebs im 2. Jahr eine Aufwandminderung.

In der Funktion **Verkehrsplanungsmassnahmen allgemein** werden CHF 7'000 für Abschreibungen auf aktivierten Sicherheitsmassnahmen ins Budget eingestellt.

7.1.8 7 Umweltschutz und Raumordnung

	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
Aufwand	2'863'300	2'870'600	2'776'687
Ertrag	2'478'000	2'467'600	2'438'855
Nettoaufwand	385'300	403'000	337'833

Der Nettoaufwand nimmt um CHF 17'700 oder 4.4% ab.

Bei der **Wasserversorgung** resultiert ein Aufwandüberschuss von CHF 235'100, welcher problemlos der „Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich“ (Eigenkapital) entnommen werden kann. Nach Verbuchung der budgetierten Ergebnisse 2019 und 2020 wird das Eigenkapital der Wasserversorgung voraussichtlich immer noch 1,04 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 2020 auf 5,13 Mio. Franken belaufen (siehe auch Eigenkapital-Nachweis auf Seite 20).

Die **Abwasserentsorgung** verzeichnet einen Aufwandüberschuss von CHF 40'300. Analog zur Wasserversorgung wird dieser Betrag dem Eigenkapital, d.h. der „Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich“ entnommen. Das Eigenkapital beträgt gemäss vorerwähntem Eigenkapital-Nachweis Ende 2020 noch rund CHF 818'000.

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 dessen Bestand 5,36 Mio. Franken betragen.

Im Bereich **Abfall** zeichnet sich ein Ertragsüberschuss von CHF 31'500 ab. Beim Sachaufwand werden tiefere Abfuhrkosten für Hauskehricht und Grüngut budgetiert. Ertragsseitig rechnen wir mit geringeren Gebührenerträgen. Hier fehlen noch Erfahrungswerte mit der neu eingeführten Andockgebühr.

Aufwand und Rückerstattungen/Beiträge für **Gewässerverbauungen** werden praktisch unverändert budgetiert.

Der Aufwand der Funktion **Raumordnung allgemein** nimmt – bedingt durch den Wegfall der Kosten für die Erarbeitung des ÖREB-Katasters – um CHF 19'000 ab.

Der Beitrag an die **Regionalkonferenz** wird neu auf verschiedene Funktionen aufgeteilt, bleibt im Gesamtbetrag aber im Rahmen des Vorjahres.

7.1.9 8 Volkswirtschaft

	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
Aufwand	71'700	53'800	46'658
Ertrag	934'800	928'800	927'066
Nettoertrag	863'100	875'000	880'408

Der Nettoertrag erfährt eine Abnahme um CHF 11'900 oder 1.4%.

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

Die Aufwendungen für die **Forstwirtschaft** werden um CHF 2'100 höher budgetiert als im Vorjahr. Die Konten für die Werkleistungen „Schachen“ und „Ruedisberg“ werden neu zusammengefasst.

Tourismus: Der Beitrag an den Verkehrs- und Verschönerungsverein bleibt aufgrund der bestehenden Leistungsvereinbarung gleich wie in den Vorjahren. Neu wird hier aufgrund geänderter Kontierungsvorschriften auch ein Anteil des Gemeindebeitrags an die Regionalkonferenz verbucht.

Elektrizität allgemein: Die Konzessionsabgaben der EnerCom Kirchberg AG und der Localnet AG (Versorgungsgebiet Wangele, Gyrisberg, Eyzälg und Wiesenweg) werden etwas höher budgetiert. Der Beteiligungsertrag (Dividende) wird auf dem Niveau der Vorjahre erwartet. 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 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
Aufwand	2'325'800	2'343'800	3'430'594
Ertrag	16'023'000	15'880'300	15'376'567
Nettoertrag	13'697'200	13'536'500	11'945'973

Im Vergleich zum Vorjahr nimmt der Nettoertrag um knapp CHF 161'000 oder 1.2% zu. Darin ist auch der Ausgleich des Aufwandüberschusses enthalten, da unter HRM2 die Rechnung ausgeglichen dargestellt wird.

Bei den **Allgemeinen Gemeindesteuern** wird ein Mehrertrag von CHF 270'000 budgetiert. Grundlage dafür sind die Prognoseannahmen der Kantonalen Steuerverwaltung. Den grössten Zuwachs erwarten wir bei den Einkommenssteuern der natürlichen Personen. Der Ertrag aus den Quellensteuern dürfte weiter zurückgehen. Die Steuererträge der juristischen Personen steigen leicht an um insgesamt CHF 20'000.

Bei den **Sondersteuern** budgetieren wir unveränderte Erträge aus den Sonderveranlagungen (Kapitalleistungen und –abfindungen aus Vorsorgeverhältnissen der 2. und 3. Säule). Dagegen dürften die Grundstückgewinnsteuern deutlich tiefer ausfallen.

Die **Liegenschaftssteuern** erfahren durch die amtliche Neubewertung der Grundstücke gemäss vorsichtiger Hochrechnung eine Zunahme um CHF 100'000.

Beim **Finanz- und Lastenausgleich** zeichnet sich ein Mehraufwand von knapp CHF 16'000 ab. Der Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung nimmt nach Prognosen des Kantons sogar um CHF 10'000 ab. Die Ausgleichszahlung beim Disparitätenabbau (Ausgleich der Steuerkraftdifferenzen unter den bernischen Gemeinden) steigt jedoch nach unseren Berechnungen um CHF 26'000 an. Berechnungsbasis ist der durchschnittliche harmonisierte Steuerertragsindex der drei Vorjahre.

Der Nettoaufwand der **Zinsen** nimmt weiterhin ab, nämlich um CHF 8'100 auf CHF 8'400. Sowohl die Verzinsung der langfristigen Finanzverbindlichkeiten wie auch die interne Verzinsung der Spezialfinanzierungen (Rechnungsausgleichs- und Werterhalt-Konten Wasser, Abwasser, Abfall und Feuerwehr) fallen tiefer aus als im Vorjahresbudget.

Der Nettoertrag der **Liegenschaften des Finanzvermögens** geht aufgrund anstehender baulicher Unterhaltsarbeiten um CHF 8'000 zurück.

Die **Nicht aufgeteilten Posten** beinhalten die **Abschreibungen des bestehenden Verwaltungsvermögens** des Allgemeinen Haushalts. Durch nachträglich eingegangene Subventionen und Entwidmung / Verkauf von altem Verwaltungsvermögen reduziert sich dieser Aufwand um CHF 34'000. Die Abschreibungen des ab 1.1.2016 neu gebildeten Verwaltungsvermögens sind direkt in den jeweiligen Funktionen verbucht.

Zu guter Letzt ist unter der Funktion **Abschluss** die Ausgleichsbuchung für den Aufwandüberschuss von CHF 201'400 eingestellt.

8 Anträge des Gemeinderates an die Gemeindeversammlung vom 9. Dezember 2019

- a) Das Budget der Erfolgsrechnung für das Jahr 2020 wird in der vorliegenden Fassung – mit einem Aufwandüberschuss von CHF 201'400 im Allgemeinen Haushalt – genehmigt.

	Aufwand	Ertrag
Gesamthaushalt	CHF 37'427'800	CHF 36'947'900
Aufwandüberschuss		CHF 479'900
Allgemeiner Haushalt	CHF 34'199'100	CHF 33'997'700
Aufwandüberschuss		CHF 201'400
SF Wasserversorgung	CHF 511'700	CHF 276'600
Aufwandüberschuss		CHF 235'100
SF Abwasserentsorgung	CHF 1'214'300	CHF 1'174'000
Aufwandüberschuss		CHF 40'300
SF Abfall	CHF 701'500	CHF 733'000
Ertragsüberschuss	CHF 31'500	
SF Feuerwehr	CHF 801'200	CHF 766'600
Aufwandüberschuss		CHF 34'600

- 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 2020, von den Ausführungen zum Finanzplan 2020–2024 sowie von den unveränderten Gebührenansätzen für Wasser, Abwasser und Abfall wird Kenntnis genommen.

Kirchberg, 28. Oktober 2019

Gemeinderat Kirchberg BE

Präsidentin



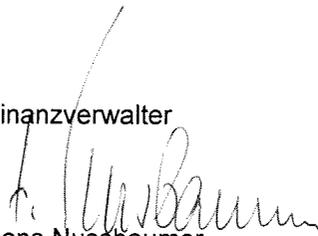
Marianne Nyffenegger

Gemeindeschreiber



Hanspeter Keller

Finanzverwalter



Hans Nussbaumer

9 Zahlenteil

Der nachfolgende Zahlenteil ist wie folgt gegliedert:

Erfolgsrechnung, Funktionale Gliederung, Details	33 - 71
Investitionsrechnung, Funktionale Gliederung, Details	72 – 76
Investitionsrechnung, Gliederung nach Sachgruppen, Zusammenzug.....	77

Erfolgsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	ERFOLGSRECHNUNG	38'419'400.00	38'419'400.00	37'889'400.00	37'889'400.00	32'956'428.92	32'956'428.92
0	Allgemeine Verwaltung	2'802'900.00	953'800.00	2'671'000.00	1'003'000.00	2'499'403.84	940'222.00
	Nettoaufwand		1'849'100.00		1'668'000.00		1'559'181.84
01	Legislative und Exekutive	390'800.00		354'700.00		334'959.50	
	Nettoaufwand		390'800.00		354'700.00		334'959.50
011	Legislative	92'600.00		68'300.00		72'889.85	
	Nettoaufwand		92'600.00		68'300.00		72'889.85
0110	Legislative	92'600.00		68'300.00		72'889.85	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	16'000.00		12'000.00		15'280.00	
3090.01	Aus- und Weiterbildung Behörden & Kommissionen	500.00		500.00		150.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	26'000.00		12'000.00		13'379.95	
3130.02	Porti, Post- und Bankspesen	22'000.00		18'000.00		19'569.60	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	16'000.00		14'000.00		13'865.75	
3170.01	Reisekosten und Spesen Behörden und Kommissionen	1'000.00		800.00		930.85	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	200.00		200.00			
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	4'900.00		4'800.00		3'713.70	
3636.01	Beiträge an politische Parteien	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
012	Exekutive	298'200.00		286'400.00		262'069.65	
	Nettoaufwand		298'200.00		286'400.00		262'069.65
0120	Exekutive	298'200.00		286'400.00		262'069.65	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	220'000.00		220'000.00		209'728.10	
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		5'019.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	500.00		500.00		446.90	
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		108.15	
3090.01	Aus- und Weiterbildung Behörden & Kommissionen	500.00		1'000.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen Behörden und Kommissionen	25'000.00		14'500.00		12'396.70	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000.00		500.00		2'819.40	
3199.01	Gemeinderatskredit	10'000.00		10'000.00		3'253.55	
3199.06	Jungbürgerfeier	5'000.00		5'000.00		3'660.90	

Erfolgsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	20'300.00		19'000.00		14'851.50	
02	Allgemeine Dienste	2'412'100.00	953'800.00	2'316'300.00	1'003'000.00	2'164'444.34	940'222.00
	Nettoaufwand		1'458'300.00		1'313'300.00		1'224'222.34
022	Allgemeine Dienste	1'801'300.00	361'200.00	1'724'600.00	387'400.00	1'649'828.04	400'020.20
	Nettoaufwand		1'440'100.00		1'337'200.00		1'249'807.84
0220	Allgemeine Dienste	1'801'300.00	361'200.00	1'724'600.00	387'400.00	1'649'828.04	400'020.20
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'125'000.00		1'081'000.00		1'007'375.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	71'500.00		67'500.00		61'887.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	90'000.00		86'000.00		78'126.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'000.00		5'000.00		3'840.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	18'000.00		19'500.00		17'738.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'400.00		2'200.00		1'970.25	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	12'000.00		12'000.00		6'526.60	
3091.00	Personalwerbung	12'500.00		2'500.00		12'508.70	
3099.00	Übriger Personalaufwand	18'000.00		16'000.00		36'015.40	
3100.00	Büromaterial	22'000.00		22'000.00		21'212.15	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		36.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	12'000.00		10'000.00		12'303.45	
3105.01	Betrieb Cafeteria	5'000.00		4'000.00		3'894.40	
3110.00	Büromöbel und Geräte	18'000.00		12'000.00		5'314.95	
3113.00	Anschaffung Hardware	14'000.00		14'000.00		7'498.10	
3130.01	Telefonie, Internet und Kommunikation	18'000.00		13'500.00		26'293.70	
3130.02	Porti, Post- und Bankspesen	34'000.00		32'000.00		30'991.64	
3130.03	Betreibungskosten	7'500.00		7'500.00		7'347.80	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	25'000.00		15'000.00		24'539.40	
3132.01	Arbeitssicherheit und Gesundheitsschutz am Arbeitsplatz	5'000.00		5'000.00		3'564.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	9'000.00		10'000.00		7'455.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'000.00		2'000.00		593.05	
3153.00	Informatik-Unterhalt Hardware	17'500.00		24'500.00		19'878.80	
3158.00	Informatik-Unterhalt Software	49'000.00		48'000.00		69'673.15	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	11'800.00		11'800.00		11'760.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	11'000.00		10'000.00		10'675.35	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00		1'080.80	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500.00		500.00			
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	1'100.00		1'100.00		1'130.00	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Informatik VV	16'000.00		16'000.00			
3611.00	Entschädigungen an Kanton	90'000.00		90'000.00		86'588.55	

Erfolgsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	68'000.00		73'500.00		64'001.40	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	9'000.00		9'000.00		8'007.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		500.00		500.00		70.00
4250.00	Verkäufe		1'800.00		1'800.00		1'102.60
4250.01	Verkäufe Cafeteria		2'800.00		3'300.00		3'643.30
4260.00	Rückerstattungen Dritter		15'000.00		15'000.00		44'282.70
4260.01	Versicherungsleistungen, Taggelder		5'000.00		5'000.00		3'912.25
4260.03	Rückerstattungen Betriebskosten		3'000.00		3'000.00		3'269.35
4611.01	Entschädigung Registerführung Kirchensteuern		6'000.00		6'000.00		5'500.00
4612.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen (SF)		25'200.00		25'900.00		22'900.00
4631.00	Beiträge vom Kanton				500.00		
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		250'500.00		267'000.00		268'400.00
4910.02	Interne Verrechnung RSD Untere Emme		39'600.00		47'600.00		35'180.00
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		11'800.00		11'800.00		11'760.00
029	Verwaltungsliegenschaften	610'800.00	592'600.00	591'700.00	615'600.00	514'616.30	540'201.80
	Nettoaufwand		18'200.00				
	Nettoertrag			23'900.00		25'585.50	
0290	Verwaltungsliegenschaften	119'500.00	89'600.00	118'300.00	89'600.00	93'519.25	59'000.00
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	45'000.00		45'000.00		33'334.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'800.00		2'800.00		2'093.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	3'000.00		3'000.00		2'247.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'500.00		1'500.00		1'088.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	800.00		1'000.00		599.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		53.75	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'000.00		3'500.00		2'782.90	
3110.00	Büromöbel und Geräte	2'000.00		2'000.00			
3113.00	Anschaffung Hardware					2'952.80	
3120.00	Ver- und Entsorgung	24'500.00		24'500.00		22'411.30	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'000.00		3'200.00		2'900.80	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	12'000.00		12'000.00		10'271.90	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	2'800.00		2'700.00		2'782.65	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	17'000.00		17'000.00		10'000.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		500.00		500.00		
4920.01	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten; RSD Untere Emme		89'100.00		89'100.00		59'000.00
0291	Betrieb Saalbau	491'300.00	503'000.00	473'400.00	526'000.00	421'097.05	481'201.80
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	157'000.00		155'000.00		142'962.70	

Erfolgsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'000.00		9'700.00		8'735.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	10'000.00		10'000.00		9'622.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'000.00		4'000.00		4'316.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'500.00		2'800.00		2'501.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300.00		300.00		216.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	500.00		500.00		312.35	
3091.00	Personalwerbung					1'220.10	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000.00		200.00		1'350.00	
3100.00	Büromaterial	200.00		200.00			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	45'000.00		15'000.00		9'121.80	
3105.00	Lebensmittel	60'000.00		60'000.00		47'178.85	
3110.00	Büromöbel und Geräte	3'500.00		3'500.00		3'012.40	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	5'000.00		40'000.00		3'364.30	
3113.00	Anschaffung Hardware	1'500.00		2'000.00		1'469.05	
3120.00	Ver- und Entsorgung	45'000.00		45'000.00		44'066.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000.00		5'000.00		2'606.75	
3130.01	Telefonie, Internet und Kommunikation	2'000.00		3'000.00		2'501.65	
3134.00	Sachversicherungsprämien	8'000.00		8'200.00		7'852.75	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	70'000.00		47'500.00		67'043.40	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge und Geräte	5'000.00		3'000.00		4'442.10	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00		98.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	6'500.00		500.00		15'584.35	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	12'600.00		13'800.00		12'621.95	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	15'000.00		20'000.00		14'394.95	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	21'500.00		24'000.00		14'500.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		9'000.00		8'000.00		9'984.75
4250.00	Verkäufe		80'000.00		90'000.00		80'654.95
4260.00	Rückerstattungen Dritter						1'952.50
4260.01	Versicherungsleistungen, Taggelder						1'445.50
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag		2'000.00		2'000.00		2'283.20
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		86'000.00		86'000.00		80'880.90
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		11'000.00		10'000.00		4'000.00
4910.01	Interne Verrechnung Ertrag Truppenunterkunft		315'000.00		330'000.00		300'000.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	1'713'300.00	1'557'000.00	1'666'400.00	1'522'000.00	1'404'150.25	1'320'561.05
	Nettoaufwand		156'300.00		144'400.00		83'589.20
11	Öffentliche Sicherheit	57'800.00	93'800.00	59'200.00	83'600.00	56'666.65	107'311.25
	Nettoertrag	36'000.00		24'400.00		50'644.60	

Erfolgsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
111	Polizei	54'800.00	90'000.00	56'400.00	80'300.00	53'043.15	103'312.75
	Nettoertrag	35'200.00		23'900.00		50'269.60	
1110	Polizei	54'800.00	90'000.00	56'400.00	80'300.00	53'043.15	103'312.75
3130.10	Sicherheitsdienst	1'500.00		1'500.00		1'208.05	
3170.02	Zustelldienste	800.00		800.00		405.30	
3611.01	Dienstleistungen Kantonspolizei (Ressourcenvertrag)	24'000.00		48'100.00		47'729.80	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	24'000.00					
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'500.00		6'000.00		3'700.00	
4270.00	Bussen		90'000.00		80'000.00		103'012.75
4611.00	Entschädigungen vom Kanton				300.00		300.00
112	Verkehrssicherheit	3'000.00	3'800.00	2'800.00	3'300.00	3'623.50	3'998.50
	Nettoertrag	800.00		500.00		375.00	
1120	Verkehrssicherheit	3'000.00	3'800.00	2'800.00	3'300.00	3'623.50	3'998.50
3130.23	Gebühren für Mofa-Vignetten	3'000.00		2'800.00		3'623.50	
4210.03	Gebühren für Amtshandlungen (Mofa-Vignetten)		3'800.00		3'300.00		3'998.50
14	Allgemeines Rechtswesen	163'000.00	141'000.00	166'900.00	144'000.00	144'374.40	128'809.50
	Nettoaufwand		22'000.00		22'900.00		15'564.90
140	Allgemeines Rechtswesen	163'000.00	141'000.00	166'900.00	144'000.00	144'374.40	128'809.50
	Nettoaufwand		22'000.00		22'900.00		15'564.90
1400	Allgemeines Rechtswesen	163'000.00	141'000.00	166'900.00	144'000.00	144'374.40	128'809.50
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			200.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00		769.15	
3130.07	Nachführung Vermessungswerk	20'000.00		20'000.00		14'801.05	
3130.08	Einbürgerungsgebühren Kanton und Bund	6'000.00		6'000.00		6'050.00	
3130.09	Staatsgebühren Fremdenpolizei	24'000.00		20'000.00		27'508.80	
3130.17	Staatsgebühren und Bewilligungen Bauwesen	13'000.00		16'000.00		9'269.55	
3130.20	Gebühren Zivilstandsämter, Heimatscheine	4'500.00		5'000.00		4'253.50	
3132.02	Feuerschau	5'000.00		6'000.00		3'687.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			200.00			
3199.02	Sachaufwand Schnittersonntag	16'000.00		15'000.00		16'535.35	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	12'000.00		16'000.00			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	60'000.00		60'000.00		59'500.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		65'000.00		58'000.00		64'384.35

Erfolgsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen (Baubewilligungen)		55'000.00		65'000.00		47'818.15
4210.02	Gebühren für Amtshandlungen (Einbürgerungen)		10'000.00		10'000.00		5'825.00
4240.03	Markt- und Schaustellergebühren Schnittersonntag		8'000.00		8'000.00		8'142.00
4601.20	Anteil an kantonalen Gebühren		3'000.00		3'000.00		2'640.00
15	Feuerwehr	801'200.00	801'200.00	767'400.00	767'400.00	580'044.70	580'044.70
150	Feuerwehr	801'200.00	801'200.00	767'400.00	767'400.00	580'044.70	580'044.70
1500	Feuerwehr	801'200.00	801'200.00	767'400.00	767'400.00	580'044.70	580'044.70
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	19'600.00		19'600.00		15'987.35	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	27'500.00		27'500.00		22'000.00	
3010.01	Sold ordentliche Übungen Feuerwehr	115'000.00		115'000.00		85'140.00	
3010.02	Pikettentschädigungen Feuerwehr	30'600.00		30'600.00		23'430.00	
3010.03	Ernstfallentschädigungen Feuerwehr	72'000.00		72'000.00		27'660.00	
3010.04	Entschädigungen Einsätze First Responder	8'800.00		8'800.00		4'080.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'000.00		2'000.00		1'298.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200.00		500.00		41.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500.00		500.00		371.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	50'400.00		42'000.00		27'528.75	
3100.00	Büromaterial	4'000.00		4'000.00		2'511.25	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	16'000.00		18'500.00		14'547.10	
3101.01	Treibstoffe	11'500.00		11'500.00		4'683.15	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	19'800.00		15'400.00		19'458.90	
3111.04	Einrichtungen Fahrzeughalle, Kommando- und Funkraum	8'000.00		8'000.00		2'071.85	
3112.00	Anschaffung Dienstkleider	25'000.00		42'200.00		63'194.40	
3120.00	Ver- und Entsorgung	15'000.00		13'000.00		10'107.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'500.00		3'500.00		7'046.05	
3130.01	Telefonie, Internet und Kommunikation	10'200.00		10'200.00		6'783.54	
3130.02	Porti, Post- und Bankspesen	1'300.00		1'300.00		815.20	
3130.22	Arzthonorare	4'500.00		5'300.00		2'747.15	
3134.00	Sachversicherungsprämien	15'700.00		15'700.00		9'287.90	
3137.01	Motorfahrzeugsteuern und Schwerverkehrsabgaben	4'300.00		4'300.00		2'710.15	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	41'000.00		14'200.00		26'907.65	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge und Geräte	50'300.00		63'200.00		26'724.05	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	25'000.00		25'000.00		1'000.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	14'000.00		14'000.00		9'998.85	
3181.00	Forderungsverluste Ersatzabgaben Feuerwehrdienstpflicht	12'000.00		12'000.00		7'953.70	

Erfolgsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			12'000.00			
3199.07	Sachaufwand Ernstfalleinsätze	5'000.00		5'000.00		1'790.45	
3199.08	Sachaufwand First Responder	1'000.00		1'000.00		401.30	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	81'200.00		39'550.00			
3300.91	Planmässige Abschreibungen bestehendes Verwaltungsvermögen	95'300.00		97'450.00		90'000.00	
3409.01	Verrechnete Zinsen und Zinsaufwand (SF)	1'000.00		1'000.00		98.30	
3612.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen (SF)	5'500.00		5'700.00		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		2'700.00		1'660.15	
4200.00	Ersatzabgaben Feuerwehrdienstpflicht		360'000.00		360'000.00		350'849.70
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		7'600.00		8'400.00		10'166.25
4260.00	Rückerstattungen Dritter						684.10
4260.02	Rückerstattungen für Ernstfalleinsätze		28'000.00		28'000.00		14'252.00
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		270'000.00		270'000.00		135'643.65
4634.00	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen		101'000.00		101'000.00		68'449.00
9010.00	Ertragsüberschuss; Einlage in Spezialfinanzierung			1'400.00		55'007.76	
9011.00	Aufwandüberschuss; Entnahme aus Spezialfinanzierung		34'600.00				
16	Verteidigung	691'300.00	521'000.00	672'900.00	527'000.00	623'064.50	504'395.60
	Nettoaufwand		170'300.00		145'900.00		118'668.90
161	Militärische Verteidigung	508'300.00	510'500.00	516'700.00	519'500.00	486'968.95	485'426.15
	Nettoaufwand						1'542.80
	Nettoertrag	2'200.00		2'800.00			
1610	Militärische Verteidigung	508'300.00	510'500.00	516'700.00	519'500.00	486'968.95	485'426.15
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	5'500.00		5'000.00		7'991.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		29.50	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	25'000.00		25'000.00		17'179.50	
3110.00	Büromöbel und Geräte	2'000.00		2'000.00			
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	8'000.00		2'000.00		1'000.00	
3119.03	Anschaffung Unterkunftseinrichtungen	9'500.00		9'500.00		55'993.10	
3120.00	Ver- und Entsorgung	23'000.00		23'000.00		22'613.70	
3130.01	Telefonie, Internet und Kommunikation	1'900.00		1'000.00		747.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'100.00		1'200.00		1'020.45	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	15'000.00		19'000.00		9'772.15	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge und Geräte	10'000.00		10'000.00		3'636.35	
3160.01	Miete Parzelle 603 Industrie Neuhof, Militärparkplatz	75'000.00		75'000.00		50'000.00	
3170.03	Entlassungsfeier Angehörige der Armee	700.00		700.00		605.00	

Erfolgsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3199.03	Überschussgeld an Landbesitzer	5'000.00		4'700.00		5'070.15	
3199.12	Einrichtung Militärparkplatz Parz. 603, Industrie Neuhof 2					2'310.55	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	2'500.00		2'500.00			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	9'000.00		6'000.00		9'000.00	
3910.01	Interne Verrechnung Einquartierung Saalbau	315'000.00		330'000.00		300'000.00	
4240.04	Entschädigungen für Truppenunterkunft		500'000.00		510'000.00		473'333.15
4260.00	Rückerstattungen Dritter		500.00		500.00		720.00
4632.01	Schussgeld/Überschussgeld Stadt Burgdorf		10'000.00		9'000.00		11'373.00
162	Zivile Verteidigung	183'000.00	10'500.00	156'200.00	7'500.00	136'095.55	18'969.45
	Nettoaufwand		172'500.00		148'700.00		117'126.10
1620	Zivilschutz	77'100.00	10'500.00	48'300.00	7'500.00	43'119.10	18'969.45
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	4'000.00		4'000.00		3'067.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	50.00		50.00		47.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					2.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	50.00		50.00		13.50	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	900.00		500.00		63.80	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	100.00		100.00			
3119.03	Anschaffung Unterkunftseinrichtungen	1'000.00		2'000.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung	13'000.00		9'500.00		8'557.75	
3130.01	Telefonie, Internet und Kommunikation	100.00		100.00			
3130.26	PSK Schutzraumkontrollen					1'060.20	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'400.00		2'600.00		2'158.20	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	41'300.00		19'400.00		19'283.50	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge und Geräte	5'800.00		1'600.00		534.90	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	8'400.00		8'400.00		8'330.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		6'500.00		2'500.00		2'606.40
4260.00	Rückerstattungen Dritter		500.00		500.00		12'093.05
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV				1'000.00		
4501.00	Entnahmen aus Fonds des FK						770.00
4631.00	Beiträge vom Kanton		3'500.00		3'500.00		3'500.00
1626	Regionale Zivilschutzorganisation	95'500.00		99'700.00		87'615.55	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	95'500.00		99'700.00		87'615.55	
1627	Regionaler Führungsstab	10'400.00		8'200.00		5'360.90	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	10'400.00		8'200.00		5'360.90	

Erfolgsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2	Bildung	6'369'700.00	1'159'400.00	6'107'100.00	1'170'900.00	5'552'124.83	1'206'825.70
	Nettoaufwand		5'210'300.00		4'936'200.00		4'345'299.13
21	Obligatorische Schule	6'334'600.00	1'143'300.00	6'052'800.00	1'154'800.00	5'506'334.53	1'190'505.95
	Nettoaufwand		5'191'300.00		4'898'000.00		4'315'828.58
211	Eingangsstufe	408'000.00		395'500.00	500.00	375'198.80	14'412.85
	Nettoaufwand		408'000.00		395'000.00		360'785.95
2110	Kindergarten	408'000.00		395'500.00	500.00	375'198.80	14'412.85
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	300.00					
3104.00	Lehrmittel	12'000.00		12'000.00		11'588.10	
3110.00	Büromöbel und Geräte	8'600.00		1'000.00		3'021.70	
3120.00	Ver- und Entsorgung	6'500.00		6'500.00		6'678.95	
3130.01	Telefonie, Internet und Kommunikation	500.00		1'000.00		420.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'500.00		6'400.00		1'655.00	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	31'500.00		31'500.00		30'480.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	700.00		700.00		396.15	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager, Prävention	4'300.00		3'800.00		5'057.70	
3611.00	Entschädigungen an Kanton	159'000.00		181'000.00		153'853.00	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	105'000.00		105'000.00		114'881.95	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	77'100.00		46'600.00		47'166.25	
4260.00	Rückerstattungen Dritter				500.00		824.85
4611.00	Entschädigungen vom Kanton						13'588.00
212	Primarstufe	1'828'300.00	1'500.00	1'969'500.00	2'000.00	1'689'136.33	13'906.70
	Nettoaufwand		1'826'800.00		1'967'500.00		1'675'229.63
2120	Primarstufe	1'828'300.00	1'500.00	1'969'500.00	2'000.00	1'689'136.33	13'906.70
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	6'500.00		6'200.00		7'916.00	
3104.00	Lehrmittel	128'000.00		148'900.00		100'577.60	
3104.01	Anschaffung von Büchern					499.75	
3110.00	Büromöbel und Geräte	29'500.00		34'000.00		3'559.15	
3130.01	Telefonie, Internet und Kommunikation					3'367.20	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	17'700.00		15'500.00		20'327.45	
3153.00	Informatik-Unterhalt Hardware			7'000.00		41'765.60	
3158.00	Informatik-Unterhalt Software			26'000.00		7'022.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'300.00		2'300.00		968.30	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager, Prävention	30'700.00		48'500.00		34'501.78	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'600.00		1'600.00		1'720.60	

Erfolgsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3199.04	Beiträge Schulsport	5'300.00		5'300.00		5'196.00	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	36'000.00		24'000.00		9'570.00	
3611.00	Entschädigungen an Kanton	566'000.00		612'000.00		639'823.00	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	539'000.00		506'000.00		360'460.75	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	465'000.00		531'500.00		451'160.65	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	700.00		700.00		700.00	
4250.00	Verkäufe		500.00		1'000.00		141.25
4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'000.00		1'000.00		7'814.45
4631.00	Beiträge vom Kanton						5'951.00
213	Oberstufe	1'688'000.00	491'000.00	1'573'000.00	487'000.00	1'470'384.75	489'582.75
	Nettoaufwand		1'197'000.00		1'086'000.00		980'802.00
2130	Sekundarstufe I	1'688'000.00	491'000.00	1'573'000.00	487'000.00	1'470'384.75	489'582.75
3611.00	Entschädigungen an Kanton					5'850.00	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	242'000.00		187'000.00		245'859.40	
3631.01	Schulkostenbeiträge GYM1 an Kanton	105'000.00		68'000.00			
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	1'341'000.00		1'318'000.00		1'218'675.35	
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		491'000.00		487'000.00		489'582.75
214	Musikschulen	115'000.00		115'000.00		114'336.85	
	Nettoaufwand		115'000.00		115'000.00		114'336.85
2140	Musikschule	115'000.00		115'000.00		114'336.85	
3636.02	Beiträge an Musikschulen	115'000.00		115'000.00		114'336.85	
217	Schulliegenschaften	1'145'300.00	84'300.00	1'061'300.00	122'400.00	1'015'536.05	105'139.00
	Nettoaufwand		1'061'000.00		938'900.00		910'397.05
2170	Schulliegenschaften	1'145'300.00	84'300.00	1'061'300.00	122'400.00	1'015'536.05	105'139.00
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	230'000.00		214'000.00		203'548.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14'500.00		13'500.00		13'008.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	18'000.00		17'000.00		15'911.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'500.00		6'000.00		5'999.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'000.00		4'000.00		3'724.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500.00		500.00		357.80	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	10'000.00		10'000.00		9'584.85	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'000.00		2'000.00		2'562.70	
3113.00	Anschaffung Hardware					608.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung	70'000.00		70'000.00		63'794.10	

Erfolgsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.01	Telefonie, Internet und Kommunikation	1'900.00		1'900.00		1'824.85	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	5'000.00					
3134.00	Sachversicherungsprämien	13'000.00		12'000.00		11'435.50	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	100'000.00		93'000.00		61'514.50	
3144.04	Unterhalt Turnhallen Reinhardweg; Anteil Kirchberg					11'288.15	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge und Geräte	1'500.00		1'500.00		2'165.30	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	4'000.00		4'000.00		5'070.95	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	147'000.00		136'400.00		129'952.75	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	10'000.00					
3632.03	Infrastrukturbeitrag Schulliegenschaften Gemeindeverband	413'000.00		379'500.00		392'786.80	
3632.04	Betriebskosten Turnhallen Gemeindeverband	74'400.00		81'000.00		59'398.10	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	20'000.00		15'000.00		21'000.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'500.00		1'500.00		1'569.00
4260.04	Rückerstattungen Dritter - Mietnebenkosten (VV)		7'000.00		20'000.00		33'780.00
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		73'600.00		98'700.00		66'600.00
4472.00	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV		500.00		500.00		1'490.00
4612.02	Interne Verrechnung von Mieten und Benützungskosten (SF)		1'700.00		1'700.00		1'700.00
218	Tagesbetreuung	684'800.00	511'000.00	617'900.00	489'000.00	566'447.95	514'829.35
	Nettoaufwand		173'800.00		128'900.00		51'618.60
2180	Tagesbetreuung	684'800.00	511'000.00	617'900.00	489'000.00	566'447.95	514'829.35
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	485'000.00		434'000.00		401'839.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	31'000.00		27'000.00		24'790.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	33'000.00		29'000.00		25'757.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'500.00		3'300.00		3'017.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'000.00		7'700.00		7'098.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'000.00		1'000.00		743.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	7'000.00		1'000.00		1'758.00	
3091.00	Personalwerbung	500.00				269.25	
3100.00	Büromaterial	4'200.00		4'200.00		2'982.20	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'300.00		2'300.00		1'584.25	
3104.00	Lehrmittel	6'500.00		6'500.00		4'977.45	
3105.00	Lebensmittel	61'000.00		61'000.00		54'921.00	
3110.00	Büromöbel und Geräte	20'000.00		20'000.00		26'764.00	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	8'000.00		8'000.00			
3130.01	Telefonie, Internet und Kommunikation	700.00		700.00		113.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	3'100.00		3'100.00		2'506.95	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		400.00		326.20	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager, Prävention	4'000.00		3'500.00		1'881.80	

Erfolgsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	5'000.00		4'200.00		5'118.15	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	500.00		1'000.00			
4230.01	Elternbeiträge Tagesschule		240'000.00		215'000.00		221'190.20
4250.00	Verkäufe		1'000.00		1'000.00		819.00
4250.02	Verkäufe Kita Kinderwelt				28'000.00		29'730.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter						90.90
4260.01	Versicherungsleistungen, Taggelder						1'317.60
4631.00	Beiträge vom Kanton		270'000.00		245'000.00		261'681.65
219	Obligatorische Schule	465'200.00	55'500.00	320'600.00	53'900.00	275'293.80	52'635.30
	Nettoaufwand		409'700.00		266'700.00		222'658.50
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	227'700.00		103'700.00		74'040.10	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	113'000.00		69'000.00		57'354.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'200.00		4'300.00		3'605.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	9'000.00		5'600.00		5'507.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	900.00		200.00		211.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'800.00		1'200.00		1'032.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300.00		200.00		120.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	3'500.00		3'800.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'000.00		2'500.00		1'743.10	
3100.00	Büromaterial	2'500.00		2'700.00		1'363.90	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'100.00		2'100.00		1'998.90	
3104.01	Anschaffung von Büchern	2'000.00		2'000.00		46.00	
3110.00	Büromöbel und Geräte	5'000.00					
3113.00	Anschaffung Hardware	20'200.00					
3130.01	Telefonie, Internet und Kommunikation	9'000.00		9'000.00			
3130.02	Porti, Post- und Bankspesen	1'100.00		1'100.00		1'056.85	
3130.30	ICT-Support	27'000.00					
3158.00	Informatik-Unterhalt Software	21'100.00					
2192	Schulbibliothek	5'500.00		5'500.00	900.00	5'574.60	
3104.01	Anschaffung von Büchern	5'500.00		5'500.00		5'574.60	
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden				900.00		
2195	Schülertransporte	114'800.00	25'000.00	113'400.00	25'000.00	102'675.85	28'026.00
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	75'000.00		75'000.00		73'643.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'800.00		4'600.00		4'516.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	6'500.00		5'500.00		5'037.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	400.00		400.00		270.45	

Erfolgsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'200.00		1'400.00		1'292.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00		200.00		116.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	400.00		400.00		290.00	
3101.01	Treibstoffe	4'800.00		4'000.00		5'115.20	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'000.00		1'700.00		2'838.80	
3137.01	Motorfahrzeugsteuern und Schwerverkehrsabgaben	3'000.00		3'000.00		1'946.30	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge und Geräte	4'000.00		3'800.00		6'613.30	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	1'500.00		1'600.00		400.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	400.00		400.00		595.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			400.00			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	10'600.00		11'000.00			
4631.00	Beiträge vom Kanton		25'000.00		25'000.00		28'026.00
2197	Schulsozialdienst	117'200.00	30'500.00	98'000.00	28'000.00	93'003.25	24'609.30
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	82'000.00		71'000.00		69'019.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'500.00		4'500.00		4'245.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	6'500.00		6'000.00		5'138.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	400.00		300.00		248.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'400.00		1'300.00		1'215.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00		200.00		141.85	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'500.00		2'500.00		1'646.55	
3100.00	Büromaterial	500.00		500.00		258.90	
3110.00	Büromöbel und Geräte	500.00		500.00		1'246.60	
3130.01	Telefonie, Internet und Kommunikation	1'000.00		700.00		778.30	
3158.00	Informatik-Unterhalt Software	2'000.00					
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	7'200.00		3'000.00		2'063.00	
3910.02	Interne Verrechnung Dienstleistungen Regionaler Sozialdienst	7'000.00		7'000.00		7'000.00	
4631.00	Beiträge vom Kanton		9'500.00		8'000.00		7'540.05
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		21'000.00		20'000.00		17'069.25
29	Übriges Bildungswesen	35'100.00	16'100.00	54'300.00	16'100.00	45'790.30	16'319.75
	Nettoaufwand		19'000.00		38'200.00		29'470.55
291	Verwaltung	17'600.00		37'600.00		32'044.65	
	Nettoaufwand		17'600.00		37'600.00		32'044.65
2910	Verwaltung	17'600.00		37'600.00		32'044.65	

Erfolgsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	17'400.00		17'400.00		15'633.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	150.00		150.00		157.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					9.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	50.00		50.00		45.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			20'000.00		16'200.00	
299	Bildung	17'500.00	16'100.00	16'700.00	16'100.00	13'745.65	16'319.75
	Nettoaufwand		1'400.00		600.00		
	Nettoertrag					2'574.10	
2990	Übrige Bildung	500.00		500.00		500.00	
3636.03	Vereinsbeiträge	500.00		500.00		500.00	
2991	Erwachsenenbildung	17'000.00	16'100.00	16'200.00	16'100.00	13'245.65	16'319.75
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	12'000.00		12'000.00		10'479.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	800.00		800.00		412.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	50.00		100.00		24.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00		200.00		118.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	50.00		100.00		0.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	1'500.00		500.00		50.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial					25.00	
3104.00	Lehrmittel	500.00		500.00		195.30	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'500.00		1'200.00		1'664.80	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	400.00		800.00		275.40	
4231.00	Kursgelder		1'500.00		1'500.00		1'994.00
4631.00	Beiträge vom Kanton		14'000.00		14'000.00		13'440.75
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		600.00		600.00		885.00
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	1'115'600.00	317'900.00	1'084'600.00	309'000.00	1'075'346.81	342'957.90
	Nettoaufwand		797'700.00		775'600.00		732'388.91
32	Kultur, übrige	37'800.00		45'800.00		89'263.35	
	Nettoaufwand		37'800.00		45'800.00		89'263.35
321	Bibliotheken	2'000.00		2'000.00		1'746.95	
	Nettoaufwand		2'000.00		2'000.00		1'746.95
3210	Bibliotheken	2'000.00		2'000.00		1'746.95	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500.00		500.00		560.00	

Erfolgsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3199.10	Bücherstation Rehlipark	800.00		800.00		526.95	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	700.00		700.00		660.00	
329	Kultur	35'800.00		43'800.00		87'516.40	
	Nettoaufwand		35'800.00		43'800.00		87'516.40
3290	Übrige Kultur	35'800.00		43'800.00		87'516.40	
3119.00	Anschaffung Dorfbeflaggung	1'500.00		1'500.00			
3130.11	Kosten eigene kulturelle Anlässe	3'500.00		3'500.00		2'635.15	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	300.00		300.00		1'072.00	
3199.05	Neuzuzügeranlass			6'500.00			
3634.00	Beitrag an Regionalkonferenz			20'000.00		19'725.30	
3635.00	Beitrag an Stiftung Schloss Burgdorf A fonds perdu-Beitrag					50'000.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'000.00		3'000.00		3'333.95	
3636.03	Vereinsbeiträge	7'500.00		9'000.00		10'750.00	
3636.14	Sponsoringbeitrag Zentralschweizerisches Tambouren- und Pfeiferfest 2020	20'000.00					
33	Medien	78'100.00	2'000.00	75'900.00	2'000.00	75'025.25	1'405.30
	Nettoaufwand		76'100.00		73'900.00		73'619.95
332	Massenmedien	78'100.00	2'000.00	75'900.00	2'000.00	75'025.25	1'405.30
	Nettoaufwand		76'100.00		73'900.00		73'619.95
3320	Massenmedien	78'100.00	2'000.00	75'900.00	2'000.00	75'025.25	1'405.30
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	43'000.00		41'000.00		41'138.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'800.00		2'600.00		2'591.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	1'600.00		1'600.00		1'225.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	900.00		800.00		844.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	700.00		800.00		742.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		80.90	
3102.01	Broschüre 3422	10'000.00		10'000.00		10'106.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'500.00		2'500.00		2'450.00	
3130.02	Porti, Post- und Bankspesen	16'500.00		16'500.00		15'846.35	
4309.02	Entschädigungen und Rabatte Anzeigerverband		2'000.00		2'000.00		1'405.30
34	Sport und Freizeit	999'700.00	315'900.00	962'900.00	307'000.00	911'058.21	341'552.60
	Nettoaufwand		683'800.00		655'900.00		569'505.61
341	Sport	958'700.00	311'700.00	918'100.00	302'800.00	875'552.16	337'381.30

Erfolgsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoaufwand			647'000.00		615'300.00		538'170.86
3410	Sportplätze	151'100.00	2'300.00	107'000.00	3'200.00	118'080.20	1'680.00
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4'500.00		4'500.00		3'607.40	
3120.00	Ver- und Entsorgung	16'900.00		16'900.00		17'513.35	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					51.15	
3134.00	Sachversicherungsprämien	200.00		200.00		59.40	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	16'000.00		21'000.00		33'905.90	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	400.00		400.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	16'500.00		8'500.00		8'443.00	
3636.13	Beiträge an Sportvereine	18'600.00		15'500.00		16'400.00	
3636.15	Infrastruktur-Beiträge an Sportvereine	38'000.00					
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	40'000.00		40'000.00		38'100.00	
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		2'300.00		3'200.00		1'680.00
3411	Schwimmbad	350'400.00	156'400.00	355'400.00	156'400.00	340'036.06	189'521.15
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	167'000.00		162'000.00		173'420.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'800.00		10'200.00		10'819.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	13'500.00		14'500.00		12'763.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'400.00		5'000.00		5'654.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'000.00		3'000.00		3'098.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300.00		300.00		228.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	1'200.00		1'200.00		600.00	
3091.00	Personalwerbung	1'500.00		1'500.00			
3100.00	Büromaterial	300.00		300.00		612.05	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	31'000.00		26'000.00		32'345.30	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'600.00		2'600.00		2'051.10	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	2'000.00		2'000.00		1'573.40	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'100.00		2'500.00		6'554.45	
3120.00	Ver- und Entsorgung	41'500.00		39'000.00		33'274.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	11'300.00		13'000.00		3'196.65	
3130.01	Telefonie, Internet und Kommunikation	4'000.00		4'000.00		1'970.15	
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'000.00		5'000.00		4'919.05	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	12'000.00		12'000.00		8'181.60	
3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	500.00		1'000.00		6'961.70	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge und Geräte	12'500.00		18'500.00		14'454.46	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	2'200.00		2'200.00		1'690.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		211.80	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	9'200.00		17'100.00		7'954.50	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	2'000.00		2'000.00			

Erfolgsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	10'000.00		10'000.00		7'500.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'000.00		2'000.00		1'727.05
4240.05	Abonnemente		60'000.00		60'000.00		63'020.20
4240.06	Eintritte		65'000.00		65'000.00		88'785.70
4250.00	Verkäufe		2'000.00		2'000.00		1'576.80
4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'000.00		1'000.00		3'285.25
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag		1'000.00		1'000.00		1'143.20
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		17'000.00		17'000.00		21'652.95
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		8'400.00		8'400.00		8'330.00
3412	Sporthalle Grossmatt	457'200.00	153'000.00	455'700.00	143'200.00	417'435.90	146'180.15
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	176'000.00		174'000.00		173'806.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'000.00		10'500.00		9'973.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	14'000.00		14'000.00		13'500.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'500.00		5'500.00		5'282.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'000.00		3'200.00		2'855.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300.00		300.00		266.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	500.00		500.00			
3091.00	Personalwerbung					1'220.15	
3099.00	Übriger Personalaufwand	200.00		200.00		800.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	16'000.00		17'000.00		9'398.35	
3105.00	Lebensmittel	9'000.00		13'000.00		8'990.30	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	34'000.00		44'000.00		11'273.75	
3111.01	Anschaffung Sportmaterial	15'000.00		10'000.00		8'221.80	
3120.00	Ver- und Entsorgung	55'000.00		55'000.00		53'798.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000.00		2'000.00		1'298.55	
3130.01	Telefonie, Internet und Kommunikation	1'800.00		1'800.00		1'679.75	
3134.00	Sachversicherungsprämien	8'200.00		8'500.00		8'082.30	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	49'000.00		49'000.00		64'257.80	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge und Geräte	11'000.00		15'000.00		9'922.30	
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten					175.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00		77.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	23'000.00		12'000.00		6'755.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	22'500.00		20'000.00		25'800.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen				200.00		132.10
4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'000.00		1'000.00		1'300.60
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		124'000.00		110'000.00		121'142.50
4631.00	Beiträge vom Kanton		2'000.00		2'000.00		5'210.00
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		15'000.00		20'000.00		14'394.95
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		11'000.00		10'000.00		4'000.00

Erfolgsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
342	Freizeit	41'000.00	4'200.00	44'800.00	4'200.00	35'506.05	4'171.30
	Nettoaufwand		36'800.00		40'600.00		31'334.75
3420	Parkanlagen und Wanderwege	41'000.00		44'600.00		35'506.05	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'000.00		1'000.00		1'800.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung	1'000.00		1'300.00		570.15	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'500.00		8'300.00		8'583.30	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'000.00		2'500.00		764.80	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'500.00		1'500.00		1'187.80	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	27'000.00		30'000.00		22'600.00	
3421	Familiengärten		4'200.00	200.00	4'200.00		4'171.30
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten			200.00			
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		4'200.00		4'200.00		4'171.30
4	Gesundheit	34'900.00	300.00	34'700.00	300.00	19'861.55	
	Nettoaufwand		34'600.00		34'400.00		19'861.55
43	Gesundheit	31'800.00	300.00	32'000.00	300.00	16'757.25	
	Nettoaufwand		31'500.00		31'700.00		16'757.25
433	Schulgesundheitsdienst	28'500.00	300.00	27'400.00	300.00	13'725.65	
	Nettoaufwand		28'200.00		27'100.00		13'725.65
4330	Schulgesundheitsdienst	9'300.00		8'800.00		4'520.95	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	800.00		800.00		67.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'500.00		4'000.00		932.40	
3130.22	Arzthonorare	4'000.00		4'000.00		2'500.00	
3136.00	Honorare privatärztliche Tätigkeit					1'021.05	
4331	Schulzahnpflege	19'200.00	300.00	18'600.00	300.00	9'204.70	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'500.00		1'000.00		975.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100.00				61.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	50.00		50.00		3.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	50.00		50.00		17.55	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00		63.00	
3130.22	Arzthonorare	16'500.00		16'500.00		8'084.25	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		300.00		300.00		

Erfolgsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
434	Lebensmittelkontrolle	3'300.00		4'600.00		3'031.60	
	Nettoaufwand		3'300.00		4'600.00		3'031.60
4340	Lebensmittelkontrolle	3'300.00		4'600.00		3'031.60	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	3'300.00		4'600.00		3'031.60	
49	Gesundheitswesen	3'100.00		2'700.00		3'104.30	
	Nettoaufwand		3'100.00		2'700.00		3'104.30
490	Gesundheitswesen	3'100.00		2'700.00		3'104.30	
	Nettoaufwand		3'100.00		2'700.00		3'104.30
4900	Gesundheitswesen, übriges	3'100.00		2'700.00		3'104.30	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	3'100.00		2'700.00		3'104.30	
5	Soziale Sicherheit	18'810'900.00	14'241'600.00	18'728'500.00	13'857'400.00	14'387'986.50	9'750'380.69
	Nettoaufwand		4'569'300.00		4'871'100.00		4'637'605.81
53	Alter + Hinterlassene	1'522'000.00	20'500.00	1'493'500.00	20'000.00	1'423'226.55	23'204.00
	Nettoaufwand		1'501'500.00		1'473'500.00		1'400'022.55
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	98'000.00	20'500.00	91'000.00	20'000.00	95'500.00	23'154.00
	Nettoaufwand		77'500.00		71'000.00		72'346.00
5310	Alters- u.Hinterlassenenversicherung AHV	98'000.00	20'500.00	91'000.00	20'000.00	95'500.00	23'154.00
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	98'000.00		91'000.00		95'500.00	
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		20'500.00		20'000.00		23'154.00
532	Ergänzungsleistungen AHV / IV	1'398'000.00		1'386'000.00		1'308'151.00	
	Nettoaufwand		1'398'000.00		1'386'000.00		1'308'151.00
5320	Ergänzungsleistungen AHV / IV	1'398'000.00		1'386'000.00		1'308'151.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	1'398'000.00		1'386'000.00		1'308'151.00	
535	Leistungen an das Alter	26'000.00		16'500.00		19'575.55	50.00
	Nettoaufwand		26'000.00		16'500.00		19'525.55
5350	Leistungen an das Alter	26'000.00		16'500.00		19'575.55	50.00
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	7'000.00		7'000.00		7'572.40	

Erfolgsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.19	Kommission für Altersfragen: Umsetzung Altersleitbild	7'000.00		2'500.00		5'882.80	
3130.24	Versuchsbetrieb Transportdienst Chilchhoger	5'000.00					
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'500.00		1'500.00		759.60	
3636.09	Beitrag an Seniorenforum	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
3637.01	Altersehrung	1'500.00		1'500.00		1'360.75	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						50.00
54	Familie und Jugend	1'346'100.00	883'200.00	1'308'300.00	882'500.00	1'173'836.00	863'776.45
	Nettoaufwand		462'900.00		425'800.00		310'059.55
541	Familienzulagen	36'000.00		25'000.00		25'575.00	
	Nettoaufwand		36'000.00		25'000.00		25'575.00
5410	Familienzulagen	36'000.00		25'000.00		25'575.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	36'000.00		25'000.00		25'575.00	
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	686'000.00	374'200.00	661'000.00	370'000.00	565'148.95	385'084.24
	Nettoaufwand		311'800.00		291'000.00		180'064.71
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	686'000.00	374'200.00	661'000.00	370'000.00	565'148.95	385'084.24
3130.50	Inkassokosten Kirchberg	2'000.00		2'000.00		739.90	
3130.51	Inkassokosten Bätterkinden	2'000.00		2'000.00		40.30	
3130.52	Inkassokosten Utzenstorf	2'000.00		2'000.00		2'361.00	
3130.53	Inkassokosten Wiler	500.00		500.00		300.00	
3130.54	Inkassokosten Zielebach	500.00		500.00		113.70	
3130.55	Inkassokosten Aefligen	500.00		500.00			
3130.56	Inkassokosten Kernenried	500.00		500.00			
3130.57	Inkassokosten Lyssach	500.00		500.00			
3130.58	Inkassokosten Rüdtiligen-Alchenflüh	2'000.00		2'000.00			
3130.59	Inkassokosten Rüti b. Lyssach	500.00		500.00			
3637.50	Bevorschussungen Kirchberg	200'000.00		180'000.00		187'638.00	
3637.51	Bevorschussungen Bätterkinden	40'000.00		50'000.00		32'046.00	
3637.52	Bevorschussungen Utzenstorf	90'000.00		120'000.00		81'070.50	
3637.53	Bevorschussungen Wiler	15'000.00		15'000.00		13'550.00	
3637.54	Bevorschussungen Zielebach	20'000.00		10'000.00		25'528.00	
3637.55	Bevorschussungen Aefligen	20'000.00		20'000.00			
3637.56	Bevorschussungen Kernenried	5'000.00		10'000.00			
3637.57	Bevorschussungen Lyssach	20'000.00		25'000.00			
3637.58	Bevorschussungen Rüdtiligen-Alchenflüh	70'000.00		70'000.00			
3637.59	Bevorschussungen Rüti b. Lyssach	10'000.00		5'000.00			

Erfolgsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3637.70	Inkassohilfe Unterhaltsbeiträge Kirchberg	60'000.00		40'000.00		84'752.10	
3637.71	Inkassohilfe Unterhaltsbeiträge Bätterkinden	60'000.00		60'000.00		76'871.00	
3637.72	Inkassohilfe Unterhaltsbeiträge Utzenstorf	20'000.00		30'000.00		41'339.55	
3637.73	Inkassohilfe Unterhaltsbeiträge Wiler	10'000.00		10'000.00		12'898.90	
3637.74	Inkassohilfe Unterhaltsbeiträge Zielebach	5'000.00		5'000.00		5'900.00	
3637.75	Inkassohilfe Unterhaltsbeiträge Aefligen	5'000.00					
3637.76	Inkassohilfe Unterhaltsbeiträge Kernenried	5'000.00					
3637.77	Inkassohilfe Unterhaltsbeiträge Lyssach	5'000.00					
3637.78	Inkassohilfe Unterhaltsbeiträge Rüdtiligen-Alchenflüh	5'000.00					
3637.79	Inkassohilfe Unterhaltsbeiträge Rüti b. Lyssach	10'000.00					
4260.50	Rückerstattungen von Dritten Kirchberg		70'000.00		70'000.00		88'492.54
4260.51	Rückerstattungen von Dritten Bätterkinden		25'000.00		25'000.00		27'956.00
4260.52	Rückerstattungen von Dritten Utzenstorf		60'000.00		60'000.00		34'536.45
4260.53	Rückerstattungen von Dritten Wiler		10'000.00		10'000.00		10'004.00
4260.54	Rückerstattungen von Dritten Zielebach		2'500.00		2'500.00		
4260.55	Rückerstattungen von Dritten Aefligen		5'000.00		15'000.00		
4260.56	Rückerstattungen von Dritten Kernenried		2'500.00		2'500.00		
4260.57	Rückerstattungen von Dritten Lyssach		5'000.00		15'000.00		
4260.58	Rückerstattungen von Dritten Rüdtiligen-Alchenflüh		20'000.00		25'000.00		
4260.59	Rückerstattungen von Dritten Rüti b. Lyssach		2'500.00		2'500.00		
4260.70	Rückerstattungen Inkassohilfe Unterhaltsbeiträge Kirchberg		55'000.00		30'000.00		86'592.10
4260.71	Rückerstattungen Inkassohilfe Unterhaltsbeiträge Bätterkinden		60'000.00		60'000.00		76'871.00
4260.72	Rückerstattungen Inkassohilfe Unterhaltsbeiträge Utzenstorf		20'000.00		30'000.00		40'609.55
4260.73	Rückerstattungen Inkassohilfe Unterhaltsbeiträge Wiler		10'000.00		20'000.00		12'898.90
4260.74	Rückerstattungen Inkassohilfe Unterhaltsbeiträge Zielebach		2'500.00		2'500.00		6'500.00
4260.75	Rückerstattungen Inkassohilfe Unterhaltsbeiträge Aefligen		2'500.00				
4260.76	Rückerstattungen Inkassohilfe Unterhaltsbeiträge Kernenried		2'500.00				
4260.77	Rückerstattungen Inkassohilfe Unterhaltsbeiträge Lyssach		2'500.00				
4260.78	Rückerstattungen Inkassohilfe Unterhaltsbeiträge Rüdtiligen-Alchenflüh		5'000.00				
4260.79	Rückerstattungen Inkassohilfe Unterhaltsbeiträge Rüti b. Lyssach		10'000.00				
4637.50	Rückerstattungen Inkassokosten Kirchberg		300.00				267.60
4637.51	Rückerstattungen Inkassokosten Bätterkinden		300.00				222.45
4637.52	Rückerstattungen Inkassokosten Utzenstorf		200.00				133.65
4637.53	Rückerstattungen Inkassokosten Wiler		100.00				
4637.54	Rückerstattungen Inkassokosten Zielebach		100.00				
4637.55	Rückerstattungen Inkassokosten Aefligen		100.00				
4637.56	Rückerstattungen Inkassokosten Kernenried		100.00				

Erfolgsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4637.57	Rückerstattungen Inkassokosten Lyssach		100.00				
4637.58	Rückerstattungen Inkassokosten Rüdtiligen-Alchenflüh		300.00				
4637.59	Rückerstattungen Inkassokosten Rüti b. Lyssach		100.00				
544	Jugendschutz	313'300.00	285'000.00	306'300.00	283'500.00	283'240.75	262'237.36
	Nettoaufwand		28'300.00		22'800.00		21'003.39
5440	Jugendschutz allgemein	28'300.00		22'800.00		20'989.10	
3102.02	Elternbriefe Pro Juventute	1'000.00		1'000.00		706.00	
3632.02	Beitrag Regionale Jugendarbeit	27'000.00		21'500.00		19'983.10	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	300.00		300.00		300.00	
5444	Offene Kinder- und Jugendarbeit	285'000.00	285'000.00	283'500.00	283'500.00	262'251.65	262'237.36
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	3'000.00		3'000.00		2'384.40	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	180'000.00		177'000.00		170'856.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'500.00		11'000.00		10'704.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	10'500.00		9'000.00		7'843.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'000.00		1'000.00		977.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'000.00		3'200.00		3'065.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400.00		400.00		326.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	5'000.00		4'000.00		1'914.25	
3091.00	Personalwerbung	1'000.00		1'000.00		753.90	
3100.00	Büromaterial	1'500.00		2'000.00		1'094.15	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		140.75	
3101.01	Treibstoffe	500.00		500.00		333.95	
3110.00	Büromöbel und Geräte	3'000.00		3'000.00		6'226.15	
3113.00	Anschaffung Hardware	2'000.00		2'000.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung	6'000.00		7'000.00		4'778.55	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000.00		4'000.00		807.20	
3130.01	Telefonie, Internet und Kommunikation	4'500.00		5'500.00		3'134.30	
3134.00	Sachversicherungsprämien	600.00		400.00		543.85	
3137.01	Motorfahrzeugsteuern und Schwerverkehrsabgaben	500.00		500.00		435.05	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge und Geräte	600.00		600.00		523.05	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00		945.55	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	15'000.00		16'000.00		13'676.70	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'600.00		1'600.00		1'536.00	
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	

Erfolgsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'900.00		1'900.00		1'540.50
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		218'000.00		229'000.00		210'949.01
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		65'100.00		52'600.00		49'747.85
545	Leistungen an Familien	310'800.00	224'000.00	316'000.00	229'000.00	299'871.30	216'454.85
	Nettoaufwand		86'800.00		87'000.00		83'416.45
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	296'800.00	224'000.00	302'000.00	229'000.00	281'234.95	216'454.85
3636.04	Beiträge an KITA Kinderwelt Kirchberg	275'000.00		285'000.00		267'829.55	
3636.05	Beiträge an übrige Kindertagesstätten	6'500.00		10'000.00		6'405.40	
3636.06	Beiträge an Spielgruppen	15'300.00		7'000.00		7'000.00	
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		218'000.00		223'000.00		208'530.75
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		6'000.00		6'000.00		7'924.10
5458	Tageselternverein	14'000.00		14'000.00		18'636.35	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	14'000.00		14'000.00		18'636.35	
55	Arbeitslosigkeit	93'000.00	65'000.00	91'700.00	65'000.00	84'293.55	64'600.00
	Nettoaufwand		28'000.00		26'700.00		19'693.55
559	Arbeitslosigkeit	93'000.00	65'000.00	91'700.00	65'000.00	84'293.55	64'600.00
	Nettoaufwand		28'000.00		26'700.00		19'693.55
5590	Arbeitslosigkeit	93'000.00	65'000.00	91'700.00	65'000.00	84'293.55	64'600.00
3130.13	Beiträge an Beschäftigungsprogramme					84'293.55	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	28'000.00		26'700.00			
3706.00	Durchlaufende Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	65'000.00		65'000.00			
4631.00	Beiträge vom Kanton						64'600.00
4701.00	Durchlaufende Beiträge von Kantonen und Konkordaten		65'000.00		65'000.00		
57	Sozialhilfe und Asylwesen	15'839'800.00	13'272'900.00	15'825'000.00	12'889'900.00	11'706'630.40	8'798'800.24
	Nettoaufwand		2'566'900.00		2'935'100.00		2'907'830.16
572	Wirtschaftliche Hilfe	10'465'000.00	3'277'500.00	10'460'000.00	2'907'500.00	7'068'139.60	2'246'954.58
	Nettoaufwand		7'187'500.00		7'552'500.00		4'821'185.02
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	10'465'000.00	3'277'500.00	10'460'000.00	2'907'500.00	7'068'139.60	2'246'954.58
3637.60	Unterstützungen Kirchberg	3'100'000.00		3'100'000.00		3'222'177.75	
3637.61	Unterstützungen Bätterkinden	1'450'000.00		1'450'000.00		1'476'108.20	

Erfolgsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3637.62	Unterstützungen Utzenstorf	1'900'000.00		1'650'000.00		1'917'903.80	
3637.63	Unterstützungen Wiler	350'000.00		400'000.00		405'108.40	
3637.64	Unterstützungen Zielebach	75'000.00		100'000.00		38'195.40	
3637.65	Unterstützungen Aefligen	500'000.00		550'000.00			
3637.66	Unterstützungen Kernenried	175'000.00		100'000.00			
3637.67	Unterstützungen Lyssach	750'000.00		750'000.00			
3637.68	Unterstützungen Rüdtiligen-Alchenflüh	2'100'000.00		2'300'000.00			
3637.69	Wirtschaftliche Hilfe - Spezielle Kosten	15'000.00		10'000.00		8'646.05	
3637.80	Unterstützungen Rüti b. Lyssach	50'000.00		50'000.00			
4260.00	Rückerstattungen Dritter						200.95
4260.60	Übrige Erträge (ohne Inkassoprivileg) Kirchberg		900'000.00		900'000.00		989'859.78
4260.61	Übrige Erträge (ohne Inkassoprivileg) Bätterkinden		300'000.00		400'000.00		322'281.20
4260.62	Übrige Erträge (ohne Inkassoprivileg) Utzenstorf		250'000.00		350'000.00		243'710.45
4260.63	Übrige Erträge (ohne Inkassoprivileg) Wiler		100'000.00		100'000.00		87'241.75
4260.64	Übrige Erträge (ohne Inkassoprivileg) Zielebach		25'000.00		25'000.00		8'397.15
4260.65	Übrige Erträge (ohne Inkassoprivileg) Aefligen		125'000.00		150'000.00		
4260.66	Übrige Erträge (ohne Inkassoprivileg) Kernenried		25'000.00		25'000.00		
4260.67	Übrige Erträge (ohne Inkassoprivileg) Lyssach		125'000.00		200'000.00		
4260.68	Übrige Erträge (ohne Inkassoprivileg) Rüdtiligen-Alchenflüh		625'000.00		625'000.00		
4260.69	Übrige Erträge (ohne Inkassoprivileg) Rüti b. Lyssach		12'500.00		12'500.00		
4260.80	Erträge und Rückerstattungen mit Inkassoprivileg Kirchberg		35'000.00		35'000.00		17'273.80
4260.81	Erträge und Rückerstattungen mit Inkassoprivileg Bätterkinden		20'000.00		20'000.00		11'782.60
4260.82	Erträge und Rückerstattungen mit Inkassoprivileg Utzenstorf		25'000.00		25'000.00		14'211.90
4260.83	Erträge und Rückerstattungen mit Inkassoprivileg Wiler		2'500.00		2'500.00		300.00
4260.84	Erträge und Rückerstattungen mit Inkassoprivileg Zielebach		2'500.00		2'500.00		
4260.85	Erträge und Rückerstattungen mit Inkassoprivileg Aefligen		5'000.00		5'000.00		
4260.86	Erträge und Rückerstattungen mit Inkassoprivileg Kernenried		2'500.00		2'500.00		
4260.87	Erträge und Rückerstattungen mit Inkassoprivileg Lyssach		10'000.00		10'000.00		
4260.88	Erträge und Rückerstattungen mit Inkassoprivileg Rüdtiligen-Alchenflüh		15'000.00		15'000.00		
4260.89	Erträge und Rückerstattungen mit Inkassoprivileg Rüti b. Lyssach		2'500.00		2'500.00		
4611.02	Prämienverbilligung KVG		670'000.00				551'695.00
573	Asylwesen	2'500.00		2'000.00			
	Nettoaufwand		2'500.00		2'000.00		
5730	Asylwesen	2'500.00		2'000.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'500.00		2'000.00			

Erfolgsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
579	Sozialhilfe	5'372'300.00	9'995'400.00	5'363'000.00	9'982'400.00	4'638'490.80	6'551'845.66
	Nettoertrag	4'623'100.00		4'619'400.00		1'913'354.86	
5790	Sozialhilfe	70'900.00	3'000.00	70'600.00	3'000.00	36'328.00	3'000.00
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	8'000.00		8'000.00		7'872.00	
3632.01	Gemeindeanteil nicht lastenausgleichsberechtigte Kosten Regionaler SD	57'400.00		57'100.00		24'015.95	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5'500.00		5'500.00		4'440.05	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		3'000.00		3'000.00		3'000.00
5796	Regionaler Sozialdienst	2'145'400.00	272'400.00	2'136'400.00	261'400.00	1'532'705.60	152'066.78
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	10'500.00		10'500.00		4'745.00	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'526'000.00		1'517'000.00		1'110'651.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	97'000.00		96'000.00		69'452.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	110'000.00		120'000.00		77'589.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'000.00		6'000.00		3'879.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	25'500.00		27'500.00		19'886.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'500.00		3'500.00		2'136.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	28'000.00		28'000.00		9'971.35	
3090.01	Aus- und Weiterbildung Behörden & Kommissionen	2'000.00		2'000.00		350.00	
3091.00	Personalwerbung	10'000.00		10'000.00		1'837.25	
3099.00	Übriger Personalaufwand	11'500.00		11'200.00		7'300.00	
3100.00	Büromaterial	18'500.00		16'500.00		11'628.05	
3110.00	Büromöbel und Geräte	6'000.00		6'000.00		1'173.25	
3113.00	Anschaffung Hardware	14'000.00		14'000.00		11'512.05	
3120.00	Ver- und Entsorgung	4'500.00		4'500.00		2'281.95	
3130.01	Telefonie, Internet und Kommunikation	9'500.00		9'500.00		5'690.60	
3130.02	Porti, Post- und Bankspesen	15'500.00		13'500.00		11'948.05	
3130.27	Allgemeine Rechtskosten	6'000.00		6'000.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	25'000.00		25'000.00		27'192.55	
3153.00	Informatik-Unterhalt Hardware	12'000.00					
3158.00	Informatik-Unterhalt Software	20'000.00		18'000.00		18'668.55	
3170.00	Reisekosten und Spesen	15'000.00		15'000.00		9'898.85	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000.00				1'382.40	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'000.00		3'000.00		2'574.00	
3636.10	Beiträge an Projekt "Begleiteter Besuchstreff Region Emme"	2'000.00		2'000.00		1'700.00	
3910.02	Interne Verrechnung Dienstleistungen Regionaler Sozialdienst	39'600.00		47'600.00		35'180.00	

Erfolgsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	89'100.00		89'100.00		59'000.00	
3940.00	Interne Verrechnung von Zinsen	14'000.00		14'000.00		8'560.00	
3950.00	Interne Verrechnung von Abschreibungen	19'700.00		21'000.00		16'514.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		12'000.00		6'000.00		26'101.75
4260.01	Versicherungsleistungen, Taggelder		12'000.00		8'000.00		21'236.80
4309.01	Inkassoprovisionen auf privilegierten Erträgen		40'000.00		40'000.00		37'521.78
4611.03	Entschädigungen vom Kanton für Mandatsträger		5'000.00		4'500.00		716.50
4612.50	Rückerstattung nicht lastenausgleichsberechtigte Kosten Kirchberg		57'400.00		57'100.00		24'015.95
4612.51	Rückerstattung nicht lastenausgleichsberechtigte Kosten Bätterkinden		31'400.00		31'300.00		13'123.85
4612.52	Rückerstattung nicht lastenausgleichsberechtigte Kosten Utzenstorf		41'500.00		41'100.00		17'365.05
4612.53	Rückerstattung nicht lastenausgleichsberechtigte Kosten Wiler		8'800.00		8'950.00		3'679.20
4612.54	Rückerstattung nicht lastenausgleichsberechtigte Kosten Zielebach		3'100.00		3'000.00		1'305.90
4612.55	Rückerstattung nicht lastenausgleichsberechtigte Kosten Aefligen		10'500.00		10'500.00		
4612.56	Rückerstattung nicht lastenausgleichsberechtigte Kosten Kernenried		5'100.00		5'200.00		
4612.57	Rückerstattung nicht lastenausgleichsberechtigte Kosten Lyssach		13'800.00		13'800.00		
4612.58	Rückerstattung nicht lastenausgleichsberechtigte Kosten Rüdltigen-Alchenflüh		23'200.00		23'400.00		
4612.59	Rückerstattung nicht lastenausgleichsberechtigte Kosten Rüti b. Lyssach		1'600.00		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	9'720'000.00	3'156'000.00	9'718'000.00	3'069'457.20	6'396'778.88
3611.00	Entschädigungen an Kanton	3'156'000.00		3'156'000.00		3'069'457.20	
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		9'720'000.00		9'718'000.00		6'396'778.88
59	Hilfsaktionen Sozialhilfe	10'000.00		10'000.00			
	Nettoaufwand		10'000.00		10'000.00		
592	Hilfsaktionen im Inland	5'000.00		5'000.00			
	Nettoaufwand		5'000.00		5'000.00		
5920	Hilfsaktionen im Inland	5'000.00		5'000.00			

Erfolgsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	5'000.00		5'000.00			
593	Hilfsaktionen im Ausland	5'000.00		5'000.00			
	Nettoaufwand		5'000.00		5'000.00		
5930	Hilfsaktionen im Ausland	5'000.00		5'000.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5'000.00		5'000.00			
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	2'311'300.00	753'600.00	2'328'900.00	750'100.00	1'763'616.15	652'993.65
	Nettoaufwand		1'557'700.00		1'578'800.00		1'110'622.50
61	Strassenverkehr	1'406'600.00	583'600.00	1'418'200.00	567'100.00	1'224'667.30	599'668.65
	Nettoaufwand		823'000.00		851'100.00		624'998.65
615	Gemeindestrassen	1'405'900.00	583'600.00	1'417'500.00	567'100.00	1'223'975.30	599'668.65
	Nettoaufwand		822'300.00		850'400.00		624'306.65
6150	Gemeindestrassen	1'394'600.00	529'600.00	1'406'100.00	515'100.00	1'214'875.10	542'976.95
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	550'000.00		520'000.00		512'910.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	34'500.00		32'500.00		31'671.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	43'000.00		41'500.00		38'756.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	16'500.00		16'000.00		15'621.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'800.00		9'500.00		9'068.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'000.00		1'000.00		812.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	3'000.00		3'800.00		3'822.45	
3091.00	Personalwerbung	1'500.00		2'000.00			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	12'000.00		12'000.00		10'552.25	
3101.01	Treibstoffe	40'000.00		42'000.00		32'429.10	
3101.02	Strassensignale, Gebäudenummern	17'000.00		15'000.00		14'927.20	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000.00		2'500.00		1'033.85	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	40'000.00		63'000.00		11'061.35	
3112.00	Anschaffung Dienstkleider	3'600.00		3'600.00		3'377.75	
3113.00	Anschaffung Hardware			700.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung	5'000.00		5'000.00		3'652.95	
3120.01	Strom öffentliche Beleuchtung	20'000.00		30'000.00		29'395.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000.00		2'000.00		1'301.50	
3130.01	Telefonie, Internet und Kommunikation	2'500.00		2'500.00		2'104.90	
3131.01	Sanierungskonzept Ausserortsbereich Bütikofenstrasse					9'693.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	30'000.00				2'212.30	
3134.00	Sachversicherungsprämien	9'500.00		8'500.00		9'726.35	

Erfolgsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3137.01	Motorfahrzeugsteuern und Schwerverkehrsabgaben	16'000.00		16'000.00		15'583.55	
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege / Anlagen	100'000.00		100'000.00		95'275.20	
3141.01	Unterhalt öffentliche Beleuchtung	120'000.00		180'000.00		91'947.60	
3141.02	Schneeräumung, Winterdienst	20'000.00		20'000.00		16'644.90	
3141.03	Sagirain - Sicherheitskontrollen und Unterhalt	15'000.00		10'000.00		22'551.60	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	7'000.00		7'000.00		7'077.50	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge und Geräte	90'000.00		94'000.00		83'952.45	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	68'200.00		68'200.00		68'250.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	3'000.00		1'500.00		2'532.75	
3170.00	Reisekosten und Spesen	800.00		700.00		700.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'000.00		2'000.00		826.95	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV	19'700.00		10'000.00		2'179.40	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	67'000.00		51'600.00		39'221.75	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV			10'000.00			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	24'000.00		22'000.00		24'000.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		14'000.00		16'000.00		12'262.60
4250.00	Verkäufe		1'500.00		2'000.00		6'899.90
4260.00	Rückerstattungen Dritter		500.00		500.00		104.00
4260.01	Versicherungsleistungen, Taggelder						21'862.90
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		270'000.00		270'000.00		269'873.50
4612.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen (SF)		92'000.00		82'000.00		90'500.00
4631.00	Beiträge vom Kanton		1'600.00		1'600.00		2'674.05
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		150'000.00		143'000.00		138'800.00
6155	Parkplätze	11'300.00	54'000.00	11'400.00	52'000.00	9'100.20	56'691.70
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'100.00			
3130.21	Parkplatzkontrollen	9'500.00		9'500.00		8'330.05	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	800.00		800.00		770.15	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'500.00		2'500.00		2'500.00
4240.09	Parkplatzbenützungsggebühren		44'000.00		42'000.00		46'595.00
4270.00	Bussen		7'500.00		7'500.00		7'596.70
619	Strassen, übriges	700.00		700.00		692.00	
	Nettoaufwand		700.00		700.00		692.00
6190	Strassen, übriges	700.00		700.00		692.00	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV	700.00		700.00		692.00	
62	Öffentlicher Verkehr	862'700.00	170'000.00	875'700.00	183'000.00	537'948.85	53'325.00
	Nettoaufwand		692'700.00		692'700.00		484'623.85

Erfolgsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
622	Regionalverkehr	18'700.00		15'700.00		13'902.85	
	Nettoaufwand		18'700.00		15'700.00		13'902.85
6220	Regionalverkehr	18'700.00		15'700.00		13'902.85	
3119.04	Bushaltestellen Versuchsbetrieb Neuhof	10'500.00		7'500.00		10'752.85	
3134.00	Sachversicherungsprämien	200.00		200.00		150.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	800.00		800.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	200.00		200.00			
3634.01	Beitrag Moonliner	7'000.00		7'000.00		3'000.00	
629	Öffentlicher Verkehr	844'000.00	170'000.00	860'000.00	183'000.00	524'046.00	53'325.00
	Nettoaufwand		674'000.00		677'000.00		470'721.00
6290	Öffentlicher Verkehr	56'000.00	56'000.00	56'000.00	56'000.00	56'000.00	53'325.00
3130.14	Tageskarten Gemeinde	56'000.00		56'000.00		56'000.00	
4240.10	Benützungsgebühren Tageskarten Gemeinde		56'000.00		56'000.00		53'325.00
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	788'000.00	114'000.00	804'000.00	127'000.00	468'046.00	
3130.29	Versuchsbetrieb Verlängerung Buslinie 467	280'000.00		310'000.00			
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	508'000.00		494'000.00		468'046.00	
4632.02	Beiträge von Gemeinden an den Versuchsbetrieb				11'000.00		
4635.01	Beiträge von privaten Unternehmungen an den Versuchsbetrieb		114'000.00		116'000.00		
63	Verkehr, übrige	42'000.00		35'000.00		1'000.00	
	Nettoaufwand		42'000.00		35'000.00		1'000.00
634	Verkehrsplanung allgemein	42'000.00		35'000.00		1'000.00	
	Nettoaufwand		42'000.00		35'000.00		1'000.00
6340	Verkehrsplanung allgemein	42'000.00		35'000.00		1'000.00	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	10'000.00		10'000.00		1'000.00	
3199.11	Verkehrsmassnahmen	25'000.00		25'000.00			
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV	7'000.00					
7	Umweltschutz und Raumordnung	2'863'300.00	2'478'000.00	2'870'600.00	2'467'600.00	2'776'687.30	2'438'854.70
	Nettoaufwand		385'300.00		403'000.00		337'832.60
71	Wasserversorgung	511'700.00	511'700.00	507'100.00	507'100.00	370'602.55	370'602.55

Erfolgsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
710	Wasserversorgung	511'700.00	511'700.00	507'100.00	507'100.00	370'602.55	370'602.55
7101	Wasserversorgung [Gemeindebetrieb]	511'700.00	511'700.00	507'100.00	507'100.00	370'602.55	370'602.55
3120.00	Ver- und Entsorgung	7'000.00		10'000.00		4'568.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'500.00		1'500.00		1'061.30	
3130.31	Leitungskataster BE	10'000.00					
3131.04	Projektierung Wasserleitungersatz Hellacher-Bütikofen					6'744.90	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	45'000.00					
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten (Wasserleitungen)	60'000.00		68'000.00		41'029.05	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000.00		1'000.00			
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV	15'600.00		30'000.00		6'168.45	
3510.10	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK - Werterhalt	196'600.00		196'600.00			
3510.50	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK - Anschlussgebühren	175'000.00		200'000.00		284'282.10	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		75'000.00		80'000.00		72'249.45
4240.50	Anschlussgebühren		175'000.00		200'000.00		284'282.10
4260.00	Rückerstattungen Dritter		5'000.00		7'000.00		2'519.85
4409.01	Verrechnete Zinsen und Zinsaufwand (SF)		3'000.00		6'000.00		2'597.20
4510.02	Entnahme aus Spezialfinanzierung - Werterhalt		15'600.00		30'000.00		6'168.45
4631.00	Beiträge vom Kanton		3'000.00		3'000.00		2'785.50
9010.00	Ertragsüberschuss; Einlage in Spezialfinanzierung					26'748.05	
9011.00	Aufwandüberschuss; Entnahme aus Spezialfinanzierung		235'100.00		181'100.00		
72	Abwasserentsorgung	1'214'300.00	1'214'300.00	1'175'500.00	1'175'500.00	1'284'502.55	1'284'502.55
720	Abwasserentsorgung	1'214'300.00	1'214'300.00	1'175'500.00	1'175'500.00	1'284'502.55	1'284'502.55
7201	Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]	1'214'300.00	1'214'300.00	1'175'500.00	1'175'500.00	1'284'502.55	1'284'502.55
3120.00	Ver- und Entsorgung	9'000.00		9'000.00		8'363.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	28'000.00		17'500.00		25'854.30	
3130.01	Telefonie, Internet und Kommunikation	1'500.00		2'000.00		1'334.25	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	25'000.00					
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'000.00		1'000.00		918.75	
3143.01	Unterhalt übrige Tiefbauten (Kanalisation)	100'000.00		70'000.00		90'365.40	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	600.00		600.00		175.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV	21'000.00		21'000.00		8'529.60	
3510.10	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK - Werterhalt	367'200.00		367'200.00		218'287.00	
3510.50	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK - Anschlussgebühren	100'000.00		100'000.00		240'720.00	
3612.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen (SF)	34'000.00		24'000.00		31'400.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	485'000.00		480'000.00		455'150.20	

Erfolgsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3632.05	Beiträge an Zweckverband Abwasserregion Solothurn-Emme ZASE	12'000.00		20'000.00		7'634.60	
3637.02	Rückerstattungen aus Vereinbarungen	30'000.00		23'000.00		33'059.95	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'050'000.00		1'050'000.00		1'033'253.65
4240.50	Anschlussgebühren		100'000.00		100'000.00		240'720.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter				500.00		
4409.01	Verrechnete Zinsen und Zinsaufwand (SF)		3'000.00		4'000.00		1'999.30
4510.02	Entnahme aus Spezialfinanzierung - Werterhalt		21'000.00		21'000.00		8'529.60
9010.00	Ertragsüberschuss; Einlage in Spezialfinanzierung			40'200.00		162'709.80	
9011.00	Aufwandüberschuss; Entnahme aus Spezialfinanzierung		40'300.00				
73	Abfall	733'000.00	733'000.00	753'000.00	753'000.00	756'117.30	756'117.30
730	Abfall	733'000.00	733'000.00	753'000.00	753'000.00	756'117.30	756'117.30
7301	Abfall [Gemeindebetrieb]	733'000.00	733'000.00	753'000.00	753'000.00	756'117.30	756'117.30
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'000.00		6'000.00		3'154.35	
3111.02	Anschaffung Container	5'000.00		5'000.00		3'676.85	
3111.03	Anschaffung Abfallhaie	7'000.00		7'000.00		6'134.85	
3111.05	Anschaffung Sammelcontainer für Alu- und Stahlblech			9'000.00			
3130.02	Porti, Post- und Bankspesen	3'000.00		3'000.00		2'839.90	
3130.04	Abfuhrkosten Haushalte	250'000.00		260'000.00		243'687.40	
3130.05	Abfuhrkosten Grüngut	210'000.00		220'000.00		200'659.15	
3130.06	Abfuhrkosten übrige Sammlungen	130'000.00		130'000.00		124'338.45	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					1'069.55	
3612.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen (SF)	80'000.00		80'000.00		80'500.00	
3702.00	Anteil Kehrichtgebühren Rumendingen	12'500.00		12'500.00		11'257.50	
4240.01	Kehrichtgebühren		560'000.00		580'000.00		583'351.44
4240.02	Gebühren Grüngut		125'000.00		125'000.00		126'401.40
4250.05	Verwertung Altpapier		20'000.00		20'000.00		20'259.21
4250.06	Verwertung Altglas		15'000.00		15'000.00		14'740.20
4409.01	Verrechnete Zinsen und Zinsaufwand (SF)		500.00		500.00		107.55
4707.00	Anteil Kehrichtgebühren Rumendingen		12'500.00		12'500.00		11'257.50
9010.00	Ertragsüberschuss; Einlage in Spezialfinanzierung	31'500.00		20'500.00		78'799.30	
74	Verbauungen	141'600.00	19'000.00	142'600.00	20'000.00	125'984.30	27'632.30
	Nettoaufwand		122'600.00		122'600.00		98'352.00
741	Gewässerverbauungen	126'600.00	19'000.00	127'600.00	20'000.00	113'314.30	18'121.55
	Nettoaufwand		107'600.00		107'600.00		95'192.75

Erfolgsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7410	Gewässerverbauungen	126'600.00	19'000.00	127'600.00	20'000.00	113'314.30	18'121.55
3142.00	Unterhalt Wasserbau	30'000.00		30'000.00		20'569.30	
3142.01	Unterhalt Sandfang Oesch	27'500.00		27'500.00		27'075.00	
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten	800.00		800.00		720.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	21'200.00		21'200.00		21'170.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100.00		100.00		80.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	47'000.00		48'000.00		43'700.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'000.00		1'000.00		1'000.00
4631.00	Beiträge vom Kanton		9'000.00		10'000.00		8'885.25
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		9'000.00		9'000.00		8'236.30
745	Naturgefahren	15'000.00		15'000.00		12'670.00	9'510.75
	Nettoaufwand		15'000.00		15'000.00		3'159.25
7450	Naturgefahren	15'000.00		15'000.00		12'670.00	9'510.75
3131.03	Notfallplanung Naturgefahren					12'670.00	
3134.01	Beitrag an die Stiftung "Einsatzkosten der Gemeinden in ausserordentlichen Lagen"	15'000.00		15'000.00			
4631.00	Beiträge vom Kanton						9'510.75
75	Arten- und Landschaftsschutz	4'200.00		4'200.00		6'200.00	
	Nettoaufwand		4'200.00		4'200.00		6'200.00
750	Arten- und Landschaftsschutz	4'200.00		4'200.00		6'200.00	
	Nettoaufwand		4'200.00		4'200.00		6'200.00
7500	Arten- und Landschaftsschutz	4'200.00		4'200.00		6'200.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'200.00		1'200.00		3'200.00	
3636.11	Pflegebeitrag Arbeitsgruppe Landschaft	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	2'400.00					
	Nettoaufwand		2'400.00				
769	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	2'400.00					
	Nettoaufwand		2'400.00				
7690	Bekämpfung von Umweltverschmutz.	2'400.00					
3634.00	Beitrag an Regionalkonferenz	2'400.00					

Erfolgsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
77	Übriger Umweltschutz	176'100.00		171'700.00		155'535.35	
	Nettoaufwand		176'100.00		171'700.00		155'535.35
771	Friedhof und Bestattung	159'800.00		155'800.00		143'312.00	
	Nettoaufwand		159'800.00		155'800.00		143'312.00
7710	Friedhof und Bestattung allgemein	4'000.00		2'000.00		5'746.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'000.00		2'000.00		5'746.25	
7716	Regionale Friedhoforganisation	155'800.00		153'800.00		137'565.75	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	155'800.00		153'800.00		137'565.75	
779	Umweltschutz	16'300.00		15'900.00		12'223.35	
	Nettoaufwand		16'300.00		15'900.00		12'223.35
7791	Öffentliche Toilettenanlagen	10'300.00		10'300.00		7'913.20	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'500.00		1'500.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'300.00		7'300.00		7'016.65	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	1'500.00		1'500.00		896.55	
7792	Hundetoiletten	6'000.00		5'600.00		4'310.15	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'000.00		3'600.00		1'518.55	
3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	3'000.00		2'000.00		2'791.60	
79	Raumordnung	80'000.00		116'500.00	12'000.00	77'745.25	
	Nettoaufwand		80'000.00		104'500.00		77'745.25
790	Raumordnung	80'000.00		116'500.00	12'000.00	77'745.25	
	Nettoaufwand		80'000.00		104'500.00		77'745.25
7900	Raumordnung allgemein	56'500.00		75'500.00	12'000.00	37'012.25	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	8'000.00		8'000.00		11'400.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'500.00		789.60	
3130.25	Erarbeitung Kataster der öffentlich-rechtlichen Eigentumsbeschränkungen ÖREB			24'000.00		10'770.00	
3130.28	Unterhalt RegioGIS	4'500.00		4'000.00		4'321.35	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	10'000.00		10'000.00		9'731.30	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	33'000.00		28'000.00			
4631.00	Beiträge vom Kanton				12'000.00		

Erfolgsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7907	Regionalkonferenzen	23'500.00		41'000.00		40'733.00	
3634.00	Beitrag an Regionalkonferenz	23'500.00		41'000.00		40'733.00	
8	Volkswirtschaft	71'700.00	934'800.00	53'800.00	928'800.00	46'658.00	927'066.00
	Nettoertrag	863'100.00		875'000.00		880'408.00	
81	Landwirtschaft	6'200.00		6'300.00		5'257.60	
	Nettoaufwand		6'200.00		6'300.00		5'257.60
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	5'200.00		5'300.00		4'257.60	
	Nettoaufwand		5'200.00		5'300.00		4'257.60
8140	Landw.Produktionsverbesserungen Pflanzen	5'200.00		5'300.00		4'257.60	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	3'000.00		3'000.00		2'520.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			50.00		9.30	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	200.00		200.00		190.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	300.00		350.00		126.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'700.00		1'700.00		1'412.30	
82	Forstwirtschaft	44'600.00	9'800.00	42'500.00	9'800.00	36'400.40	3'193.05
	Nettoaufwand		34'800.00		32'700.00		33'207.35
820	Forstwirtschaft	44'600.00	9'800.00	42'500.00	9'800.00	36'400.40	3'193.05
	Nettoaufwand		34'800.00		32'700.00		33'207.35
8200	Forstwirtschaft	44'600.00	9'800.00	42'500.00	9'800.00	36'400.40	3'193.05
3102.00	Drucksachen, Publikationen					158.70	
3130.15	Werkleistungen Schachen (ab 1.1.2020 Schachen und Ruedisberg zusammengefasst)	18'000.00		10'000.00		5'909.95	
3130.16	Werkleistungen Ruedisberg			7'000.00		5'570.70	
3170.00	Reisekosten und Spesen					500.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	600.00		500.00		580.00	
3636.07	Beiträge Waldbesitzervereinigung	20'000.00		20'000.00		15'081.05	

Erfolgsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6'000.00		5'000.00		8'600.00	
4250.03	Nutzholzverkäufe		3'000.00		3'000.00		481.05
4250.04	Brennholzverkäufe		4'000.00		4'000.00		2'712.00
4631.00	Beiträge vom Kanton		2'800.00		2'800.00		
84	Tourismus	20'900.00		5'000.00		5'000.00	
	Nettoaufwand		20'900.00		5'000.00		5'000.00
840	Tourismus	20'900.00		5'000.00		5'000.00	
	Nettoaufwand		20'900.00		5'000.00		5'000.00
8400	Tourismus	20'900.00		5'000.00		5'000.00	
3634.00	Beitrag an Regionalkonferenz	15'900.00					
3636.08	Beitrag an Verkehrs- und Verschönerungsverein	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
87	Brennstoffe und Energie		925'000.00		919'000.00		923'872.95
	Nettoertrag	925'000.00		919'000.00		923'872.95	
871	Elektrizität		925'000.00		919'000.00		923'872.95
	Nettoertrag	925'000.00		919'000.00		923'872.95	
8710	Elektrizität allgemein		925'000.00		919'000.00		923'872.95
4120.00	Konzessionsabgabe EnerCom AG		305'000.00		300'000.00		303'107.35
4120.01	Abgabe Localnet AG für Versorgungsgebiet Wangele, Gyrisberg, Eyzälg, Wiesenweg		15'000.00		14'000.00		15'765.60
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
9	Finanzen und Steuern	2'325'800.00	16'023'000.00	2'343'800.00	15'880'300.00	3'430'593.69	15'376'567.23
	Nettoertrag	13'697'200.00		13'536'500.00		11'945'973.54	
91	Steuern	190'000.00	15'501'000.00	190'000.00	15'281'000.00	140'017.70	15'056'828.93
	Nettoertrag	15'311'000.00		15'091'000.00		14'916'811.23	
910	Steuern	190'000.00	15'501'000.00	190'000.00	15'281'000.00	140'017.70	15'056'828.93
	Nettoertrag	15'311'000.00		15'091'000.00		14'916'811.23	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	175'000.00	13'781'000.00	175'000.00	13'511'000.00	133'274.30	13'507'692.03
3180.01	Wertberichtigung gefährdete Steuerguthaben	25'000.00		25'000.00			

Erfolgsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3181.01	Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern	150'000.00		150'000.00		133'274.30	
4000.00	Einkommenssteuern		11'000'000.00		10'750'000.00		10'538'797.85
4000.20	Nachsteuern und Bussen		30'000.00		30'000.00		57'978.00
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommen		350'000.00		350'000.00		315'082.55
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommen		-400'000.00		-400'000.00		-371'919.55
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-3'000.00		-3'000.00		-5'615.35
4001.00	Vermögenssteuern		1'150'000.00		1'100'000.00		1'120'798.65
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögen		75'000.00		75'000.00		73'940.00
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögen		-100'000.00		-100'000.00		-89'162.65
4002.00	Quellensteuern		150'000.00		200'000.00		81'647.48
4002.10	Quellensteuern aus BGSA		4'000.00		4'000.00		4'306.90
4010.00	Gewinnsteuern		1'100'000.00		1'100'000.00		1'490'477.75
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		200'000.00		300'000.00		225'773.85
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		-10'000.00		-50'000.00		-7'554.40
4011.00	Kapitalsteuern		200'000.00		120'000.00		-10'895.00
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		20'000.00		20'000.00		29'471.85
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		-5'000.00		-5'000.00		-1'038.70
4019.00	Holdingssteuern		10'000.00		10'000.00		11'794.75
4029.00	Eingang abgeschriebene Steuern		10'000.00		10'000.00		43'808.05
9101	Sondersteuern	15'000.00	450'000.00	15'000.00	600'000.00	6'662.00	385'768.75
3181.02	Forderungsverluste Sondersteuern	15'000.00		15'000.00		6'662.00	
4000.80	Lotteriegewinnsteuern						7'880.00
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		150'000.00		300'000.00		13'278.90
4022.10	Sonderveranlagungen		300'000.00		300'000.00		364'359.65
4029.00	Eingang abgeschriebene Steuern						250.20
9102	Liegenschaftssteuern		1'250'000.00		1'150'000.00	81.40	1'143'148.15
3181.03	Forderungsverluste Liegenschaftssteuern					81.40	
4021.00	Liegenschaftssteuern		1'250'000.00		1'150'000.00		1'142'964.80
4029.00	Eingang abgeschriebene Steuern						183.35
9103	Hundetaxe		20'000.00		20'000.00		20'220.00
4033.00	Hundetaxe		20'000.00		20'000.00		20'220.00
93	Finanz- und Lastenausgleich	1'248'000.00	77'300.00	1'232'000.00	76'800.00	1'180'529.00	78'697.00
	Nettoaufwand		1'170'700.00		1'155'200.00		1'101'832.00
930	Finanz- und Lastenausgleich	1'248'000.00	77'300.00	1'232'000.00	76'800.00	1'180'529.00	78'697.00
	Nettoaufwand		1'170'700.00		1'155'200.00		1'101'832.00

Erfolgsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9300	Finanz- und Lastenausgleich	1'248'000.00	77'300.00	1'232'000.00	76'800.00	1'180'529.00	78'697.00
3621.60	Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung	1'118'000.00		1'128'000.00		1'122'958.00	
3622.70	Finanzausgleich Disparitätenabbau	130'000.00		104'000.00		57'571.00	
4612.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen (SF)		2'300.00		1'800.00		1'800.00
4621.61	Soziodemografischer Zuschuss		75'000.00		75'000.00		76'897.00
95	Ertragsanteile, übrige		30'000.00		15'000.00		37'897.05
	Nettoertrag	30'000.00		15'000.00		37'897.05	
950	Ertragsanteile, übrige		30'000.00		15'000.00		37'897.05
	Nettoertrag	30'000.00		15'000.00		37'897.05	
9500	Ertragsanteile, übrige		30'000.00		15'000.00		37'897.05
4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuern		30'000.00		15'000.00		37'897.05
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	173'800.00	184'600.00	173'800.00	184'500.00	159'535.43	176'901.55
	Nettoertrag	10'800.00		10'700.00		17'366.12	
961	Zinsen	121'700.00	113'300.00	128'800.00	112'300.00	121'483.43	98'259.70
	Nettoaufwand		8'400.00		16'500.00		23'223.73
9610	Zinsen	121'700.00	113'300.00	128'800.00	112'300.00	121'483.43	98'259.70
3181.04	Abschreibungen Verzugszinsen Steuern	5'000.00		5'000.00		3'676.25	
3401.00	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	2'000.00		2'000.00		41.38	
3406.00	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	67'000.00		69'000.00		65'446.00	
3409.00	Zinsen auf Sonderrechnungen	1'000.00		2'000.00		299.15	
3409.01	Verrechnete Zinsen und Zinsaufwand (SF)	6'500.00		10'500.00		4'704.05	
3499.00	Vergütungszinsen Steuern	40'000.00		40'000.00		47'250.40	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	200.00		300.00		66.20	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		500.00		500.00		446.35
4401.01	Verzugszinsen		300.00		300.00		169.00
4401.02	Verzugszinsen Steuern		80'000.00		80'000.00		72'381.85
4402.00	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen		3'500.00		3'500.00		3'304.20
4409.01	Verrechnete Zinsen und Zinsaufwand (SF)		1'000.00		1'000.00		98.30
4940.00	Interne Verrechnung von Zinsen		28'000.00		27'000.00		21'860.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	40'100.00	71'300.00	33'000.00	72'200.00	33'329.30	72'919.15
	Nettoertrag	31'200.00		39'200.00		39'589.85	

Erfolgsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	40'100.00	71'300.00	33'000.00	72'200.00	33'329.30	72'919.15
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'500.00		1'500.00		875.20	
3120.00	Ver- und Entsorgung	100.00				55.90	
3430.00	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	8'000.00		2'000.00		1'403.10	
3431.00	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	2'000.00		2'000.00		48.10	
3439.00	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	12'000.00		12'000.00		15'647.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'500.00		2'500.00		2'000.00	
3940.00	Interne Verrechnung von Zinsen	14'000.00		13'000.00		13'300.00	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		51'300.00		52'200.00		53'990.00
4439.00	Übriger Liegenschaftsertrag FV (Nebenkosten)		20'000.00		20'000.00		18'929.15
969	Finanzvermögen	12'000.00		12'000.00		4'722.70	5'722.70
	Nettoaufwand		12'000.00		12'000.00		
	Nettoertrag					1'000.00	
9690	Finanzvermögen	12'000.00		12'000.00		4'722.70	5'722.70
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	12'000.00		12'000.00		-1'000.00	
3440.00	Wertberichtigungen Finanzanlagen FV					5'722.70	
4896.00	Entnahmen aus Neubewertungsreserven						5'722.70
97	Rückverteilungen		5'000.00		3'000.00		5'738.85
	Nettoertrag	5'000.00		3'000.00		5'738.85	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		5'000.00		3'000.00		5'738.85
	Nettoertrag	5'000.00		3'000.00		5'738.85	
9710	Rückverteilung aus CO2-Abgabe		5'000.00		3'000.00		5'738.85
4699.10	Rückvergütung CO2-Abgabe		5'000.00		3'000.00		5'738.85
99	Nicht aufgeteilte Posten	714'000.00	225'100.00	748'000.00	320'000.00	1'950'511.56	20'503.85
	Nettoaufwand		488'900.00		428'000.00		1'930'007.71
990	Nicht aufgeteilte Posten	714'000.00	23'700.00	748'000.00	25'000.00	1'950'511.56	20'503.85
	Nettoaufwand		690'300.00		723'000.00		1'930'007.71
9900	Nicht aufgeteilte Posten, Art. 84 GV					36'670.04	
3894.00	Einlagen in finanzpolitische Reserven					36'670.04	
9901	Abschreibung bestehendes Verwaltungsvermögen	714'000.00	23'700.00	748'000.00	25'000.00	713'841.52	20'503.85

Erfolgsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.91	Planmässige Abschreibungen bestehendes Verwaltungsvermögen	714'000.00		748'000.00		713'841.52	
4950.90	Interne Verrechnung Abschreibungen bestehendes Verwaltungsvermögen		23'700.00		25'000.00		20'503.85
9902	Einlagen in / Entnahmen aus Spezialfinanzierung Vorfinanzierung Verwaltungsvermögen					1'200'000.00	
3893.00	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK					1'200'000.00	
999	Abschluss		201'400.00		295'000.00		
	Nettoertrag	201'400.00		295'000.00			
9990	Abschluss		201'400.00		295'000.00		
9001.00	Aufwandüberschuss		201'400.00		295'000.00		

Investitionsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Ausgaben	Budget 2020 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2019 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2018 Einnahmen
	INVESTITIONSRECHNUNG	5'377'000.00	5'377'000.00	3'785'000.00	3'785'000.00	3'957'501.68	3'957'501.68
0	Allgemeine Verwaltung Nettoausgaben			80'000.00	80'000.00	177'964.55	177'964.55
02	Allgemeine Dienste Nettoausgaben			80'000.00	80'000.00	177'964.55	177'964.55
022	Allgemeine Dienste			80'000.00			
0220 5200.01	Allgemeine Dienste Ersatz 2 Server			80'000.00 80'000.00			
029	Verwaltungsliegenschaften					177'964.55	
290 5040.00	Verwaltungsliegenschaften Bauliche Massnahmen Erweiterung Regionaler SD					69'576.65 69'576.65	
0291 5040.00 5040.01	Betrieb Saalbau Ersatz Boiler Ersatz Ölheizung					108'387.90 24'638.25 83'749.65	
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung Nettoausgaben	700'000.00	700'000.00	740'000.00	740'000.00	53'311.50	53'311.50
15	Feuerwehr Nettoausgaben	600'000.00	600'000.00	640'000.00	640'000.00	53'311.50	53'311.50
150	Feuerwehr	600'000.00		640'000.00		53'311.50	
1500 5060.00 5060.01 5060.09	Feuerwehr Ersatz Atemschutz-Fahrzeug Ersatz Rüstfahrzeug Übernahme Verwaltungsvermögen Feuerwehr Lyssach	600'000.00		640'000.00 180'000.00 600'000.00 460'000.00		53'311.50 53'311.50	
16	Verteidigung Nettoausgaben	100'000.00	100'000.00	100'000.00	100'000.00		
161	Militärische Verteidigung	100'000.00		100'000.00			

Investitionsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Ausgaben	Budget 2020 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2019 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2018 Einnahmen
1610	Militärische Verteidigung	100'000.00		100'000.00			
5090.00	Sanierung Scheibenstand und Kugelfang Vilbringen	100'000.00		100'000.00			
2	Bildung	581'000.00		251'000.00		3'071'925.75	
	Nettoausgaben		581'000.00		251'000.00		3'071'925.75
21	Obligatorische Schule	581'000.00		251'000.00		3'071'925.75	
	Nettoausgaben		581'000.00		251'000.00		3'071'925.75
212	Primarstufe	61'000.00		71'000.00		47'850.00	
2120	Primarstufe	61'000.00		71'000.00		47'850.00	
5060.00	ICT-Infrastruktur und -Betreuung Lehrplan 21	61'000.00		71'000.00		47'850.00	
217	Schulliegenschaften	520'000.00		150'000.00		3'024'075.75	
2170	Schulliegenschaften	520'000.00		150'000.00		3'024'075.75	
5040.00	Projektwettbewerb Kindergarten Reinhardweg			50'000.00			
5040.03	Planung Hüllensanierung und Liftanbau Schulweg 11			100'000.00			
5040.07	Turnhallen Reinhardweg; Einbau Garderoben und Abstellraum					254'075.75	
5040.09	Erwerb Liegenschaften Hintergasse-Reinhardweg					2'770'000.00	
5040.10	Tagesschule: Einbau Lift und Gastroküche	420'000.00					
5290.00	Gesamtstrategie Schulanlagen; Zustandsanalyse und Konzept	100'000.00					
219	Obligatorische Schule			30'000.00			
2195	Schülertransporte			30'000.00			
5060.00	Ersatzbeschaffung Schulbus			30'000.00			
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	792'000.00		100'000.00		22'693.60	5'000.00
	Nettoausgaben		792'000.00		100'000.00		17'693.60
34	Sport und Freizeit	792'000.00		100'000.00		22'693.60	5'000.00
	Nettoausgaben		792'000.00		100'000.00		17'693.60
341	Sport	792'000.00		100'000.00		22'693.60	5'000.00

Investitionsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Ausgaben	Budget 2020 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2019 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2018 Einnahmen
3410	Sportplätze	200'000.00					
5090.00	Beleuchtung Hauptfeld Sportplatz Birkenring	200'000.00					
3411	Schwimmbad	100'000.00					
5040.01	Planungskredit Beckensanierung und Filterkessel	100'000.00					
3412	Sporthalle Grossmatt	492'000.00		100'000.00		22'693.60	5'000.00
5040.01	Sanierung Südfassade mit Einbau Sonnenschutz	350'000.00					
5040.03	Sanierung Duschen Sporthalle	90'000.00		100'000.00			
5040.04	Sanierung Dusche Nr. 5 Sporthalle					22'693.60	
5040.05	Beleuchtung Parkplatz Sporthalle	52'000.00					
6140.01	Rückerstattung Wasserschaden Sporthalle						5'000.00
5	Soziale Sicherheit	80'000.00	14'000.00		14'000.00		14'000.00
	Nettoausgaben		66'000.00				
	Nettoeinnahmen			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	
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
57	Sozialhilfe und Asylwesen	80'000.00					
	Nettoausgaben		80'000.00				
	Nettoeinnahmen			14'000.00			
579	Sozialhilfe	80'000.00					
5796	Regionaler Sozialdienst	80'000.00					
5200.00	Projekt Elektronische Aktenführung	80'000.00					
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	3'020'000.00		1'280'000.00		278'043.00	
	Nettoausgaben		3'020'000.00		1'280'000.00		278'043.00
61	Strassenverkehr	2'820'000.00		1'220'000.00		278'043.00	
	Nettoausgaben		2'820'000.00		1'220'000.00		278'043.00

Investitionsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Ausgaben	Budget 2020 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2019 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2018 Einnahmen
615	Gemeindestrassen	2'820'000.00		1'220'000.00		278'043.00	
6150	Gemeindestrassen	2'820'000.00		1'220'000.00		278'043.00	
5010.01	Strassenbauarbeiten Hasenmattweg					7'381.95	
5010.02	Belagssanierung Vilbringenweg					26'336.25	
5010.03	Belagssanierung Eystrasse	200'000.00		40'000.00			
5010.04	Belagssanierung Ersigenstrasse	400'000.00		300'000.00			
5010.05	Ersatz Deckbelag Tschiffeliweg	100'000.00		90'000.00			
5010.06	Sanierung Gründeweg; Teil Strasse	40'000.00					
5040.02	Neubau Gemeindewerkhof; Planung inkl. Heizzentrale			600'000.00		82'991.05	
5040.03	Neubau Gemeindewerkhof	2'000'000.00					
5060.02	Anschaffung Teleskoplader					92'145.00	
5060.03	Anschaffung Planierschild Werkhof					69'188.75	
5060.04	Ersatzbeschaffung Steyr Profi 6135			190'000.00			
5060.05	Ersatzbeschaffung John Deere 3720	80'000.00					
63	Verkehr, übrige	200'000.00		60'000.00			
	Nettoausgaben		200'000.00		60'000.00		
634	Verkehrsplanung allgemein	200'000.00		60'000.00			
6340	Verkehrsplanung allgemein	200'000.00		60'000.00			
5290.00	Verbesserung Verkehrssicherheit auf Gde.strassen	60'000.00		60'000.00			
5290.01	Verbesserung Verkehrssicherheit Bütikofen-Ey	140'000.00					
7	Umweltschutz und Raumordnung	190'000.00		1'320'000.00		54'876.25	279'687.03
	Nettoausgaben		190'000.00		1'320'000.00		
	Nettoeinnahmen					224'810.78	
71	Wasserversorgung	30'000.00		1'320'000.00			8'356.55
	Nettoausgaben		30'000.00		1'320'000.00		
	Nettoeinnahmen					8'356.55	
710	Wasserversorgung	30'000.00		1'320'000.00			8'356.55
7101	Wasserversorgung (Gemeindebetrieb)	30'000.00		1'320'000.00			8'356.55
5031.00	Sanierungen Leitungsnetz			100'000.00			
5031.05	Leitungsersatz Höchfeld-Bütikofen; Ausführung			500'000.00			
5031.06	Gesamtsanierung Wasserleitung Bütikofenstrasse			550'000.00			

Investitionsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Ausgaben	Budget 2020 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2019 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2018 Einnahmen
5031.08	Ersatz Wasserleitung Tschiffeliweg			170'000.00			
5031.09	Sanierung Eystrasse; Teil Wasser	30'000.00					
6340.00	Löschwasserschutz-Beitrag Gebäudeversicherung						8'356.55
72	Abwasserentsorgung	60'000.00				8'831.60	
	Nettoausgaben		60'000.00				8'831.60
720	Abwasserentsorgung	60'000.00				8'831.60	
7201	Abwasserentsorgung (Gemeindebetrieb)	60'000.00				8'831.60	
5032.00	Sanierung von Kanalisationen und Schächten (GEP)					8'831.60	
5032.05	Sanierung Eystrasse; Teil Abwasser	20'000.00					
5292.00	Zustandserfassung private Abwasseranlagen	40'000.00					
79	Raumordnung	100'000.00				46'044.65	271'330.48
	Nettoausgaben		100'000.00				
	Nettoeinnahmen					225'285.83	
790	Raumordnung	100'000.00				46'044.65	271'330.48
7900	Raumordnung allgemein	100'000.00				46'044.65	271'330.48
5290.00	Gesamtrevision Ortsplanung 2014 - 2016					43'136.75	
5290.01	Erarbeitung Energierichtplan					2'907.90	
5290.02	Aufnahme Projekt "Zentrumsplanung"	100'000.00					
6310.00	Kantonsbeiträge Radweg Ey/Langsamverkehrsbrücke						271'330.48
9	Finanzen und Steuern	14'000.00	5'363'000.00	14'000.00	3'771'000.00	298'687.03	3'658'814.65
	Nettoeinnahmen	5'349'000.00		3'757'000.00		3'360'127.62	
99	Nicht aufgeteilte Posten	14'000.00	5'363'000.00	14'000.00	3'771'000.00	298'687.03	3'658'814.65
	Nettoeinnahmen	5'349'000.00		3'757'000.00		3'360'127.62	
999	Abschluss	14'000.00	5'363'000.00	14'000.00	3'771'000.00	298'687.03	3'658'814.65
9990	Abschluss	14'000.00	5'363'000.00	14'000.00	3'771'000.00	298'687.03	3'658'814.65
5900.00	Passivierte Einnahmen	14'000.00		14'000.00		298'687.03	
6900.00	Aktiviert Ausgaben		5'363'000.00		3'771'000.00		3'658'814.65

Zusammenzug Investitionsrechnung nach Sachgruppen

		Ausgaben	Budget 2020 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2019 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2018 Einnahmen
	Investitionsrechnung	5'377'000.00	5'377'000.00	3'785'000.00	3'785'000.00	3'957'501.68	3'957'501.68
	Investitionsausgaben	5'377'000.00		3'785'000.00		3'957'501.68	
50	Sachanlagen	4'843'000.00		3'631'000.00		3'612'770.00	
5010	Strassen/Verkehrswege	740'000.00		430'000.00		33'718.20	
5031	Tiefbauten Wasserversorgung	30'000.00		1'320'000.00			
5032	Tiefbauten Abwasserentsorgung	20'000.00				8'831.60	
5040	Hochbauten	3'012'000.00		850'000.00		3'307'724.95	
5060	Mobilien	741'000.00		931'000.00		262'495.25	
5090	Übrige Sachanlagen	300'000.00		100'000.00			
52	Immaterielle Anlagen	520'000.00		140'000.00		46'044.65	
5200	Informatik	80'000.00		80'000.00			
5290	Übrige immaterielle Anlagen	400'000.00		60'000.00		46'044.65	
5292	Abwasserentsorgung	40'000.00					
59	Übertrag an Bilanz	14'000.00		14'000.00		298'687.03	
5900	Passivierte Einnahmen	14'000.00		14'000.00		298'687.03	
	Investitionseinnahmen		5'377'000.00		3'785'000.00		3'957'501.68
61	Rückerstattungen						5'000.00
6140	Rückerst. Dritter für Investitionen in Hochbauten						5'000.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung						279'687.03
6310	Investitionsbeiträge von Kantonen u.Konkordaten						271'330.48
6340	Investitionsbeiträge von öffentl. Unternehmungen						8'356.55
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		5'363'000.00		3'771'000.00		3'658'814.65
6900	Aktivierte Ausgaben		5'363'000.00		3'771'000.00		3'658'814.65
	Nettoinvestitionen	5'349'000.00		3'757'000.00		3'360'127.62	